



京博农科

NEEQ: 874863

山东京博农化科技股份有限公司
Shandong Jingbo Agrochemicals



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人成道泉、主管会计工作负责人杨婷婷及会计机构负责人（会计主管人员）刘伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	公司治理	34
第六节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况.....	171

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	证券事务部办公室

释义

释义项目	指	释义
京博有限、京博农科、京博农化、公司、本公司	指	山东京博农化科技股份有限公司
京和农业	指	山东京和农业服务有限公司
施高德	指	山东施高德植物营养科技有限公司
京博国贸	指	山东京博农化国际贸易有限公司
京博生物	指	山东京博生物科技有限公司
柬埔寨京博	指	京博农业服务柬埔寨公司（英文名“CHAMBROAD AGRISERVICE (CAMBODIA) CO., LTD.”）
滨州博丰	指	滨州市博丰企业管理咨询服务中心（有限合伙）
滨州博荟	指	滨州市博荟企业管理服务中心（有限合伙）
中石化资本	指	中国石化集团资本有限公司
滨州荟稼	指	滨州市荟稼企业管理服务中心（有限合伙）
滨州荟研	指	滨州市荟研企业管理服务中心（有限合伙）
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
期初	指	2025年1月1日
期末	指	2025年12月31日
股东会	指	山东京博农化科技股份有限公司股东会
董事会	指	山东京博农化科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东京博农化科技股份有限公司监事会
审计委员会	指	山东京博农化科技股份有限公司董事会审计委员会
《公司章程》	指	现行有效的《山东京博农化科技股份有限公司章程》及历次修订

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东京博农化科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Jingbo Agrochemicals Technology Co., Ltd.		
法定代表人	成道泉	成立时间	2011年5月31日
控股股东	控股股东为（马韵升）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马韵升），一致行动人为（滨州博丰、滨州博荟）
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(CE26)-农药制造(CE263)-化学农药制造(CE2631)		
主要产品与服务项目	主要从事农药原药、制剂及农药中间体的研发、生产和销售业务，兼营植物营养剂、农药软包装业务。		
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	京博农科	证券代码	874863
挂牌时间	2025年9月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	363,855,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭梦	联系地址	山东博兴县经济开发区
电话	0543-2873930	电子邮箱	ir@jbnh.cn
传真	0543-2873930		
公司办公地址	山东博兴县经济开发区	邮政编码	256500
公司网址	www.jbnh.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371600576601810H		
注册地址	山东省滨州市博兴县经济开发区		
注册资本（元）	363,855,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事高效、低毒、低残留、环境友好型的农药原药、制剂及农药中间体的研发、生产和销售，同时兼营植物营养剂、农药软包装业务。

一、商业模式

(一) 采购模式

公司建立了完善的供应商管理体系，对供应商进行分级管理，依据《供应商准入标准》，对供应商进行备案和审核，商务运营中心负责组织半年度和年度的供应商评价，根据绩效评价和综合考量进行动态调整。

公司采购活动由采购经营部统一负责，分为常规业务采购和非常规业务采购。常规业务采购遵循严格的计划执行流程，生产部门根据生产计划和库存情况编制需求计划，经审批后，采购经营部从合格供应商名单中通过议价或比价选择供应商并签订合同。非常规业务采购包括加急采购和战略采购，前者针对紧急需求迅速响应，后者则针对市场波动的主要原材料进行前瞻性采购。

货物到货后，储运管理部和品管部对货物数量和质量进行检验，确保验收合格后入库。商务运营中心负责监督整个采购活动，审核合同条款和付款进度。

(二) 生产模式

1、原药生产模式

公司各个原药产品均有独立的生产车间，采用微通道连续反应技术、管道连续反应技术与釜式间歇反应相结合，以安全、高效、清洁为前提生产各原药产品。根据各产品的市场与自身生产能力的实际情况相结合，以产销结合综合评价确定生产计划。生产过程以全面成本控制、全员质量管理、本质更安全等主要指导思想全面推进公司精益生产工作。全面推进机械化换人、生产过程全流程自动化控制、通过操作过程一键化、模块化控制提升智能化控制能力，全面推进数据化建设，建立安全、环保、质量、设备、生产等多个信息协同管理平台、提升数据分析能力，逐步推进智能化工厂运营模式。

2、制剂生产模式

公司农药制剂生产活动与农作物种植周期和用药需求紧密相连，采用“计划生产”模

式以确保生产活动与市场需求对接。该模式涵盖三个层面：储备计划、月度计划和临时计划。储备计划由市场部组织，根据年度预算细化全年需求并分配至销售部门。各部门结合市场情况，据此制定全年和月度生产任务，与生产部门协同，确保产品供应与市场需求同步。月度计划则根据市场的具体需求和行情变化，由市场部门提出，生产部门根据产品存量和月度计划安排生产。临时计划针对市场的突发需求，如定制订单或市场变化，需要快速响应，从计划分解到采购、生产各环节均需迅速行动，以确保客户需求得到及时满足。

（三）销售模式

公司已形成了国内市场与境外市场共同发展的销售格局，通过境外业务平衡境内业务的季节性波动，实现全年达产达销的目标。海外业务运营部负责境外市场的销售及外贸业务，国内业务运营部负责原药产品的境内销售业务，济南与广州分公司负责制剂产品的境内销售业务。

1、境内销售

在直销模式下，公司与客户签订明确的供货协议，规定供货数量、价格、质量标准及交货时间等关键条款。公司采用先进的供应链管理工具优化库存管理，确保按时交货。同时，公司采用多样化的支付选项以满足不同客户的需求，并加强信用管理，合理设置信用期，降低财务风险。

在经销模式方面，公司构建了全国性经销网络，涵盖 1,000 余家经销商，以终端消费市场为核心。公司与经销商基于年初协议，就产品种类、销售区域、结算方式和供货量等达成共识，并实行全国统一的指导价，确保市场价格的稳定性。此外，根据经销商的销售量和回款进度，公司提供差异化的产品销售政策，以激励经销商的销售积极性。对信誉高的经销商，公司提供信用额度，同时建立严格的信用管控机制，促进销售和资金流的稳定。

公司采用“产品销售、技术推广、售后服务、信息反馈”四位一体的服务模式，全国六大营销中心均配备专业服务团队，负责区域内的作物植保技术服务、科学安全用药指导及推广。公司市场队伍常年扎根田间地头提供专业化技术服务，围绕核心作物和产品，通过示范试验、观摩、研讨及农技大讲堂等技术服务形式，利用新媒体平台，线上线下开展安全用药、科学用药的宣传培训；通过客户需求及市场调研，以作物需求为核心，推动作物解决方案的广泛应用，为乡村振兴、粮食安全及农业提质增产提供服务。

此外，建立快速有效的信息反馈机制，及时收集和响应市场和客户需求，以增强与终端客户的联系，提升公司品牌价值和市场竞争力。

2、境外销售

公司通过自营出口模式开展境外销售业务，直接向境外客户销售原药和制剂产品。该模式下，公司自行办理出口手续，并与境外客户直接结算。结算方式通常包括电汇和信用证等，付款期限则根据客户的行业地位和信誉度等因素确定，以确保交易的顺利进行。

公司境外销售以国外农化公司和农药贸易公司为主要客户群体，由子公司京博国贸负责执行出口销售任务。公司与境外主要客户建立了稳定且长期的合作关系，根据客户的采购订单，协商确定供货价格和供货计划。同时，公司积极应对农药产品在国际市场上的准入要求，通过提供必要的登记和注册文件及数据，支持客户在目标市场进行产品登记，从而开拓销售渠道。

（四）研发模式

公司建立了清晰明确、层次分明的技术创新体系，以市场为导向、以技术为核心，构建了系统化的研发模式。通过制定完善的研发制度，明确技术中心的职责定位和岗位职责，有效激发了研发团队的创新活力，为企业的持续发展提供了坚实的制度保障。

公司聚焦技术创新与工程优化，致力于现有产品的性能提升和新技术的转化落地，同时深入研究功能产品开发与场景应用拓展，强化技术与市场的深度融合。在生物技术创新领域，公司深耕微生物代谢物挖掘、酶的发现与改造、生物刺激素评价等技术，推动生物农药产品开发。此外，公司还注重分析检测技术的提升，为研发和生产提供精准支持。

结合现有业务，公司强化产业链条，围绕核心产品进行上下游协同发展。以大化工基础化学品为依托，上游研发关键中间体，降低成本；中游注重本质安全与环保技术，打造核心技术与核心产品，提升市场竞争力；下游提供系统化解决方案，满足客户多样化需求。这种系统化的研发模式不仅提升了产品的市场适应性，也为企业的可持续发展注入了强劲动力。

公司还通过与国内多所知名高校和科研院所的紧密合作，成立联合实验室，并建立博士后科研工作站，从技术方面开展深度攻关，聚焦行业关键核心技术突破与创新应用，致力于提升企业的创新能力和产品的国际竞争力。公司还建立了国内、国外科研机构科研成果落地机制，通过双向互动与深度合作，推动技术成果转化应用，提升企业市场竞争力和技术领先性。通过上述合作，不仅促进了资产、技术、人才的流动与融合，还加快了科技成果转化，提高了科研水平和创新效率。此外，公司通过合作还吸引了一批优秀的研发人才，为科研团队注入了新的活力，确保科研工作的持续创新和发展。

二、经营计划实现情况

截至报告期末，公司资产总额为 310,311.03 万元，同比增长 17.90%；负债总额为 102,296.99 万元，同比增长 50.92%；净资产为 208,014.03 万元，同比增长 6.45%。

报告期内，公司实现营业收入 213,307.27 万元，同比下降 2.90%；净利润 18,451.94 万元，同比下降 33.63%。

(二) 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 checked="" 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	1、2023 年 5 月，公司被山东省工业和信息化厅认定为山东省专精特新中小企业，有效期为 3 年； 2、2025 年 12 月，公司被中国工业和信息化部认定为制造业单项冠军企业，有效期为 3 年； 3、2024 年 12 月，公司通过国家级高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》（编号 GR202437004053），有效期为 3 年。

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	2,133,072,697.48	2,196,670,453.24	-2.90%
毛利率%	21.64%	25.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	184,519,353.26	277,998,908.55	-33.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	174,692,042.24	272,997,209.44	-36.01%
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）	9.05%	15.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.56%	15.16%	-

基本每股收益	0.51	0.78	-34.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,103,110,251.54	2,631,934,166.76	17.90%
负债总计	1,022,969,935.48	677,819,962.55	50.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,080,140,316.06	1,954,114,204.21	6.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.72	5.37	6.45%
资产负债率%（母公司）	18.53%	19.93%	-
资产负债率%（合并）	32.97%	25.75%	-
流动比率	2.16	2.46	-
利息保障倍数	22.20	47.20	-
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	186,683,957.69	373,937,591.46	-50.08%
应收账款周转率	8.16	12.63	-
存货周转率	3.40	3.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.90%	11.46%	-
营业收入增长率%	-2.90%	11.55%	-
净利润增长率%	-33.63%	29.92%	-

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	591,279,087.80	19.05%	686,386,661.20	26.08%	-13.86%
应收票据	172,059,602.95	5.54%	95,478,234.71	3.63%	80.21%
应收账款	298,805,878.79	9.63%	197,479,061.78	7.50%	51.31%
衍生金融资产	251,530.13	0.01%	-	0.00%	-
应收款项融资	83,574,819.85	2.69%	18,092,283.00	0.69%	361.94%
预付款项	9,739,446.07	0.31%	13,915,383.73	0.53%	-30.01%
其他应收款	24,015.68	0.00%	111,365.38	0.00%	-78.44%
存货	480,194,961.04	15.47%	464,976,176.28	17.67%	3.27%
一年内到期的非流	2,344,999.99	0.08%	-	0.00%	-

动资产					
其他流动资产	38,951,682.48	1.26%	23,419,543.42	0.89%	66.32%
投资性房地产	7,958,289.45	0.26%	8,512,452.74	0.32%	-6.51%
固定资产	836,452,938.68	26.96%	895,605,559.20	34.03%	-6.60%
在建工程	359,921,902.48	11.60%	16,030,614.07	0.61%	2,145.22%
使用权资产	11,770,332.84	0.38%	7,501,307.21	0.29%	56.91%
无形资产	163,274,489.84	5.26%	167,577,159.30	6.37%	-2.57%
递延所得税资产	21,456,700.05	0.69%	23,154,324.74	0.88%	-7.33%
其他非流动资产	25,049,573.42	0.81%	13,694,040.00	0.52%	82.92%
短期借款	21,000,000.00	0.68%	162,198,253.61	6.16%	-87.05%
衍生金融负债	-	0.00%	1,971,985.30	0.07%	-100.00%
应付账款	428,747,146.20	13.82%	150,249,716.98	5.71%	185.36%
合同负债	87,567,580.55	2.82%	122,220,492.42	4.64%	-28.35%
应付职工薪酬	63,140,300.21	2.03%	69,117,242.69	2.63%	-8.65%
应交税费	12,488,637.64	0.40%	13,837,669.62	0.53%	-9.75%
其他应付款	11,213,334.66	0.36%	9,277,161.01	0.35%	20.87%
一年内到期的非流动负债	42,446,172.99	1.37%	1,260,540.12	0.05%	3,267.30%
其他流动负债	111,011,413.00	3.58%	79,187,429.71	3.01%	40.19%
长期借款	183,337,500.01	5.91%	-	0.00%	-
租赁负债	1,471,490.93	0.05%	-	0.00%	-
递延收益	29,036,791.66	0.94%	34,322,708.33	1.30%	-15.40%
递延所得税负债	31,509,567.63	1.02%	34,176,762.76	1.30%	-7.80%
股本	363,855,000.00	11.73%	363,855,000.00	13.82%	0.00%
资本公积	1,344,130,895.36	43.32%	1,325,421,570.52	50.36%	1.41%
其他综合收益	7,360.54	0.00%	555.34	0.00%	1,225.41%
专项储备	14,735,618.80	0.47%	11,896,890.25	0.45%	23.86%
盈余公积	69,892,978.17	2.25%	53,679,309.96	2.04%	30.20%
未分配利润	287,518,463.19	9.27%	199,260,878.14	7.57%	44.29%

项目重大变动原因

- 1、报告期末应收票据较上年末增加 80.21%，主要是银行承兑票据结算增加。
- 2、报告期末应收账款较上年末增加 51.31%，主要是客户回款周期变动所致。
- 3、报告期末应收款项融资较上年末增加 361.94%，主要是应收票据重分类所致。
- 4、报告期末预付款项较上年末减少 30.01%，主要是预付的原辅料货款降低所致。
- 5、报告期末在建工程较上年末增加 2145.22%，主要是公司新建项目投资所致。
- 6、报告期末使用权资产较上年末增加 56.91%，主要是新增租赁仓库所致。
- 7、报告期末其他非流动资产较上年末增加 82.92%，主要是预付长期资产购置款增加。
- 8、报告期末短期借款较上年末减少 87.05%，主要是本年已偿还银行贷款。
- 9、报告期末应付账款较上年末增加 185.36%，主要是应付原辅料货款增加。
- 10、报告期末合同负债较上年末减少 28.35%，主要是预收客户款项减少。
- 11、报告期末一年内到期的非流动负债较上年末增加 3267.30%，主要是一年内到期的长期借款增加。
- 12、报告期末其他流动负债较上年末增加 40.19%，主要是背书转让未到期票据增加。
- 13、报告期末长期借款较上年末增加，主要是新增项目贷。

(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变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,133,072,697.48	-	2,196,670,453.24	-	-2.90%
营业成本	1,671,521,751.62	78.36%	1,642,247,404.26	74.76%	1.78%
毛利率%	21.64%	-	25.24%	-	-
税金及附加	11,120,497.85	0.52%	9,394,253.86	0.43%	18.38%
销售费用	62,431,235.34	2.93%	64,428,741.12	2.93%	-3.10%
管理费用	106,014,692.58	4.97%	103,227,830.00	4.70%	2.70%
研发费用	61,032,230.66	2.86%	58,814,137.58	2.68%	3.77%
财务费用	592,613.07	0.03%	-4,073,708.48	-0.19%	114.55%
其他收益	13,615,445.05	0.64%	20,719,111.91	0.94%	-34.29%
投资收益	-146,799.72	-0.01%	-1,966,541.12	-0.09%	92.54%
公允价值变动收益	251,530.13	0.01%	-1,971,985.30	-0.09%	112.76%
信用减值损失	-5,684,987.94	-0.27%	-3,410,343.44	-0.16%	-66.70%
资产减值损失	-14,456,510.25	-0.68%	-13,853,742.56	-0.63%	-4.35%
资产处置收益	111.96	0.00%	-	0.00%	-

三、营业利润	213,938,465.59	10.03%	322,148,294.39	14.67%	-33.59%
加：营业外收入	668,106.47	0.03%	222,752.00	0.01%	199.93%
减：营业外支出	772,268.51	0.04%	1,425,800.36	0.06%	-45.84%
四、利润总额	213,834,303.55	10.02%	320,945,246.03	14.61%	-33.37%
减：所得税费用	29,314,950.29	1.37%	42,946,337.48	1.96%	-31.74%
五、净利润	184,519,353.26	8.65%	277,998,908.55	12.66%	-33.63%

项目重大变动原因

- 1、报告期内财务费用较上年同期增加 114.55%，主要是新增长期借款，利息支出增加。
- 2、报告期内其他收益较上年同期减少 34.29%，主要是本期政府补助等减少。
- 3、报告期内投资收益较上年同期增加 92.54%，主要是本年度票据贴现费用减少。
- 4、公允价值变动收益较上年同期增加 112.76%，主要是受汇率变动的影 响，公司持有的远期外汇合约的公允价值发生变动所致。
- 5、报告期内信用减值损失较上年同期减少 66.70%，主要是报告期内应收款项余额及账龄变动，公司计提的应收账款坏账准备金额相应发生变动。

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	2,129,197,045.04	2,191,621,018.19	-2.85%
其他业务收入	3,875,652.44	5,049,435.05	-23.25%
主营业务成本	1,669,509,362.32	1,640,679,179.56	1.76%
其他业务成本	2,012,389.30	1,568,224.70	28.32%

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百分比
杀虫剂	1,005,246,998.74	692,498,713.19	31.11%	-5.61%	4.23%	-6.50%
除草剂	699,357,127.56	642,199,767.45	8.17%	1.40%	-1.10%	2.33%
杀	293,097,955.54	242,061,932.83	17.41%	-2.83%	3.34%	-4.93%

菌剂						
植物营养剂	64,930,402.07	44,684,853.75	31.18%	6.15%	13.36%	-4.38%
包装物	43,953,147.69	34,486,318.68	21.54%	-11.78%	-9.76%	-1.76%
其他	26,487,065.88	15,590,165.72	41.14%	-9.81%	-6.26%	-2.23%
合计	2,133,072,697.48	1,671,521,751.62	21.64%	-2.90%	1.78%	-3.60%

按地区分类分析

√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百分比
境内	1,795,803,995.40	1,425,719,010.29	20.61%	-8.48%	-4.09%	-3.63%
境外	337,268,702.08	245,802,741.33	27.12%	43.78%	57.78%	-6.49%

收入构成变动的原因

- 1、报告期内按产品分类分析，各产品类别营业收入同比变动较小，主要为受市场供需变化的影响，公司部分原药和制剂产品价格下降、销量增加等综合影响。
- 2、报告期内按地区分类分析，境外收入较上年同期增加 43.78%，主要是加大核心客户开发与维护力度，境外业务规模提升，带动境外收入增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Joint Stock Company AUGUST Inc.	82,077,110.45	3.85%	否
2	WILLOWOOD LIMITED	70,968,398.76	3.33%	否
3	中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	58,732,507.21	2.75%	否
4	FMC IP Technology GmbH	38,536,839.78	1.81%	否
5	吉林金秋农药有限公司	36,748,688.20	1.72%	否
	合计	287,063,544.40	13.46%	-

注：受同一方控制的客户销售额合并计算。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	齐鲁晟华制药有限公司	116,475,547.73	6.97%	否
2	河北临港化工有限公司	67,456,421.92	4.04%	否
3	安徽广信农化股份有限公司	44,669,202.10	2.67%	否
4	湖南海利化工股份有限公司	44,213,761.46	2.64%	否
5	江苏中正生化股份有限公司	33,369,867.28	2.00%	否
	合计	306,184,800.49	18.32%	-

(三) 现金流量分析

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	186,683,957.69	373,937,591.46	-50.08%
投资活动产生的现金流量净额	-275,406,933.42	-81,883,429.53	-236.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,821,964.44	30,942,319.94	-147.90%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 50.08%，主要原因是销售商品收到的现金项目减少所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 236.34%，主要原因是报告期公司购建固定资产、无形资产支付的现金增加所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 147.90%，主要原因是本期分配股利、偿付利息支付的现金较同期增加所致。

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
山	控	农	3,070,000	2,523,582.22	2,169,139.37	5,295,995.11	-41,624.06

东京和农业服务有限公司	控股子公司	业服务					
山东施高德植物营养科技有限公司	控股子公司	农用肥料	10,500,000	24,098,203.01	18,492,407.32	44,870,350.61	2,464,013.49
山东京博农化国际贸易有限公司	控股子公司	农化产品贸易	11,500,000	335,999,731.03	52,460,714.08	718,073,879.31	7,874,796.38
山东京博	控股子公司	农药及精	505,000,000	805,271,986.70	279,832,391.15	277,485,371.14	6,539,011.49

生物 科技 有限 公司	司	细 化 工 产 品					
京 博 农 业 服 务 束 埔 寨 公 司	控 股 子 公 司	农 药 及 肥 料 产 品	880,000	2,430,281.26	-407,490.82	1,181,243.42	-384,056.88

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
环境保护风险	<p>公司所处行业为化学原料和化学制品制造业下的化学农药制造细分行业，生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。</p> <p>随着国家可持续发展战略的全面推进，国家和社会对环境保护日益重视，未来可能会出台更为严格的环境保护标准，加大对违法排污的处罚力度，公司可能将进</p>

	<p>一步加大对环境保护方面的投入，增加相关运营成本，可能对公司的生产经营带来一定影响。</p> <p>若公司在环保政策发生变化时不能及时达到相应的要求，或在生产过程中存在因管理不当、不可抗力等原因造成环境污染事故，公司可能因此遭受监管部门处罚或赔偿其他方损失，甚至可能被要求停产整改或关闭部分生产设施，将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续加大环保投入，提升三废处理水平，完善环保管理体系，持续开展清洁生产改造，升级污染治理与监测能力，推进绿色低碳与生态保护，开展全流程风险排查与在线监测，确保污染物达标排放并防范突发环境风险。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>公司生产所需的部分原料、半成品或产成品有易燃、易爆、腐蚀、有毒等性质，产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对设备安全性、人工操作、安全生产管理等要求较高，不排除存在因机器设备故障、操作不当、安全管理措施执行不到位、自然灾害或其他不可抗力的自然因素等原因而发生安全事故的风险，从而影响公司的正常生产经营。</p> <p>应对措施：公司将进一步落实完善制度与责任体系，加强过程管理，严控特殊作业与人员能力，加大资金投入，坚持源头治理，追求本质安全，严格落实全流程安全管控以防范生产安全事故。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>农药的使用可以有效提高农作物产量、改善农产品质量，我国作为全球农药的主要生产基地和主要农药出口国，广阔的耕地面积和较大的农药市场需求吸引了众多的企业参与竞争。目前，我国农药生产企业主要以生产非专利农药产品为主，企业规模普遍较小，市场集中度相对较低。与此同时，国际农药行业巨头也逐步进入国内市场，进一步加剧了行业竞争。</p> <p>潜在竞争对手可能进入细分市场，同时现有竞争对手可能加大投入进行技术升级和规模扩张，导致公司产品市场竞争加剧，影响公司业绩。</p> <p>若在农药市场整合的过程中，公司未能在产品质量、规模化生产、经营管理、产品营销、技术研发等方面持续保持较强的竞争力，未来将面临较大市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将不断提升产品核心竞争力，不断优化产品结构，构筑技术壁垒，巩固和强化在细分市场的领先地位，巩固并扩大市场竞争优势，抵御行业竞争加剧带来的冲击。</p>
<p>经营业绩下滑的风险</p>	<p>公司目前主要从事原药、制剂及农药中间体的研发、生产和销售，同时兼营植物营养剂、农药软包装业务。若未来受宏观经济波动、贸易摩擦、汇率波动、市</p>

	<p>场供需关系变化、行业政策调整影响导致公司主要产品茚虫威等的市场需求数量或价格出现较大幅度下降、原材料价格波动等情况或出现其他不可抗力因素，公司将面临毛利率下滑及经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将优化产品结构 with 成本管控，拓展海内外市场渠道，加强研发创新与供应链管理，灵活应对市场波动，稳定提升经营业绩。</p>
存货安全及减值风险	<p>公司期末存货余额较高，且农药产品对存储、生产、运输等环节要求相对较高，如果未来化学农药产品市场环境发生变化使农药产品的价格发生非暂时性下跌，或产品发生严重滞销，或出现管理不善等情形，仍将可能存在存货减值的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强市场研判与产销协同，优化库存结构与备货策略，严格执行仓储运输规范，定期开展存货减值测试，及时消化滞销库存，有效防范存货减值风险。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>随着公司经营规模的不断扩大，应收账款的总量可能会增加，如果下游客户集中遭遇财务状况恶化、经营危机或宏观经济重大调整，公司应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，将可能使公司资金周转率与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将持续完善客户信用评级体系，加强应收账款全周期跟踪与催收管理，合理计提坏账准备，多措并举降低坏账与流动性风险。</p>
贸易政策变动风险	<p>在当前贸易摩擦前景不明朗的背景下，若未来美国等国家进一步扩大并实施扩大后的征税清单、提高税率，在一定程度上可能会影响公司的出口业务，对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极优化海外市场布局，拓展非美市场渠道，调整出口产品结构，合理规划产能与订单安排，通过多元化市场策略降低贸易壁垒带来的经营风险。</p>
产业政策变化风险	<p>若未来国家调整产业政策，或境外其他国家或地区对公司主要产品出台限制类措施，可能会对公司的销售以及经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将密切跟踪境内外政策动态，推进市场与供应链多元化布局，加大技术研发与产品升级，强化合规风控，灵活调整经营策略，降低政策变动对业绩的冲击。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

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）	244,500,000.00	224,079,166.67
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		

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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

注：系对合并报表范围内子公司提供的担保

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

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	80,820,600.00	63,675,506.22
销售产品、商品，提供劳务	7,500,000.00	3,041,643.99
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	4,152,886.24	4,152,886.24
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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

报告期内，公司的关联交易均与日常生产经营相关，有助于公司的经营发展，具有必要性和真实性，不存在利用与关联方或其他利益相关方的交易实现报告期收入增长的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(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	2025年6月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争（具体内容参见公司公转书）	正在履行中
其他股东	2025年6月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争（具体内容参见公司公转书）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月19日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易（具体内容参见公司公转书）	正在履行中
其他股东	2025年6月19日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易（具体内容参见公司公转书）	正在履行中
董监高	2025年6月19日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易（具体内容参见公司公转书）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月19日		挂牌	解决产权瑕疵的承诺	解决产权瑕疵的承诺（具体内容参见公司公转书）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月19日		挂牌	关于避免资金占用的承诺函	避免资金占用（具体内容参见公司公转书）	正在履行中
其他股东	2025年6月19日		挂牌	关于避免资金占用的承诺函	避免资金占用（具体内容参见公司公转书）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月19日		挂牌	关于股份锁定和减持	股份转让限制和自愿锁定（具体内容参	正在履行中

				意向的承诺	见公司公转书)	
其他股东	2025年6月19日		挂牌	关于股份锁定和减持意向的承诺	股份转让限制和自愿锁定(具体内容参见公司公转书)	正在履行中
董监高	2025年6月19日		挂牌	关于股份锁定和减持意向的承诺	股份转让限制和自愿锁定(具体内容参见公司公转书)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月19日		挂牌	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	对未履行承诺的约束措施进行承诺(具体内容参见公司公转书)	正在履行中
其他股东	2025年6月19日		挂牌	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	对未履行承诺的约束措施进行承诺(具体内容参见公司公转书)	正在履行中
董监高	2025年6月19日		挂牌	关于未履行承诺时的约束措施的承诺函	对未履行承诺的约束措施进行承诺(具体内容参见公司公转书)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月19日		挂牌	关于不注入房地产、类金融相关企业、资产或业务的承诺	不注入房地产、类金融相关企业、资产或业务的承诺(具体内容参见公司公转书)	正在履行中
公司	2025年6月19日		挂牌	关于不注入房地产、类金融相关企业、资产或	不注入房地产、类金融相关企业、资产或业务的承诺(具体内容参见公司公转	正在履行中

				业务的 承诺	书)	
--	--	--	--	-----------	----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司、公司控股股东、实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
土地使用权	无形资产	抵押	98,091,135.84	3.1611%	银行融资抵押
机械设备	固定资产	抵押	54,827,412.44	1.7669%	银行融资抵押
保证金	货币资产	质押	14,700,000.00	0.4737%	信用证保证金
总计	-	-	167,618,548.28	5.4017%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押系公司生产经营正常所需，公司现金流充足、履约正常，未出现逾期或违约，对公司生产经营、财务状况及持续经营能力不构成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	363,855,000	100%		162,771,666	44.74%
	其中：控股股东、实际控制人	114,300,000	31.41%		38,100,000	10.47%
	董事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%		201,083,334	55.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		76,200,000	20.94%
	董事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		363,855,000	-	0	363,855,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年9月26日公司挂牌，按《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定，控股股东、实际控制人及一致行动人承诺将所持公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为承诺人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

(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	马韵升	114,300,000	0	114,300,000	31.41%	76,200,000	38,100,000	0	0
2	滨州博丰	109,321,600	0	109,321,600	30.05%	72,881,067	36,440,533	0	0
3	滨州博荟	78,003,400	0	78,003,400	21.44%	52,002,267	26,001,133	0	0
4	中石化资本	44,196,000	0	44,196,000	12.15%	0	44,196,000	0	0
5	滨州荟稼	11,049,000	0	11,049,000	3.04%	0	11,049,000	0	0
6	滨州荟研	3,810,000	0	3,810,000	1.05%	0	3,810,000	0	0
7	郝春艳	3,175,000	0	3,175,000	0.87%	0	3,175,000	0	0
合计		363,855,000	0	363,855,000	100%	201,083,334	162,771,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

马韵升为公司控股股东、实际控制人

- 1、马韵升系滨州博丰有限合伙人，截至报告期末持有滨州博丰 52.04% 合伙份额；
- 2、马韵升与滨州博荟合伙人马艺文、马中骏分别系父女、父子关系；
- 3、马韵升与滨州博丰之合伙人马晓华、马爱凤、韩雪华系兄妹关系；
- 4、公司持股平台滨州荟稼之合伙人成道泉与郝春艳系夫妻关系；
- 5、滨州博丰、滨州博荟与马韵升为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

马韵升先生：1962 年 12 月出生，中国国籍，拥有中国澳门永久居留权，研究生学历，研究员；1982 年至 1995 年就职于政府部门，先后担任闫坊乡团委书记、管区书记、闫坊乡棉办主任、纯化乡副乡长、蔡寨乡党委副书记、蔡寨乡乡长等党政职务；1995 年 4 月至 2000 年 12 月任博兴县润滑油厂厂长、党支部副书记；2000 年 12 月至 2018 年 3 月任京博石化董事长；2005 年 5 月至 2010 年 12 月任山东京博控股发展有限公司党委书记、董事长；2010 年 12 月至 2018 年 6 月任山东京博控股股份有限公司党委书记、董事长；2012 年 12 月至 2018 年 4 月任山东京博物流股份有限公司董事长；2011 年 5 月至 2018 年 6 月担任京博农化董事长；2018 年 6 月至今任山东京博控股集团有限公司党委书记、董事局主席。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为马韵升先生，马韵升直接和间接持有公司 47.05% 的股份（其中直接持有公司 31.41% 股份，通过滨州博丰间接持有 15.64% 股份）；马韵升通过与滨州博丰、滨州博荟签署的一致行动协议控制其各自持有 30.05% 和 21.44% 股份，马韵升合计控制公司股份的 82.90% 表决权。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2027年12月31日	股份回购

详细情况

1、特殊投资条款的具体内容

2021年12月20日，京博有限召开股东会会议，全体一致同意京博有限新增注册资本1,740万元，新增部分由中石化资本以29,000万元的价格认购；同日，针对该次增资事项，公司、中石化资本、京博控股和马韵升签署《关于京博农化科技有限公司之投资协议》，约定的特殊投资条款如下：

(1) 回购权

关于回购权的具体条款如下：

“10.1 回购权投资者有权（但无义务）在下列任一条件发生时（以时间较早者为准）要求公司或马韵升及/或其指定第三方（以下简称“回购义务人”）连带承担回购其届时所持有的全部或部分股权，回购价款为投资者要求回购的股权所对应的增资款本金（含进入资本公积的部分）减去目标公司累计支付给投资人的税后股利（如有）加上前述差值按年化收益率8%（单利）对应的收益总额。

10.1.1 截至本次投资协议签署生效后的36个月，目标公司未能完成合格首次公开发行、或未能以投资人书面认可的方式和条件被收购；

10.1.2 公司发生重大环保、安全生产事故、行政处罚对进行资本运作和IPO产生实质障碍；

10.1.3 公司及合并报表范围内的重要子公司（为免疑义，指截至本协议签署日营业收入超过2,000万元的子公司）现行主营业务发生重大变化，或者公司及合并报表范围内的重要子公司丧失或者无法继续取得运营现有主营业务的必要经营资质；

10.1.4 公司实际控制人发生变更的；

10.1.5 公司或实际控制人存在重大违法行为或遭受刑事立案侦查等实质性违反法律法规的行为或交易文件的约定；

10.1.6 公司回购其他战略投资人的股权，不包括回购主体与其关联方之间进行的股份转移。

10.1.7 任一年度经审计机构对公司未出具标准无保留意见审计报告。投资者要求回购义务人回购其当时所持有的全部或部分股权，则其应在回购条件发生后的三十（30）日内，

向回购义务人发出书面通知（“赎回通知”）；回购义务人应积极跟投资者协商，努力在六十（60）日内达成赎回协议，并在达成协议后的九十（90）日内，应尽最大努力筹措资金并收购投资者要求回购的股权。如投资者未在回购条件发生后三十（30）日内向回购义务人发出书面通知，赎回权利不再执行。”

（2）共售权

关于回购权的具体条款如下：

“10.2 共售权

如果滨州市博丰企业管理咨询服务中心（有限合伙）和实际控制人马韵升拟向非关联方出售其持有公司的股权，在滨州市博丰企业管理咨询服务中心（有限合伙）、实际控制人马韵升（“转让方”）及其关联方合并持有或股权出售完成后持有公司股份低于 50%的情况下，投资者可以选择以其向受让方转让股权相同的价格条款和条件，按照投资者与转让方的相对股权比例，优先向受让方出售投资者持有的相应公司股权之全部或部分，转让方有义务促使受让方以该等价格、条款和条件受让投资者持有的公司股权。转让方应在与受让方的协议中约定和保证投资者共同出售权的实现，若受让方拒绝受让投资者所持的公司部分或全部股权，则转让方应按其向受让方的转让条件购买投资者拟转让的公司股权。”

（3）知情权

关于知情权的具体条款如下：

“10.3 知情权自本协议签署之日起至上市前，目标公司承诺按时向投资者提供以下资料：

10.3.1 每日历季度结束后 30 日内，提供公司季度合并财务报告（含利润表、资产负债表、现金流量表，下同）

10.3.2 每日历年度结束后 180 日内，提供公司董事会工作报告、监事会工作报告以及经会计师事务所审计的公司年度审计报告；

10.3.3 在股东会结束后 15 日内提供相关股东会的会议决议。”

（4）公司治理

投资协议中关于公司治理的具体条款如下：

“10.4 董事会席位本次增资交割后 30 个工作日内，中石化资本有权委派一名工作人员作为目标公司的董事，董事因履行其职责而发生的所有费用由投资者承担。该名应当具备目标公司章程规定的资格，同时该名董事同目标公司原有董事享有同等权利，承担同等责

任。

10.6 公司治理公司董事会审议下列可能影响公司 IPO 申报的关联交易、制度制定及其他与独立性相关的事项时，需经全体董事三分之二或以上（且须包括中石化资本董事）通过后生效。

10.6.1 审议除附件二所列关联交易外，公司与关联方发生的交易金额 100 万元以上的关联交易的合理性、公允性；

10.6.2 制定或改变关联交易制度；

10.6.3 其他可能会对公司财务独立、人事独立产生影响的事项。各方同意就公司章程作出反应以上安排的修改。”

（5）最优惠待遇

关于最优惠待遇的具体条款如下：

“10.5 最优惠待遇各方同意，公司及实际控制人承诺，自本协议签署之日起，本轮后的新投资方对公司投资时取得下列特殊权利，则投资者至少取得不低于该等新投资方的同等待遇；

10.5.1 拖售权、随售权：如公司给予新投资方拖售权及更优惠的随售权，则投资者自动适用该等拖售权或随售权。但如公司给予新投资方该等权利系因新投资方能够为公司提供更高质高效的战略协同、赋能增值，且该战略协同、赋能增值能够明显提升公司价值、市场地位、或对公司未来发展起到积极作用的，则该等拖售权或随售权并不当然适用，除非本轮投资者能够提供等值、等效的对应帮助或措施，公司应向投资者提供证明文件以证明新投资方给予公司的帮助或措施；10.5.2 回购权：如公司给予新投资方回购权，则投资者自动适用该等回购权为免疑义，新投资方就财务业绩指标进行对赌而产生的回购权除外。”

2、特殊投资条款的解除

公司与中石化资本及京博控股、马韵升于 2022 年 10 月 14 日签署《<关于京博农化科技有限公司之投资协议>之补充协议》（以下简称《补充协议》）约定，各方一致同意，自《补充协议》签署之日起《投资协议》第 10 条“投资者的相关权利”10.1 条“回购权”中约定的京博农化科技有限公司作为回购义务人承担的回购义务终止且自始无效，对各方不具有约束力，该等终止是永久、无条件、不可撤销且不再恢复的。各方放弃在任何条件下通过任何方式向其他方提出违约、赔偿权利的要求。

公司与中石化资本及京博控股、马韵升于 2024 年 11 月 15 日签署《<关于京博农化科

技有限公司之投资协议>之补充协议（二）》（以下简称《补充协议（二）》）约定，各方一致同意，自《补充协议（二）》签署之日，《投资协议》及《补充协议》约定的第10条“投资者的相关权利”关于10.1回购权的约定修改为：“投资者有权（但无义务）在下列任一条件发生时（以时间较早者为准）要求马韵升及/或其指定第三方（以下简称“回购义务人”）回购其届时所持有的全部或部分股权，回购价款为投资者要求回购的股权所对应的增资款本金（含进入资本公积的部分）减去目标公司累计支付给投资人的税后股利（如有）加上前述差值按年化收益率8%（单利）对应的收益总额。

10.1.1 2026年6月30日前未完成在境内证券交易所合格发行并上市的申报工作，以目标公司向审核机关正式提交申报材料并受理之日为准；

10.1.2 2027年12月31日前未完成在境内证券交易所合格发行并上市的工作，以目标公司在境内证券交易所正式公开发行股票之日为准；

10.1.3 公司发生重大环保、安全生产事故、行政处罚对进行资本运作和IPO产生实质障碍；

10.1.4 公司及合并报表范围内的重要子公司（为免疑义，指截至《投资协议》签署日营业收入超过2,000万元的子公司）现行主营业务发生重大变化，或者公司及合并报表范围内的重要子公司丧失或者无法继续取得运营现有主营业务的必要经营资质；

10.1.5 公司实际控制人发生变更的；

10.1.6 公司或实际控制人存在重大违法行为或遭受刑事立案侦查等实质性违反法律法规的行为或交易文件的约定；

10.1.7 公司回购其他外部投资人的股权，不包括回购主体与其关联方之间进行的股份转移；

10.1.8 任一年度经审计机构对公司未出具标准无保留意见审计报告。标的公司或马韵升知悉上述任一条件发生后，应及时书面告知投资者。投资者获悉上述任一条件发生后（不论是否通过标的公司或马韵升的告知而获悉），均有权要求回购义务人回购其当时所持有的全部或部分股权；要求回购义务人回购其当时所持有的全部或部分股权，则其应在知悉该事项发生之后六个月内，向回购义务人发出书面通知（“赎回通知”）；回购义务人应积极跟投资者协商，积极配合投资者开展执行回购涉及的国有资产评估、国有股权交易进场挂牌等工作（如需），双方应在回购义务人接到投资者赎回通知的六十（60）日内达成赎回协议，回购义务人应在达成协议后的九十（90）日内，筹措资金并收购投资者要求回

购的股权。如投资者未在知悉该事项发生之后 6 个月内向回购义务人发出赎回通知，赎回权利不再执行。

”公司与中石化资本及京博控股、马韵升于 2025 年 5 月 15 日签署《〈关于京博农化科技有限公司之投资协议〉之补充协议（三）》（以下简称《补充协议（三）》）约定，（1）各方确认，《投资协议》第 10 条“投资者的相关权利”中除第 10.1 条“回购权”、第 10.2 条“共售权”外的其他投资者权利，即第 10.3 条“知情权”（为免歧义，投资者作为公司股东基于《公司法》等有关法律法规的规定所享有的股东知情权不在本条所终止的范围内）、第 10.4 条“董事会席位”（为免歧义，投资者在本补充协议生效前已向公司委派的董事不因本条终止而自动卸任，公司现有董事会任期届满时，应按照公司届时有效的公司章程对董事会成员进行改选）、第 10.5 条“最优惠待遇”、第 10.6 条“公司治理”，自公司提出挂牌申请被全国股份转让系统受理之日起自动终止且相关特殊权利视为自始无效，上述内容不对各方具有法律约束力，各方互不承担任何违约责任。截至本协议签署日，各方基于《投资协议》《补充协议》及《补充协议（二）》不存在任何法律、经济纠纷，任何一方不再依据《投资协议》《补充协议》及《补充协议（二）》之约定享有前述条款约定的权利或履行义务，亦不得以任何理由向协议另一方提出权利要求或主张。但如公司挂牌申请被终止、撤回或否决，则投资者相关权利条款应在挂牌申请被终止、撤回或否决时自动恢复且视为自始有效。（2）投资者依据《补充协议（二）》所享有的第 10.1 条“回购权”中所约定的回购条件未触发且该条款依然有效，马韵升仍对投资者负有回购义务。（3）各方于 2021 年 12 月签署的《投资协议》及后续相关补充协议中“合格首次公开发行”是指目标公司在中国境内资本市场的证券交易所（包括上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所）首次公开发行股票并上市或借壳上市。据此，《补充协议（二）》第 10.1 条“回购权”中所约定的“在境内证券交易所合格发行并上市”不包括在全国中小企业股份转让系统挂牌的情形。

截至公告日，公司未作为特殊投资条款的责任承担主体，并已根据相关规定对特殊权利条款进行了清理，清理过程不存在纠纷，不存在损害公司及其他股东利益的情形，未对公司经营产生不利影响。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 11 月 11 日	2.2	0	0
合计	2.2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 11 月 11 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，同意以公司总股本 363,855,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 2.20 元（含税），共计分红 80,048,100.00 元。本公司此次委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 11 月 20 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
成道泉	董事长、总经理	男	1975年5月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
成道泉	董事长、总经理	男	1975年5月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%
韦能春	董事、副总经理	男	1979年12月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
韦能春	副总经理	男	1979年12月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%
朱坤	董事、副总经理	男	1988年4月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
朱坤	董事、副总经理	男	1988年4月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%
杨婷婷	董事	女	1985年10月	2024年4月12日	2025年12月15日	0	0	0	0%
杨婷婷	财务负责人	女	1985年10月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
杨婷婷	财务负责人	女	1985年10月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%

王祥传	董事	男	1983年7月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
王祥传	董事	男	1983年7月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%
夏云飞	董事	女	1983年10月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
夏云飞	董事	女	1983年10月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%
李劲松	董事	男	1991年5月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%
毕超	独立董事	女	1984年12月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
傅穹	独立董事	男	1970年12月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
傅穹	独立董事	男	1970年12月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%
朱磊	独立董事	女	1979年10月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
朱磊	独立董事	女	1979年10月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%
黄华树	独立董事	男	1985年3月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%
李聪	监事会主席	女	1986年11月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
李聪	职工代表董事	女	1986年11月	2025年12月16日	2028年12月15日	0	0	0	0%
鲍永建	监事	男	1975年5月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%
王成	职工代表	男	1977年1月	2022年12月16日	2025年12月15日	0	0	0	0%

	监事			日	日				
郭梦	董 事 会 秘 书	女	1986年 2月	2023年 5月6日	2025年 12月15 日	0	0	0	0%
郭梦	董 事 会 秘 书	女	1986年 2月	2025年 12月16 日	2028年 12月15 日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理成道泉系公司股东郝春艳配偶，系公司股东滨州荟稼执行事务合伙人；
 董事、副总经理朱坤系公司股东滨州荟稼有限合伙人；
 副总经理韦能春系公司股东滨州博丰、滨州荟稼有限合伙人；
 董事王祥传系公司股东滨州荟稼有限合伙人，系公司股东滨州荟研执行事务合伙人；
 财务负责人杨婷婷系公司股东滨州荟稼有限合伙人；
 董事李劲松在控股股东、实际控制人马韵升控制的其他公司担任高级管理人员；
 董事会秘书郭梦系公司股东滨州荟稼有限合伙人。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立 董事	是否为召集 人/主任委员	是否为会计 专业人士	是否为职工 董事	是否为高级 管理人员
朱磊	是	是	是	否	否
傅穹	是	否	否	否	否
李聪	否	否	否	是	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韦能春	董事、副 总经 理	离任	副 总 经 理	董 事 会 换 届
杨婷婷	董事、财 务负 责人	离任	财 务 负 责 人	董 事 会 换 届
毕超	独立董 事	离任	不 再 担 任 职 务	董 事 会 换 届
李聪	监 事 会 主 席	离任	职 工 代 表 董 事	取 消 监 事 会

李聪	监事会主席	新任	职工代表董事	董事会换届
李劲松	不担任职务	新任	董事	董事会换届
黄华树	不担任职务	新任	独立董事	董事会换届

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李劲松先生，1991年5月出生，本科学历。2018年7月至2021年5月历任山东京博控股集团有限公司金融市场部总监、供需链价值共享服务中心总经理；2021年2月至今任SUNSHINE OIL (S) PTE. LTD. 董事、财务金融总经理；2022年1月至2024年5月任青岛泰和嘉柏能源有限公司总经理；2023年6月至2025年5月任青岛泰和嘉柏能源有限公司执行董事；2021年12月至今任山东省石油化工有限公司董事；2022年10月至今任山东天润供应链有限公司董事；2024年7月至今任山东通和供需链价值管理服务有限公司董事；2024年7月至今任汇邦商业保理（上海）有限公司董事；2024年7月至今任山东汇佳资本管理有限公司董事；2025年4月至今任山东京博物流股份有限公司董事；2025年7月至今任山东京博控股集团有限公司副总裁；2025年12月至今担任京博农科董事。

黄华树先生，1985年3月出生，硕士研究生学历。2009年7月至今于中国农药工业协会担任副主任职务；2025年12月至今担任京博农科董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
成道泉	董事长/总经理	限制性股票	0	2,057,400	0	0		
韦能春	副总经理	限制性股票	0	762,000	0	0		
朱坤	董事/副总经理	限制性股票	0	889,000	0	0		
杨婷	财务	限制性	0	762,000	0	0		

婷	负责人	股票						
王祥传	董事	限制性股票	0	889,000	0	0		
郭梦	董事会秘书	限制性股票	0	635,000	0	0		
合计	-	-		5,994,400			-	-

注：2024年9月11日，公司召开股东会会议，同意公司实施2024年度第一期股权激励方案，被激励对象通过出资设立滨州荟稼间接持有被激励股份；2024年12月26日，公司召开股东会会议，同意公司执行2024年度第二期股权激励方案，被激励对象通过出资设立滨州荟研间接持有被激励股份。成道泉、韦能春、朱坤、杨婷婷、郭梦通过滨州荟稼间接持有京博农科股份；王祥传通过滨州荟稼、滨州荟研间接持有京博农科股份。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
财务人员	15	2	1	16
管理及其他人员	461	14	4	471
技术研发人员	131	26	16	141
生产人员	448	134	106	476
销售人员	197	69	54	212
员工总计	1,252	245	181	1,316

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	9
硕士	84	83
本科	421	470
专科	374	429
专科以下	366	325
员工总计	1,252	1,316

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》并支付职工薪酬，包含基本工资、绩效工资、奖金等。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2. 培训及发展：公司十分重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技

能培训、企业文化培训、管理能力培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为实现公司的战略目标，提供坚实的基础和有力的保障。

3. 离退休职工情况：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王祥传	无变动	技术总监	0	0	0
李珂	无变动	研究室主任	0	0	0
王中洋	无变动	高级技术研发师	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，促进公司规范运作。公司各会议的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作做到及时、准确、完整，严格遵守相关法律、法规的规定；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司治理的实际情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，董事会审计委员会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。董事会审计委员会对本年度内的监督事项无异议。

报告期内，审计委员会共计召开 4 次会议，具体内容如下：

届次	时间	审议内容	形成决议情况
第一届董事会审计委员会第四次会议	2025 年 4 月 7 日	(1) 关于对公司治理机制执行情况评价的议案； (2) 关于确认报告期内关联交易事项的议案； (3) 关于聘用本次挂牌的中介机构的议案。	已完成
第一届董事会审计委员会第五次会议	2025 年 5 月 15 日	(1) 关于《2024 年度财务决算报告及 2025 年度财务预算报告》的议案； (2) 关于《山东京博农化科技股份有限公司审计报告》的议案； (3) 关于《2025 年度关联交易预计情况》的议案； (4) 关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案。	已完成
第一届董事会审计委员会第六次会议	2025 年 8 月 22 日	(1) 关于投资建设数据运营中心集控项目暨关联交易的议案。	已完成
第一届董事会审计委员会第七次会议	2025 年 10 月 22 日	(1) 关于《山东京博农化科技股份有限公司 2025 年三季度报告》的议案； (2) 关于山东京博农化科技股份有	已完成

		限公司利润分配方案的议案。	
--	--	---------------	--

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立运作、自主经营，能够独立承担责任和风险。

业务独立：公司独立从事业务经营活动，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险。

人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的经理、财务负责人、信息披露负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。

机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会等机构，聘请了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依法建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，涵盖研发、生产、销售、售后、人事、行政、财务等各业务及管理环节，符合现代企业制度的要求。从公司实际执行内部控制制度的过程和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的

规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

2025 年第三次临时股东会关于选举董事的议案、关于选举独立董事的议案采用了累积投票制。具体情况详见《山东京博农化科技股份有限公司 2025 年第三次临时股东会会议决议公告》（公告编号 2025-045）。

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

2026 年第一次临时股东会提供网络投票，通过网络投票方式参与本次股东会会议的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字（2026）第 5280 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于仁强 3 年	徐新星 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	50			

审计报告

上会师报字（2026）第 5280 号

山东京博农化科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东京博农化科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于仁强
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐新星

中国 上海

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	591,279,087.80	686,386,661.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	六、2	251,530.13	

应收票据	六、3	172,059,602.95	95,478,234.71
应收账款	六、4	298,805,878.79	197,479,061.78
应收款项融资	六、5	83,574,819.85	18,092,283.00
预付款项	六、6	9,739,446.07	13,915,383.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	24,015.68	111,365.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	480,194,961.04	464,976,176.28
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	2,344,999.99	
其他流动资产	六、10	38,951,682.48	23,419,543.42
流动资产合计		1,677,226,024.78	1,499,858,709.50
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	六、11	7,958,289.45	8,512,452.74
固定资产	六、12	836,452,938.68	895,605,559.20
在建工程	六、13	359,921,902.48	16,030,614.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	11,770,332.84	7,501,307.21
无形资产	六、15	163,274,489.84	167,577,159.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	21,456,700.05	23,154,324.74
其他非流动资产	六、17	25,049,573.42	13,694,040.00
非流动资产合计		1,425,884,226.76	1,132,075,457.26
资产总计		3,103,110,251.54	2,631,934,166.76
流动负债：			

短期借款	六、19	21,000,000.00	162,198,253.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、20		1,971,985.30
应付票据			
应付账款	六、21	428,747,146.20	150,249,716.98
预收款项			
合同负债	六、22	87,567,580.55	122,220,492.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	63,140,300.21	69,117,242.69
应交税费	六、24	12,488,637.64	13,837,669.62
其他应付款	六、25	11,213,334.66	9,277,161.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	42,446,172.99	1,260,540.12
其他流动负债	六、27	111,011,413.00	79,187,429.71
流动负债合计		777,614,585.25	609,320,491.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	183,337,500.01	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	1,471,490.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、30	29,036,791.66	34,322,708.33
其他非流动负债	六、16	31,509,567.63	34,176,762.76
非流动负债合计		245,355,350.23	68,499,471.09
负债合计		1,022,969,935.48	677,819,962.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	363,855,000.00	363,855,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、32	1,344,130,895.36	1,325,421,570.52
减：库存股			
其他综合收益	六、33	7,360.54	555.34
专项储备	六、34	14,735,618.80	11,896,890.25
盈余公积	六、35	69,892,978.17	53,679,309.96
一般风险准备			
未分配利润	六、36	287,518,463.19	199,260,878.14
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		2,080,140,316.06	1,954,114,204.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		2,080,140,316.06	1,954,114,204.21
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		3,103,110,251.54	2,631,934,166.76

法定代表人：成道泉
刘伟

主管会计工作负责人：杨婷婷

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		569,645,657.88	549,481,679.28
交易性金融资产			
衍生金融资产		251,530.13	
应收票据		117,751,033.04	73,280,051.47
应收账款	十六、1	208,117,532.03	163,312,710.85
应收款项融资		35,750,172.67	12,292,236.75
预付款项		172,545,559.53	140,401,621.09
其他应收款	十六、2	81,753,406.62	350,224,506.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		292,718,705.10	334,178,963.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,344,999.99	
其他流动资产		26,175,379.69	15,117,375.33
流动资产合计		1,507,053,976.68	1,638,289,144.11

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	十六、3	530,011,929.71	530,011,929.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,958,289.45	8,512,452.74
固定资产		392,842,590.27	443,447,425.17
在建工程		268,906,806.11	14,182,357.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,770,332.84	7,501,307.21
无形资产		40,893,946.04	42,415,239.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,084,778.03	4,090,478.23
其他非流动资产		19,529,991.42	13,531,800.00
非流动资产合计		1,275,998,663.87	1,063,692,990.41
资产总计		2,783,052,640.55	2,701,982,134.52
流动负债：			
短期借款			162,198,253.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			1,796,623.61
应付票据		21,000,000.00	
应付账款		227,537,644.79	101,023,321.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		53,057,134.67	59,391,878.31
应交税费		10,771,676.78	10,674,775.51
其他应付款		9,351,930.83	8,027,147.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		84,426,073.63	115,657,579.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,437,478.66	1,260,540.12
其他流动负债		88,197,251.97	58,124,870.35
流动负债合计		495,779,191.33	518,154,990.59
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,471,490.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,243,458.33	1,318,125.00
递延所得税负债		17,332,961.30	18,913,589.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,047,910.56	20,231,714.37
负债合计		515,827,101.89	538,386,704.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		363,855,000.00	363,855,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,346,409,931.51	1,327,700,606.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		13,648,925.54	10,816,723.42
盈余公积		69,892,978.17	53,679,309.96
一般风险准备			
未分配利润		473,418,703.44	407,543,789.51
所有者权益（或股东权益）合计		2,267,225,538.66	2,163,595,429.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,783,052,640.55	2,701,982,134.52

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		2,133,072,697.48	2,196,670,453.24
其中：营业收入	六、37	2,133,072,697.48	2,196,670,453.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,912,713,021.12	1,874,038,658.34
其中：营业成本	六、37	1,671,521,751.62	1,642,247,404.26

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、38	11,120,497.85	9,394,253.86
销售费用	六、39	62,431,235.34	64,428,741.12
管理费用	六、40	106,014,692.58	103,227,830.00
研发费用	六、41	61,032,230.66	58,814,137.58
财务费用	六、42	592,613.07	-4,073,708.48
其中：利息费用		10,088,598.79	6,947,575.09
利息收入		10,985,678.56	9,684,484.12
加：其他收益	六、43	13,615,445.05	20,719,111.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-146,799.72	-1,966,541.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、45	251,530.13	-1,971,985.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-5,684,987.94	-3,410,343.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-14,456,510.25	-13,853,742.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	111.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		213,938,465.59	322,148,294.39
加：营业外收入	六、49	668,106.47	222,752.00
减：营业外支出	六、50	772,268.51	1,425,800.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,834,303.55	320,945,246.03
减：所得税费用	六、51	29,314,950.29	42,946,337.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,519,353.26	277,998,908.55
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）		184,519,353.26	277,998,908.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		184,519,353.26	277,998,908.55
六、其他综合收益的税后净额		6,805.20	1,311.71
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,805.20	1,311.71
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		6,805.20	1,311.71
(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		6,805.20	1,311.71
(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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		184,526,158.46	278,000,220.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.51	0.78
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.51	0.78

法定代表人: 成道泉
刘伟

主管会计工作负责人: 杨婷婷

会计机构负责人:

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、4	1,541,455,590.75	1,758,382,485.80
减：营业成本	十六、4	1,159,510,406.10	1,264,839,514.66
税金及附加		6,029,073.24	5,680,978.96
销售费用		55,023,903.64	56,001,328.07
管理费用		85,902,230.66	83,494,809.45
研发费用		54,953,698.70	53,882,608.56
财务费用		-8,946,529.68	-12,310,049.48
其中：利息费用		2,453,817.47	6,747,511.79
利息收入		12,651,361.38	18,483,318.42
加：其他收益		7,782,248.41	13,689,395.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-133,714.96	-1,531,455.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		251,530.13	-1,796,623.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,963,680.87	-2,317,612.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,536,407.00	-10,017,103.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		111.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,382,895.76	304,819,896.07
加：营业外收入		529,659.46	126,385.14
减：营业外支出		412,240.51	1,004,034.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,500,314.71	303,942,246.43
减：所得税费用		25,363,632.57	41,488,504.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,136,682.14	262,453,741.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,136,682.14	262,453,741.57
（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		162,136,682.14	262,453,741.57
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	2025年	2024年
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		923,978,095.49	1,175,193,761.34
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		35,358,888.91	16,401,470.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	19,376,491.89	22,047,034.50
经营活动现金流入小计		978,713,476.29	1,213,642,266.30

购买商品、接受劳务支付的现金		464,599,143.68	484,900,711.67
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		217,597,419.61	200,671,115.24
支付的各项税费		40,160,876.71	80,631,782.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	69,672,078.60	73,501,065.44
经营活动现金流出小计		792,029,518.60	839,704,674.84
经营活动产生的现金流量净额		186,683,957.69	373,937,591.46
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			1,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,946,141.66	2,041,519.79
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	六、53	1,150,556.33	
投资活动现金流入小计		3,096,697.99	3,091,519.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,503,631.41	83,618,428.71
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	六、53		1,356,520.61
投资活动现金流出小计		278,503,631.41	84,974,949.32
投资活动产生的现金流量净额		-275,406,933.42	-81,883,429.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,129,700.00
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		265,461,688.80	187,037,587.32
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		265,461,688.80	222,167,287.32
偿还债务支付的现金		170,370,833.33	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,842,072.93	34,314,551.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、			

利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	20,070,746.98	6,910,415.78
筹资活动现金流出小计		280,283,653.24	191,224,967.38
筹资活动产生的现金流量净额		-14,821,964.44	30,942,319.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-545,282.91	1,698,601.98
五、现金及现金等价物净增加额		-104,090,223.08	324,695,083.85
加：期初现金及现金等价物余额		675,389,054.24	350,693,970.39
六、期末现金及现金等价物余额		571,298,831.16	675,389,054.24

法定代表人：成道泉
人：刘伟

主管会计工作负责人：杨婷婷

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		911,057,160.66	1,154,906,612.60
收到的税费返还		28,145,076.90	9,706,504.52
收到其他与经营活动有关的现金		17,272,965.77	18,276,954.53
经营活动现金流入小计		956,475,203.33	1,182,890,071.65
购买商品、接受劳务支付的现金		526,990,745.92	627,360,878.41
支付给职工以及为职工支付的现金		174,971,547.77	161,158,308.89
支付的各项税费		36,162,849.56	64,080,020.57
支付其他与经营活动有关的现金		61,307,045.40	64,891,811.26
经营活动现金流出小计		799,432,188.65	917,491,019.13
经营活动产生的现金流量净额		157,043,014.68	265,399,052.52
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			1,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		896,390.19	2,381,838.74
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		271,216,382.33	11,124,402.56
投资活动现金流入小计		272,112,772.52	14,556,241.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,019,716.04	39,140,261.49
投资支付的现金			419,968.92
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		760,997.22	36,097,332.59
投资活动现金流出小计		181,780,713.26	75,657,563.00
投资活动产生的现金流量净额		90,332,059.26	-61,101,321.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,129,700.00
取得借款收到的现金		18,891.25	185,992,955.64
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		18,891.25	221,122,655.64
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,474,319.28	34,114,488.30
支付其他与筹资活动有关的现金		5,370,746.98	6,910,415.78
筹资活动现金流出小计		237,845,066.26	191,024,904.08
筹资活动产生的现金流量净额		-237,826,175.01	30,097,751.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-467,570.01	970,961.21
五、现金及现金等价物净增加额		9,081,328.92	235,366,443.59
加：期初现金及现金等价物余额		540,584,072.32	305,217,628.73
六、期末现金及现金等价物余额		549,665,401.24	540,584,072.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益 工具			资本 公积	减： 库 存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上 年期 末余 额	363,855,000 .00				1,325,421,570 .52		555.34	11,896,890. 25	53,679,309. 96		199,260,878 .14		1,954,114,204 .21
加：会 计 政 策 变 更													
前 期差 错更 正													

同											
一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	363,855,000.00			1,325,421,570.52	555.34	11,896,890.25	53,679,309.96	199,260,878.14		1,954,114,204.21	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				18,709,324.84	6,805.20	2,838,728.55	16,223,122.99	88,257,585.05		126,026,111.85	
(一)综合收益总额					6,805.20			184,519,353.26		184,526,158.46	
(二)所有				18,709,324.84						18,709,324.84	

者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				18,709,324.84								18,709,324.84
4. 其他												

(三) 利润分配								16,223,122. 99		-96,261,768 .21	-80,048,100.0 0
1. 提取盈 余公 积								16,223,122. 99		-16,213,668 .21	
2. 提 取一 般风 险准 备										-80,048,100 .00	-80,048,100.0 0
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配											
4. 其 他											
(四) 所有 者权 益内 部结 转											

1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其													

他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,838,728.55					2,838,728.55
1. 本期提取							11,941,695.12					11,941,695.12
2. 本期使用							9,102,966.57					9,102,966.57
(六) 其他												
四、本期末余额	363,855,000.00			1,344,130,895.36	7,360.54	14,735,618.80	69,902,432.95		287,518,463.19			2,080,140,316.06

项目	2024年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	137,400,000.00				1,511,496,336.80		-756.37	8,119,752.65	27,433,935.80		-25,012,656.25		1,659,436,612.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下 企业合并													
其他													
二、本年期初余额	137,400,000.00				1,511,496,336.80		-756.37	8,119,752.65	27,433,935.80		-25,012,656.25		1,659,436,612.63
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	226,455,000.00				-186,074,766.28		1,311.71	3,777,137.60	26,245,374.16		224,273,534.39		294,677,591.58
(一)综合收益总 额							1,311.71				277,998,908.55		278,000,220.26
(二)所有者投入 和减少资本	8,160,000.00				32,220,233.72								40,380,233.72
1. 股东投入的普 通股	8,160,000.00				26,969,700.00								35,129,700.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,250,533.72							5,250,533.72
4. 其他											
(三) 利润分配								26,245,374.16	-53,725,374.16		-27,480,000.00
1. 提取盈余公积								26,245,374.16	-26,245,374.16		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-27,480,000.00		-27,480,000.00
4. 其他	218,295,000.00			-218,295,000.00							
(四) 所有者权益内部结转	218,295,000.00			-218,295,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								3,777,137.60			3,777,137.60

1. 本期提取							12,481,931.09				12,481,931.09
2. 本期使用							8,704,793.49				8,704,793.49
(六) 其他											
四、本年期末余额	363,855,000.00				1,325,421,570.52	555.34	11,896,890.25	53,679,309.96		199,260,878.14	1,954,114,204.21

法定代表人：成道泉

主管会计工作负责人：杨婷婷

会计机构负责人：刘伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	363,855,000.00				1,327,700,606.67			10,816,723.42	53,679,309.96		407,543,789.51	2,163,595,429.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	363,855,000.00				1,327,700,606.67			10,816,723.42	53,679,309.96		407,543,789.51	2,163,595,429.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”					18,709,324.84			2,832,202.12	16,213,668.21		65,874,913.93	103,630,109.10

号填列)												
(一)综合收益总额											162,136,682.14	162,136,682.14
(二)所有者投入和减少资本				18,709,324.84								18,709,324.84
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				18,709,324.84								18,709,324.84
4. 其他												
(三)利润分配								16,213,668.21		-96,261,768.21		-80,048,100.00
1. 提取盈余公积								16,213,668.21		-16,213,668.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-80,048,100.00		-80,048,100.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							2,832,202.12				2,832,202.12
1. 本期提取							8,481,312.00				8,481,312.00
2. 本期使用							5,649,109.88				5,649,109.88
（六）其他											
四、本年期末余额	363,855,000.00				1,346,409,931.51		13,648,925.54	69,892,978.17		473,418,703.44	2,267,225,538.66

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	137,400,000.00				1,513,775,372.95			7,447,726.56	27,433,935.80		198,815,422.10	1,884,872,457.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	137,400,000.00				1,513,775,372.95			7,447,726.56	27,433,935.80		198,815,422.10	1,884,872,457.41

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	226,455,000.00				-186,074,766.28			3,368,996.86	26,245,374.16		208,728,367.41	278,722,972.15
(一)综合收益总额											262,453,741.57	262,453,741.57
(二)所有者投入和减少资本	8,160,000.00				32,220,233.72							40,380,233.72
1. 股东投入的普通股	8,160,000.00				26,969,700.00							35,129,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,250,533.72							5,250,533.72
4. 其他												
(三)利润分配									26,245,374.16		-53,725,374.16	-27,480,000.00
1. 提取盈余公积									26,245,374.16		-26,245,374.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-27,480,000.00	-27,480,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	218,295,000.00				-218,295,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	218,295,000.00				-218,295,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							3,368,996.86				3,368,996.86
1. 本期提取							8,601,597.28				8,601,597.28
2. 本期使用							5,232,600.42				5,232,600.42
(六) 其他											
四、本年期末余额	363,855,000.00			1,327,700,606.67			10,816,723.42	53,679,309.96		407,543,789.51	2,163,595,429.56

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

山东京博农化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”、“京博农科”）成立于 2011 年 5 月 31 日，注册地位于山东省滨州市博兴县经济开发区，法定代表人为成道泉。公司统一社会信用代码为 91371600576601810H。公司股票于 2025 年 9 月 26 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为京博农科，证券代码为 874863。

2011 年 5 月 20 日，马韵升等 68 位自然人签署《发起人协议》，并于同日召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于京博农化科技股份有限公司筹备工作报告》《关于京博农化科技股份有限公司筹建费用的报告》《关于设立京博农化科技股份有限公司并授权公司董事会办理工商登记事宜的议案》《京博农化科技股份有限公司章程》等议案。

2018 年 6 月 27 日，京博农化科技股份有限公司召开股东大会并作出决议通过《京博农化科技股份有限公司改制方案》，将公司整体变更为有限责任公司，整体变更后的有限公司名称确定为“京博农化科技有限公司”，有限公司注册资本为 12,000 万元。

2022 年 12 月 16 日，京博农化科技有限公司股东会同意京博农化科技有限公司整体变更为山东京博农化科技股份有限公司。根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 10 月 28 日出具的《审计报告》（上会师报字（2022）第 9799 号）审定的京博农化科技有限公司截至 2022 年 8 月 31 日净资产为人民币 167,177.73 万元，净资产扣除专项储备后的金额为 166,532.18 万元。

2022 年 10 月 29 日，中京民信（北京）资产评估有限公司出具“京信评报字（2022）第 415 号”评估报告，为公司整体变更为股份公司进行了评估。经评估，京博农科股东全部权益评估基准日账面价值为 192,926.65 万元，增值额为 25,748.91 万元。

全体发起人同意公司以 2022 年 8 月 31 日为基准日，将公司净资产扣除专项储备后的金额 166,532.18 万元按照 12.12:1 的比例折合成股份公司股本 13,740 万元。2024 年 9 月 11 日，公司股东会作出决议，同意公司实施 2024 年度第一期股权激励方案，被激励对象通过出资设立滨州市荟稼企业管理服务中心（有限合伙）

（以下简称“荟稼企管”）间接持有被激励股份，荟稼企管以 6 元/股的价格认购京博农科 435 万股股份。京博农科注册资本由 13,740 万元增加至 14,175 万元。2024 年 12 月 26 日，公司股东会作出决议，同意使用资本公积金转增股本以增加公司注册资本。公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15.4 股，公司注册资本由 14,175 万元增加至 36,004.5 万元。同时，同意公司执行 2024 年度第二期股权激励方案，被激励对象通过出资设立滨州市荟研企业管理服务中心(有限合伙)（以下简称“荟研企管”）间接持有被激励股份，荟研企管以 2.35 元/股的价格认购京博农科 381 万股股份。京博农科注册资本由 36,004.5 万元增加至 36,385.5 万元。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事农药原药、制剂及农药中间体的研发、生产和销售业务，同时兼营植物营养剂、农药软包装业务。

3、母公司以及本集团最终母公司的名称。

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司实际控制人为马韵升先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司第二届董事会第四次会议于 2026 年 4 月 28 日批准报出，根据本公司章程，本集团财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司在本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，京博农业服务柬埔寨公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	附注六、21	本集团将账龄超过一年或逾期金额超过100 万的应付账款认定为重要应付账款。
重要的在建工程	附注六、13	本集团将在建工程金额超过 500 万元的在建工程认定为重要的在建工程

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日

的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

② 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

〈2〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	关联方关系	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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
其他应收款——合并范围内关联方组合	关联方关系	

〈2〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

应收账款/其他应收款/的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。〔

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

〈3〉 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团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集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输

入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用

减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 权益工具

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税

费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

出于谨慎考虑，对库龄较长或无法继续生产销售的库存商品，全额计提存货跌价准备

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集

团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少

长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东

权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

13、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

<u>名称</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率或摊销率</u>
房屋及建筑物	20年	0-5%	4.75%-5%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(2) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之

日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	15-20	0.00%-5.00%	4.75%-6.67%
机器设备	直线法	5-10	0.00%-5.00%	9.50%-20.00%
电子设备及办公家具	直线法	3-5	0.00%-5.00%	19%-33.33%
具				
运输设备	直线法	4-5	0.00%-5.00%	19%-25.00%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

<u>类别</u>	<u>结转为固定资产的标准</u>	<u>结转为固定资产的时点</u>
房屋及建筑物	达到预定可使用状态	竣工验收合格
机器设备	达到预定可使用状态	验收测试合格
电子设备及办公家具	达到预定可使用状态	验收测试合格
运输设备	达到预定可使用状态	验收测试合格

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>使用年限判断依据</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权		根据土地出让合同 土地出让合同约定期限 定期限	0%
计算机软件	2-10 年	软件预计使用年限	0%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议

所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团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：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

22、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资

本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 〈2〉 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 〈4〉 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

① 销售商品合同

本公司销售业务可分为国内直销、国内经销和出口业务。

1) 国内直销模式：对于国内直销业务，本公司以客户收到货物作为确认销售收入的时点；

2) 国内经销模式：对于国内经销业务，本公司以客户收到货物作为确认销售收入的时点；

3) 出口业务：公司出口业务主要采用的贸易条款为 FOB/CIF/CFR/FCA/CPT/DAT/DAP。公司根据海外客户的合同/订单发送产品：a、贸易结算方式为 FOB/CIF/CFR 的销售业务，公司按约定将货物报关、离港，取得报关单后确认销售收入；b、贸易结算方式为 FCA/CPT 的销售业务，公司按约定将货物交给客户指定的承运人时确认销售收入；c、贸易结算方式为 DAT/DAP 的销售业务，公司在指定的目的地将货物交与客户时确认销售收入。

② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含培训服务、加工服务等履约义务，在培训服务、加工服务完成后，确认相关收入。

③ 让渡资产使用权

让渡资产使用权为经营性租赁收入，根据租赁合同的约定按期确认营业收入，即让渡资产使用权取得的使用费收入，在与交易相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

24、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益用。

与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	直线法	3-5 年	0%	20%-33.33%
土地使用权	直线法	20 年	0%	5.00%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

2022年11月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号），自印发之日起施行，2012年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）同时废止。

安全生产费具体提取及使用的依据及会计处理方法

公司属于危险品生产与储存企业，根据上述办法，危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。公司本期专项储备根据财政部和应急部于2022年11月21日颁布的财资〔2022〕136号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定进行提取。

(2) 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10、金融工具中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。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。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判

断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注三中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认

和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十一中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
山东京博农化科技股份有限公司	15%
山东京博生物科技有限公司	15%
京博农业服务柬埔寨公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

本公司于 2024 年 12 月 7 日取得的山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准的编号为 GR202437004053 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司自发证日期起三年内按 15% 的税率征收企业所得税，同时享有研发费用加计扣除的税收优惠政策。

本公司全资子公司山东京博生物科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得的山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准的编号为 GR202237008116 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司自发证日期起三年按 15% 的税率征收企业所得税，同时享有研发费用加计扣除的税收优惠政策。根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 公司日至公司 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计公司 5% 抵减应纳税额。报告期内，公司及子公司山东京博生物科技有限公司享受上述增值税加计抵减政策

本公司全资子公司山东京和农业服务有限公司主要从事农林业病虫害防治、农业生产及农机技术服务、农机销售、维修服务等，根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（十）项规定，公司经营的相关业务免征企业所得税和增值税。

本公司全资子公司山东施高德植物营养科技有限公司，主要从事生产、销售、批发、零售有机肥产品，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，公司的所经营的生产、销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

本公司的济南分公司、广州分公司主要从事农药批发、零售业务，根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）规定，公司在农药批发、零售环节免征增值税。

本公司根据《企业所得税法》第三十四条的规定：企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，可以按一定比例实行税额抵免。根据《企业所得税法实施条例》第三十四条所称税额抵免，是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上期期末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	571,298,831.16	675,389,054.24
其他货币资金	19,980,256.64	10,997,606.96
合计	<u>591,279,087.8</u>	<u>686,386,661.20</u>
	<u>0</u>	
其中：存放在境外的款项总额	1,474,021.60	501,771.09
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,980,256.64	10,997,606.96

2、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	251,530.13	
合计	<u>251,530.13</u>	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	172,059,602.95	95,478,234.71
小计	<u>172,059,602.95</u>	<u>95,478,234.71</u>
减：坏账准备		
合计	<u>172,059,602.95</u>	<u>95,478,234.71</u>

(2) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		106,638,386.31
合计		<u>106,638,386.31</u>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	314,612,336.27	207,727,671.90
1 至 2 年	390,382.25	44,092.53
2 至 3 年	12,841.62	204,998.88
合计	<u>315,015,560.14</u>	207,976,763.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>415,334.00</u>	<u>0.13%</u>	<u>415,334.00</u>	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>314,600,226.1</u>	<u>99.87%</u>	<u>15,794,347.35</u>	5.02%	<u>298,805,878.7</u>
	<u>4</u>				<u>9</u>
其中：账龄组合	314,600,226.1	99.87%	15,794,347.35	5.02%	298,805,878.7
	4				9
合计	<u>315,015,560.1</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,209,681.35</u>	5.15%	<u>298,805,878.7</u>
	<u>4</u>				<u>9</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	207,976,763.3	100.00%	10,497,701.53	5.05%	197,479,061.7
	1				8
其中：账龄组合	<u>207,976,763.3</u>	100.00%	<u>10,497,701.53</u>	5.05%	<u>197,479,061.7</u>
	<u>1</u>				<u>8</u>
合计	<u>207,976,763.3</u>	100.00%	<u>10,497,701.53</u>	5.05%	<u>197,479,061.7</u>
	<u>1</u>				<u>8</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	415,334.00	415,334.00	100.00%	客户经营困难， 预计无法收回 款项
合计	<u>415,334.00</u>	<u>415,334.00</u>	100.00%	

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	314,197,002.27	15,709,850.12	5.00%
1 至 2 年	390,382.25	78,076.42	20.00%
2 至 3 年	12,841.62	6,420.81	50.00%
合计	<u>314,600,226.14</u>	<u>15,794,347.35</u>	5.02%

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	207,727,671.90	10,386,383.59	5.00%
1 至 2 年	44,092.53	8,818.50	20.00%
2 至 3 年	204,998.88	102,499.44	50.00%
合计	<u>207,976,763.31</u>	<u>10,497,701.53</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合		415,334.00				415,334.00
账龄组合	10,497,701.53	5,298,256.88			-1,611.06	15,794,347.35
合计	<u>10,497,701.53</u>	<u>5,713,590.88</u>			<u>-1,611.06</u>	<u>16,209,681.35</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	期末余额
			期末余额	余额合计数的	
				比例	

FMC IP Technology GmbH	35,910,139.20	35,910,139.20	11.40%	1,795,506.96
杭州青柳贸易有限公司	19,379,000.00	19,379,000.00	6.15%	968,950.00
August-Alabuga LLC	19,371,800.00	19,371,800.00	6.15%	968,590.00
上海联睿化工有限公司	11,272,534.23	11,272,534.23	3.58%	563,626.71
SOLEVO SUISSE	10,883,295.52	10,883,295.52	3.45%	544,164.78
合计	96,816,768.95	<u>96,816,768.95</u>	30.73%	<u>4,840,838.45</u>

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	83,574,819.85	18,092,283.00
合计	83,574,819.85	<u>18,092,283.00</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	318,777,996.07	
合计	<u>318,777,996.07</u>	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	<u>18,092,283.00</u>		<u>65,482,536.8</u>		<u>83,574,819.</u>	
			<u>5</u>		<u>85</u>	
合计	<u>18,092,283.00</u>		<u>65,482,536.8</u>		<u>83,574,819.</u>	
			<u>5</u>		<u>85</u>	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初金额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,738,946.07	99.99%	13,915,383.	100.00%
			73	
1至2年	<u>500.00</u>	<u>0.01%</u>		二
合计	<u>9,739,446.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,915,383.</u>	<u>100.00%</u>
			<u>73</u>	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
苏州丰倍生物科技股份有限公司	非关联方	3,521,324.00	36.16%	2025年	未到结算期
青州市华松塑业有限公司	非关联方	1,306,431.76	13.41%	2025年	未到结算期
沈阳沈化院测试技术有限公司	非关联方	1,226,415.09	12.59%	2025年	未到结算期
四川络布新材料科技有限公司	非关联方	826,260.00	8.48%	2025年	未到结算期
河北临港化工有限公司	非关联方	550,458.72	5.65%	2025年	未到结算期
合计		<u>7,430,889.57</u>	76.30%		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	<u>24,015.68</u>	<u>111,365.38</u>
合计	<u>24,015.68</u>	<u>111,365.38</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	13,671.23	30,068.82
1至2年	11,597.52	103,500.00
2至3年	3,500.00	
3年以上	209,908.65	<u>221,108.65</u>
合计	<u>238,677.40</u>	<u>354,677.47</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	220,706.16	348,268.82
代扣及代垫款	17,971.24	6,408.65
合计	<u>238,677.40</u>	<u>354,677.47</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备

期初余额	243,312.09	243,312.09
期初余额在本期		
--转入第二阶段		
--转入第三阶段		
--转回第二阶段		
--转回第一阶段		
本期计提	-28,602.94	-28,602.94
本期转回		
本期核销		
其他变动	-47.43	-47.43
期末余额	214,661.72	214,661.72

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第二阶段	243,312.09	-28,602.94			-47.43	214,661.72
合计	<u>243,312.09</u>	<u>-28,602.94</u>			<u>-47.43</u>	<u>214,661.72</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
山东昆仑京博能源有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	41.90%	100,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	50,000.00	3年以上	20.95%	50,000.00
淄博奥能电力设备有限公司	押金及保证金	46,800.00	3年以上	19.61%	46,800.00
青岛博瑞华国际货运代理有限公司	代扣及代垫款	9,104.80	1年以内	3.81%	455.24
李佳旻	保证金及押金	3,600.00	3年以上	1.51%	3,600.00
合计		<u>209,504.80</u>		<u>87.78%</u>	<u>200,855.24</u>

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	116,095,604.71		116,095,604.71	87,483,532.58		87,483,532.58
在产品	13,173,184.54		13,173,184.54	17,931,484.55		17,931,484.55
自制半成品	66,523,168.51	4,419,566.96	62,103,601.55	67,585,547.40	3,461,449.18	64,124,098.22
库存商品	282,827,460.12	15,308,359.17	267,519,100.95	279,199,974.21	13,698,657.62	265,501,316.59
发出商品	11,634,431.34		11,634,431.34	16,473,996.22		16,473,996.22
低值易耗品及包装物	5,105,055.19		5,105,055.19	6,032,442.03		6,032,442.03
委托加工物资	4,563,982.76		4,563,982.76	8,769,475.21		8,769,475.21
合计	<u>499,922,887.17</u>	<u>19,727,926.13</u>	<u>480,194,961.04</u>	<u>483,476,452.20</u>	<u>18,500,275.92</u>	<u>464,976,176.28</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,340,169.12			1,340,169.12		
自制半成品	3,461,449.18	2,078,555.2		1,120,437.51		4,419,566.96

		9		
库存商品	13,698,657.62	12,377,954.	10,768,253.4	15,308,359.17
		96	1	
合计	18,500,275.92	<u>14,456,510.</u>	<u>13,228,860.0</u>	<u>19,727,926.13</u>
		<u>25</u>	<u>4</u>	

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的理财产品及其利息	2,344,999.99	
合计	<u>2,344,999.99</u>	

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额	<u>37,802,639.70</u>	22,471,139.93
预缴税款	<u>355,709.68</u>	288,773.17
应收退货成本	793,333.10	659,630.32
合计	<u>38,951,682.48</u>	<u>23,419,543.42</u>

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	11,666,597.66	11,666,597.66
本期增加金额		
其中：外购		
固定资产转入		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	11,666,597.66	11,666,597.66
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	3,154,144.92	3,154,144.92
本期增加金额	554,163.29	554,163.29
其中：计提或摊销	554,163.29	554,163.29
本期减少金额		
其中：处置		

期末余额	3,708,308.21	3,708,308.21
③ 账面价值		
期末账面价值	<u>7,958,289.45</u>	<u>7,958,289.45</u>
期初账面价值	<u>8,512,452.74</u>	<u>8,512,452.74</u>

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	<u>836,452,938.68</u>	<u>895,605,559.20</u>
合计	<u>836,452,938.68</u>	<u>895,605,559.20</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及办 公家具	运输设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	662,360,348.7	781,113,874.3	69,867,770.20	3,311,234.04	1,516,653,227.32
本期增加金额	11,100,737.51	29,108,071.57	2,170,512.04	80,851.72	42,460,172.84
其中：购置		9,478,430.91	2,166,924.28	80,851.72	11,726,206.91
在建工程转入	11,134,923.84	19,595,454.33	3,587.76		30,733,965.93
其他	-34,186.33	34,186.33			
本期减少金额		4,745,733.67	1,433,710.44	101,573.82	6,281,017.93
其中：处置或报废		3,939,637.19	1,433,710.44	101,573.82	5,474,921.45
其他		806,096.48			806,096.48
期末余额	673,461,086.2	805,476,212.2	70,604,571.80	3,290,511.94	1,552,832,382.23
2) 累计折旧					
期初余额	170,293,504.3	385,888,274.4	62,225,381.23	2,572,406.64	620,979,566.67
本期增加金额	33,508,778.02	60,608,482.91	4,542,115.80	368,471.37	99,027,848.10
其中：计提	33,508,778.02	60,608,482.91	4,542,115.80	368,471.37	99,027,848.10
本期减少金额		3,132,013.52	464,984.20	95,659.82	3,692,657.54
其中：处置或报废		3,132,013.52	464,984.20	95,659.82	3,692,657.54
期末余额	203,802,282.3	443,364,743.8	66,302,512.83	2,845,218.19	716,314,757.23
3) 减值准备					
期初余额		68,101.45			68,101.45
本期增加金额					

其中：计提					
本期减少金额		3,415.13			3,415.13
其中：处置或报废		3,415.13			3,415.13
期末余额		64,686.32			64,686.32
4) 账面价值					
期末账面价值	469,658,803.8	362,046,782.1	4,302,058.97	445,293.75	836,452,938.6
	5	1			8
期初账面价值	492,066,844.3	395,157,498.4	7,642,388.97	738,827.40	895,605,559.2
	<u>6</u>	<u>7</u>			<u>0</u>

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
包装印刷车间及仓库等	4,034,770.05	租入土地，无法办理产权证
门卫室	2,236,994.79	报建手续不完整，无法办理产权证
人防车位	568,315.86	人防车位，无法办理产权证
其他房屋建筑物	471,012.99	其他原因导致无法办理产权证

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	356,239,622.72	16,030,614.07
工程物资	3,682,279.76	
合计	359,921,902.48	16,030,614.07

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
2000吨/年茚虫威原药及配套项目	231,973,568.5		231,973,568.5	895,574.75		895,574.75
3000吨/年肱菌酯原药及配套中间体项目	90,581,134.10		90,581,134.10	1,119,071.53		1,119,071.5
合成C装置智能绿色示范工厂项目	22,529,824.72		22,529,824.72	12,320,334.97		12,320,334.97

数据运营中心建设项目	8,665,913.35	8,665,913.35			
其他项目	2,489,182.00	2,489,182.00	1,695,632.82		<u>1,695,632.8</u>
合计	<u>356,239,622.7</u>	<u>356,239,622.7</u>	<u>16,030,614.07</u>		<u>16,030,614.</u>
	<u>2</u>	<u>2</u>			<u>07</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
2000吨/年茚虫威原药及配套项目	507,940,000.0	895,574.75	231,077,993.8			231,973,568.5
3000吨/年呋菌酯原药及配套中间体项目	368,000,000.0	1,119,071.53	89,462,062.57			90,581,134.10
合成C装置智能绿色示范工厂项目	30,000,000.00	12,320,334.97	10,209,489.75			22,529,824.72
数据运营中心建设项目	12,222,400.00		8,665,913.35			8,665,913.35
精化三、四车间产能提升项目	<u>32,941,000.00</u>		<u>29,384,021.18</u>	<u>29,384,021.18</u>		
合计		<u>14,334,981.25</u>	<u>368,799,480.6</u>	<u>29,384,021.18</u>		<u>353,750,440.7</u>
			<u>5</u>			<u>2</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
2000吨/年茚虫威原药及配套项目	46.48%	46.48%				自有资金
3000吨/年呋菌酯原药及配套中间体项目	22.09%	22.09%				自有资金
合成C装置智能绿色示范工厂项目	90.29%	90.29%				自有资金

数据运营中心 建设项目	70.90%	70.90%	自有资金
精化三、四车间 产能提升项目	100.00%	100.00%	自有资金
合计			

(2) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程专用材料	3,682,279.76		3,682,279.76			
合计	<u>3,682,279.76</u>		<u>3,682,279.76</u>			

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	3,752,300.54	6,998,928.22	10,751,228.76
本期增加金额	5,847,778.31	1,061,590.93	6,909,369.24
其中：新增租赁	5,847,778.31	1,061,590.93	6,909,369.24
本期减少金额	101,124.31		101,124.31
其中：租赁终止	101,124.31		101,124.31
期末余额	9,498,954.54	8,060,519.15	17,559,473.69
② 累计折旧			
期初余额	2,492,214.92	757,706.63	3,249,921.55
本期增加金额	1,268,984.94	1,270,234.36	2,539,219.30
其中：计提	1,268,984.94	1,270,234.36	2,539,219.30
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	3,761,199.86	2,027,940.99	5,789,140.85
③ 账面价值			
期末账面价值	<u>5,737,754.68</u>	<u>6,032,578.16</u>	<u>11,770,332.84</u>
期初账面价值	1,260,085.62	6,241,221.59	7,501,307.21

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
① 账面原值				
期初余额	196,614,947.95	196,106.20	10,189,841.50	207,000,895.65
本期增加金额				
其中：购置				
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	196,614,947.95	196,106.20	10,189,841.50	207,000,895.65
② 累计摊销				
期初余额	31,689,668.18		7,734,068.17	39,423,736.35
本期增加金额	4,029,203.83		273,465.63	4,302,669.46
其中：计提	4,029,203.83		273,465.63	4,302,669.46
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	35,718,872.01		8,007,533.80	43,726,405.81
③ 账面价值				
期末账面价值	160,896,075.94	196,106.20	2,182,307.70	163,274,489.84
期初账面价值	<u>164,925,279.77</u>	<u>196,106.20</u>	<u>2,455,773.33</u>	<u>167,577,159.30</u>

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,470,519.75	4,854,145.36	26,638,889.36	4,400,849.93
递延收益	1,243,458.33	186,518.75	1,318,125.00	197,718.75
可抵扣亏损	94,665,389.07	14,215,276.38	101,754,489.27	15,263,173.39
内部交易未实现利润	11,318,181.16	1,697,727.17	18,295,276.11	2,744,291.42
预计负债	444,579.66	66,686.95	305,841.78	45,876.27
衍生金融负债公允价值变动			1,971,985.30	313,333.96
租赁负债形成	2,908,969.59	436,345.44	1,260,540.12	189,081.02
合计	<u>139,051,097.5</u>	<u>21,456,700.05</u>	<u>151,545,146.6</u>	<u>23,154,324.74</u>
	<u>6</u>		<u>94</u>	

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	<u>251,530.13</u>	<u>37,729.52</u>		
固定资产加速折旧优惠	<u>201,207,622.3</u>	<u>30,181,143.35</u>	<u>220,343,777.</u>	<u>33,051,566.68</u>
	<u>2</u>		<u>85</u>	
使用权资产形成	<u>8,604,631.78</u>	<u>1,290,694.76</u>	<u>7,501,307.21</u>	<u>1,125,196.08</u>
合计	<u>210,063,784.2</u>	<u>31,509,567.63</u>	<u>227,845,085.</u>	<u>34,176,762.76</u>
	<u>3</u>		<u>06</u>	

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,475,082.77	35,606,983.52
可抵扣亏损	230,022,854.25	<u>233,115,592.51</u>
合计	<u>265,497,937.02</u>	<u>268,722,576.03</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		276,519.06	
2026年		495,440.05	
2027年		276,741.75	
2028年			
2029年	922,904.85	943,860.86	
2030年	284,643.13		
2031年	120,539,865.5	<u>122,847,590.0</u>	
	7	<u>9</u>	
2032年	105,708,291.4	105,708,291.4	
	0	0	
2033年	<u>2,567,149.30</u>	<u>2,567,149.30</u>	
合计	<u>230,022,854.2</u>	<u>233,115,592.5</u>	
	<u>5</u>	<u>1</u>	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	14,638,112.31		14,638,112.31	1,292,440.00		1,292,440.00
购置款						
理财产品本金	<u>10,411,461.11</u>		<u>10,411,461.11</u>	<u>12,401,600.0</u>		<u>12,401,600.00</u>
及利息				<u>0</u>		
合计	<u>25,049,573.42</u>		<u>25,049,573.42</u>	<u>13,694,040.0</u>		<u>13,694,040.00</u>
				<u>0</u>		

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,980,256.64	19,980,256.64	担保/冻结	远期结售汇/保函/履约保证金等
应收票据	106,638,386.31	106,638,386.31	背书或贴现	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据未终止确认金额
固定资产	601,980,202.43	422,667,053.47	抵押	贷款抵押
无形资产	124,727,200.00	109,759,935.84	抵押	贷款抵押
合计	<u>853,326,045.38</u>	<u>659,045,632.26</u>		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,997,606.96	10,997,606.96	担保/冻结	远期结售汇/保函/履约保证金等
应收票据	70,100,193.00	70,100,193.00	背书或贴现	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据未终止确认金额
合计	<u>81,097,799.96</u>	<u>81,097,799.96</u>		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	21,000,000.00	
保证借款		150,000,000.00

票据贴现借款		12,014,920.28
应计利息		<u>183,333.33</u>
合计	<u>21,000,000.00</u>	<u>162,198,253.61</u>

20、衍生金融负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
远期外汇合约		1,971,985.30
合计		<u>1,971,985.30</u>

21、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1年以内（含1年）	423,460,566.67	142,332,934.00
1年以上	5,286,579.53	<u>7,916,782.98</u>
合计	<u>428,747,146.20</u>	<u>150,249,716.98</u>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
宁波东方盛大环保科技有限公司	1,151,000.00	设备质量问题暂不支付
合计	<u>1,151,000.00</u>	

22、合同负债

(1) 合同负债情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收款项	83,625,188.16	119,493,003.88
实物返利	3,942,392.39	2,727,488.54
合计	<u>87,567,580.55</u>	<u>122,220,492.42</u>

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	69,117,242.69	200,095,780.8	206,072,723.2	63,140,300.21
		0	8	
离职后福利-设定提存计划	<u>14,608,844.47</u>	<u>14,608,844.47</u>		

合计	<u>69,117,242.69</u>	<u>214,704,625.2</u>	<u>220,681,567.7</u>	<u>63,140,300.21</u>
		<u>7</u>	<u>5</u>	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	47,620,063.38	175,782,913.9	185,207,266.4	38,195,710.91
		5	2	
职工福利费		3,541,494.20	3,541,494.20	
社会保险费		7,908,272.28	7,908,272.28	
其中：医疗保险费		7,061,930.41	7,061,930.41	
工伤保险费		846,341.87	846,341.87	
住房公积金		5,342,325.45	5,342,325.45	
工会经费和职工教育经费	<u>21,497,179.31</u>	<u>7,520,774.92</u>	<u>4,073,364.93</u>	<u>24,944,589.30</u>
合计	<u>69,117,242.69</u>	<u>208,004,053.0</u>	<u>213,980,995.5</u>	<u>63,140,300.21</u>
		<u>8</u>	<u>6</u>	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		13,996,489.99	13,996,489.99	
失业保险费		<u>612,354.48</u>	<u>612,354.48</u>	
合计		<u>14,608,844.47</u>	<u>14,608,844.47</u>	

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,517,343.81	8,635,377.10
增值税	312,349.19	2,597,165.46
土地使用税	914,050.73	927,450.94
房产税	849,165.01	834,413.22
印花税	483,380.92	521,348.09
个人所得税	316,559.76	254,248.69
环境保护税	62,058.56	42,162.60
城市维护建设税	18,212.85	14,029.96
教育费附加	9,310.09	6,884.13
地方教育费附加	<u>6,206.72</u>	<u>4,589.43</u>
合计	<u>12,488,637.64</u>	<u>13,837,669.62</u>

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,213,334.66	9,277,161.01
合计	<u>11,213,334.66</u>	<u>9,277,161.01</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,474,479.12	7,745,321.56
代收代付款	637,642.33	486,618.27
其他	1,101,213.21	1,045,221.18
合计	<u>11,213,334.66</u>	<u>9,277,161.01</u>

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,008,694.33	
一年内到期的租赁负债	1,437,478.66	1,260,540.12
合计	<u>42,446,172.99</u>	<u>1,260,540.12</u>

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
背书转让未到期票据	106,638,386.31	72,081,752.28
待转销项税（预收账款形成）	3,135,113.93	6,084,826.33
预计负债-应付退货款	1,237,912.76	1,020,851.10
合计	<u>111,011,413.00</u>	<u>79,187,429.71</u>

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	224,079,166.67	
应计利息	267,027.67	
小计	224,346,194.34	
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	41,008,694.33	
合计	<u>183,337,500.01</u>	

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,137,404.04	1,320,415.78
减：未确认融资费用	228,434.45	59,875.66
小计	<u>2,908,969.59</u>	<u>1,260,540.12</u>
一年内到期的租赁负债（附注六、26）	1,437,478.66	1,260,540.12
合计	<u>1,471,490.93</u>	

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,322,708.33	260,000.00	5,545,916.67	29,036,791.66	与资产相关
合计	<u>34,322,708.33</u>	<u>260,000.00</u>	<u>5,545,916.67</u>	<u>29,036,791.66</u>	

31、股本

项目	期末余额		期初余额	
	持股比例	持股金额	持股比例	持股金额
马韵升	31.4136%	114,300,000.00	31.4136%	114,300,000.00
		0		0
滨州市博丰企业管理咨询服务中心（有限合伙）	30.0454%	109,321,600.00	30.0454%	109,321,600.00
		0		0
滨州市博荟企业管理服务中心（有限合伙）	21.4381%	78,003,400.00	21.4381%	78,003,400.00
中国石化集团资本有限公司	12.1466%	44,196,000.00	12.1466%	44,196,000.00
滨州市荟稼企业管理服务中心（有限合伙）	3.0366%	11,049,000.00	3.0366%	11,049,000.00
滨州市荟研企业管理服务中心（有限合伙）	1.0471%	3,810,000.00	1.0471%	3,810,000.00
郝春艳	0.8726%	3,175,000.00	0.8726%	3,175,000.00
合计	<u>100.0000%</u>	<u>363,855,000.00</u>	<u>100.0000%</u>	<u>363,855,000.00</u>
		<u>0</u>		<u>0</u>

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,064,702,772.9			1,064,702,772

	5	.95
其他资本公积	<u>260,718,797.57</u> <u>18,709,324.84</u>	<u>279,428,122.4</u>
		<u>1</u>
合计	<u>1,325,421,570.5</u> <u>18,709,324.84</u>	<u>1,344,130,895</u>
	<u>2</u>	<u>.36</u>

说明：2025年资本公积变动原因（1）权益结算的股份支付确认的相关成本或费用增加其他资本公积 18,709,324.84 元。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
		(A) 本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益			减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
其中：重新计算设定受益计划变动额			
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	555.34	<u>6,805.20</u>	
其中：外币财务报表折算差额	555.34	6,805.20	
(3) 其他综合收益合计	555.34	<u>6,805.20</u>	

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额 (C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B) 税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计算设定受益计划变动额			
(2) 将重分类进损益的其他综合收益		6,805.20	7,360.54
其中：外币财务报表折算差额		6,805.20	7,360.54
(3) 其他综合收益合计		<u>6,805.20</u>	<u>7,360.54</u>

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,896,890.25	11,941,695.12	9,102,966.57	14,735,618.80
合计	<u>11,896,890.25</u>	<u>11,941,695.12</u>	<u>9,102,966.57</u>	<u>14,735,618.80</u>

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,679,309.96	16,213,668.21		69,892,978.17
合计	<u>53,679,309.96</u>	<u>16,213,668.21</u>		<u>69,892,978.17</u>

36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	199,260,878.14	-25,012,656.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	199,260,878.14	-25,012,656.25
加: 本期归属于母公司股东的净利润	184,519,353.26	277,998,908.55
减: 提取法定盈余公积	16,213,668.21	26,245,374.16
应付普通股股利	80,048,100.00	<u>27,480,000.00</u>
期末未分配利润	287,518,463.19	<u>199,260,878.14</u>

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,129,197,045.04	1,669,509,362.3	2,191,621,018	1,640,679,179
		2	.19	.56
其他业务	<u>3,875,652.44</u>	<u>2,012,389.30</u>	<u>5,049,435.05</u>	<u>1,568,224.70</u>
合计	<u>2,133,072,697.48</u>	<u>1,671,521,751.6</u>	<u>2,196,670,453</u>	<u>1,642,247,404</u>
		<u>2</u>	<u>.24</u>	<u>.26</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务:	<u>2,129,197,045.04</u>	<u>1,669,509,362.32</u>	<u>2,191,621,018</u>	<u>1,640,679,179</u>
			<u>.19</u>	<u>.56</u>
其中: 杀虫剂	1,005,246,998.74	692,498,713.19	1,065,001,305	664,388,811.7
			.25	5
除草剂	699,357,127.56	642,199,767.45	689,690,748.4	649,360,582.5
			1	6
杀菌剂	293,097,955.54	242,061,932.83	301,621,100.7	234,232,177.7
			1	1

植物营养剂	64,930,402.07	44,684,853.75	61,169,030.87	39,418,574.18
农药包装物	43,953,147.69	34,486,318.68	49,821,608.68	38,215,715.59
其他	22,611,413.44	13,577,776.42	24,317,224.27	15,063,317.77
其他业务：	<u>3,875,652.44</u>	<u>2,012,389.30</u>	<u>5,049,435.05</u>	<u>1,568,224.70</u>
其中：材料销售	3,280,385.97	1,833,741.05	4,449,623.42	1,186,942.83
其他	595,266.47	178,648.25	599,811.63	381,281.87
合计	<u>2,133,072,697.48</u>	<u>1,671,521,751.62</u>	<u>2,196,670,453</u>	<u>1,642,247,404</u>
			<u>.24</u>	<u>.26</u>

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,449,747.94	3,401,597.89
土地使用税	4,974,515.77	3,322,133.13
印花税	2,036,377.23	1,944,237.43
城市维护建设税	216,258.67	285,848.40
教育费附加（含地方教育费附加）	194,624.39	265,343.23
环境保护税	207,673.32	174,728.96
车船使用税	329.26	364.82
其他	40,971.27	
合计	<u>11,120,497.85</u>	<u>9,394,253.86</u>

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,080,762.11	44,134,455.98
差旅费	10,610,634.92	11,462,883.54
广告及业务宣传费	2,465,117.66	3,090,037.88
咨询费	115,157.11	983,704.50
折旧及摊销	928,967.53	1,123,401.51
聘请中介机构费	1,667,075.49	990,586.28
业务招待费	739,733.60	840,740.85
办公费	699,350.82	572,987.19
保险费	915,400.20	244,150.95
股份支付	1,629,475.98	543,158.66
其他	579,559.92	442,633.78
合计	<u>62,431,235.34</u>	<u>64,428,741.12</u>

40、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	58,473,854.58	65,133,583.58
折旧及摊销	13,147,747.57	12,311,649.87
咨询费	9,151,529.55	6,741,348.97
维修费	829,782.33	2,289,403.77
物流仓储费	2,844,539.88	2,532,424.53
股份支付	12,942,213.64	4,031,444.28
办公费	2,739,739.60	3,142,194.19
物料消耗	1,759,654.99	2,435,160.22
业务招待费	1,938,875.77	1,613,834.73
差旅费	888,586.10	1,264,585.06
其他	1,298,168.57	1,732,200.80
合计	<u>106,014,692.58</u>	<u>103,227,830.00</u>

41、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人员人工费用	27,101,710.74	24,690,973.49
直接投入费用	13,685,758.78	9,834,922.76
委托外部研究开发费用	11,389,147.06	13,501,668.25
折旧及摊销	2,121,083.95	1,994,549.75
登记注册费	1,911,051.26	1,577,311.31
股份支付	3,624,963.12	675,930.78
装备调试费用与试验费用	43,857.93	130,384.29
其他费用	1,154,657.82	6,408,396.95
合计	<u>61,032,230.66</u>	<u>58,814,137.58</u>

42、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用	10,088,598.79	6,947,575.09
减：利息收入	10,985,678.56	9,684,484.12
汇兑损失	603,578.52	-2,220,534.27
手续费支出	886,114.32	883,734.82
合计	<u>592,613.07</u>	<u>-4,073,708.48</u>

43、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
高端化工项目扶持资金补助	4,011,250.00	4,011,250.00	4,011,250.00
增值税加计抵减	2,853,728.34	10,783,851.44	
污水处理项目扶持资金补助	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
2023年第四批国家级重点人才工程专家补助	1,000,000.00		1,000,000.00
2024年第一批人才建设资金补助	1,000,000.00		1,000,000.00
2022第三批高层次人才补助	1,000,000.00		1,000,000.00
山东省工业和信息化厅人才支持补助	360,000.00		360,000.00
稳扩岗补贴补助	626,812.80	525,119.31	
战略部（人才科）博士后科研工作站补助	400,000.00		400,000.00
尾气综合治理项目补助	300,000.00	300,000.00	300,000.00
2022年市级人才建设（第二批）省级工程研究中心补助	300,000.00		300,000.00
其他政府补助	271,814.72	232,604.77	271,814.72
个税手续费返还	132,072.52	196,455.59	
外拨课题合作费用补助	125,100.00		125,100.00
智能技改项目设备政府补助	32,500.00	32,500.00	32,500.00
智能绿色示范工厂改扩建项目设备技术改造补助	2,166.67		2,166.67
滨州市市级标准化项目补助		900,000.00	
博士后人才补助		500,000.00	
物资储备资金占用补助		400,000.00	
参加国家重点研发计划项目补助		374,900.00	
2023年滨州市工业互联网平台奖补资金补助		300,000.00	
关键核心技术专利群补助		300,000.00	
2023年山东省国外专利授权资助、国家知识示范企业奖励补助		230,000.00	
滨州市青年科技启明星计划项目补助		150,000.00	
2023年省级商贸发展和市场开拓资补助		112,417.00	
中国专利奖奖励补助		100,000.00	
山东省国外专利授权补助		70,013.80	

合计	<u>13,615,445</u> <u>.05</u>	<u>20,719,111.91</u>	<u>10,002,831.39</u>
----	---------------------------------	----------------------	----------------------

44、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置交易性金融资产取得的投资收益	-494,458.37	-1,484,582.86
理财产品收益	354,861.10	357,805.56
应收款项融资贴现利息	-7,202.45	-839,763.82
合计	<u>-146,799.72</u>	<u>-1,966,541.12</u>

45、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融负债	251,530.13	-1,971,985.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	251,530.13	-1,971,985.30
合计	<u>251,530.13</u>	<u>-1,971,985.30</u>

46、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-5,713,590.88	-3,369,215.57
其他应收款坏账损失	28,602.94	<u>-41,127.87</u>
合计	<u>-5,684,987.94</u>	<u>-3,410,343.44</u>

47、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	<u>-14,456,510.25</u>	-13,853,742.56
合计	<u>-14,456,510.25</u>	<u>-13,853,742.56</u>

48、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

固定资产处置收益	111.96
合计	<u>111.96</u>

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
经批准无需支付的应付款项		69,035.82	
违约金及赔偿收入	253,626.00	137,339.40	253,626.00
其他	414,480.47	16,376.78	414,480.47
合计	<u>668,106.47</u>	<u>222,752.00</u>	<u>668,106.47</u>

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	673,101.89	1,158,492.82	673,101.89
罚没及滞纳金支出	188.36		188.36
赔偿金支出	98,537.45	249,367.56	98,537.45
其他	440.81	17,939.98	440.81
合计	<u>772,268.51</u>	<u>1,425,800.36</u>	<u>772,268.51</u>

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,284,520.73	46,958,990.66
递延所得税费用	-969,570.44	-4,012,653.18
合计	<u>29,314,950.29</u>	<u>42,946,337.48</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	213,834,303.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,520,315.37
子公司适用不同税率的影响	1,300,991.08
调整以前期间所得税的影响	166,319.60
非应税收入的影响	-15,780.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,915,034.39

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,473,591.84
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	1,156,115.81
研发费用加计扣除	-7,253,763.85
专用设备投资抵免所得税税额	-690.27
所得税费用	<u>29,314,950.29</u>

52、其他综合收益

详见附注六、33。

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,985,678.56	9,684,484.12
政府补助	5,343,726.78	4,195,054.88
往来款项及其他	3,047,086.55	8,167,495.50
合计	<u>19,376,491.89</u>	<u>22,047,034.50</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的付现支出	18,404,626.20	19,563,386.01
管理费用中的付现支出	21,645,610.63	21,334,944.80
研发费用中的付现支出	28,184,472.85	31,452,683.56
往来款项及其他	1,437,368.92	1,150,051.07
合计	<u>69,672,078.60</u>	<u>73,501,065.44</u>

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合同结算及保证金收回	1,150,556.33	
合计	<u>1,150,556.33</u>	

② 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
支付远期结售汇保证金		1,356,520.61
合计		<u>1,356,520.61</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
支付质押借款保证金	14,700,000.00	
支付租赁负债及利息	5,370,746.98	6,910,415.78
合计	<u>20,070,746.98</u>	<u>6,910,415.78</u>

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

2025 年度，本公司以销售商品收到的票据背书转让用于支付货款、工程设备款的金额为 1,093,659,508.34 元。

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	184,519,353.2	277,998,908.5
	6	5
加：资产减值准备	14,456,510.25	13,853,742.56
信用减值准备	5,684,987.94	3,410,343.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,214,600.01	99,886,674.27
使用权资产摊销/折旧	2,539,219.30	1,755,178.50
无形资产摊销	4,302,669.46	4,302,669.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-111.96	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	673,101.89	1,155,043.46
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-251,530.13	1,971,985.30

财务费用(收益以“—”号填列)	10,638,252.72	5,252,456.04
投资损失(收益以“—”号填列)	146,799.72	1,966,541.12
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,697,624.69	988,994.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,667,195.13	-5,001,647.58
存货的减少(增加以“—”号填列)	-25,468,379.3	14,928,981.55
	9	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-280,242,672.	-96,646,288.7
	46	4
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	153,731,402.6	42,863,475.41
	8	
其他	18,709,324.84	5,250,533.72
经营活动产生的现金流量净额	186,683,957.6	373,937,591.4
	9	6
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	571,298,831.1	675,389,054.2
	6	4
减: 现金的期初余额	675,389,054.2	350,693,970.3
	4	9
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	-104,090,223.	324,695,083.8
	08	5

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	571,298,831.1	675,389,054.2
	6	4
其中: 可随时用于支付的银行存款	571,298,831.1	675,389,054.2
	6	4
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	571,298,831.1	675,389,054.2

其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末金额	期初金额	理由
信用证保证金	14,700,000.00	2,550,606.96	受限货币资金
远期结售汇保证金	4,830,000.00	8,447,000.00	受限货币资金
未分配保证金	450,256.64		受限货币资金

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			51,089,545.13
其中：美元	7,169,136.56	7.02880	50,390,427.05
欧元	81,797.43	8.23550	673,642.73
澳元	5,432.77	4.68920	25,475.35
应收账款			88,770,396.84
其中：美元	11,316,774.22	7.02880	79,543,342.64
欧元	1,120,400.00	8.23550	9,227,054.20
其他应收款			11,281.22
其中：美元	1,605.00	7.02880	11,281.22
应付账款			815,839.84
其中：美元	116,071.00	7.02880	815,839.84

(2) 境外经营实体说明

本公司主要境外经营实体为本公司之子公司京博农业服务柬埔寨公司，其经营地在柬埔寨，记账本位币为美元。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，2025年度未发生变化。

56、租赁

(1) 本集团作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁为 691,661.56 元。

② 与租赁相关的现金流出总额 6,124,796.41 元

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

<u>项目</u>	<u>租赁收入</u> 其中： <u>未计入租赁收款额的可变</u>	
	<u>租赁付款额相关的收入</u>	
<u>房屋建筑物</u>	500,115.09	
合计	<u>500,115.09</u>	

② 未来五年未折现租赁收款额

<u>项目</u>	<u>每年未折现租赁收款额</u>	
	<u>期末金额</u>	<u>期初金额</u>
第一年		279,375.00
第二年		39,300.00
五年后未折现租赁收款额总额		318,675.00

七、研发支出

1、按费用性质列示

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人员人工费用	27,101,710.74	24,690,973.49
直接投入费用	13,685,758.78	9,834,922.76
委托外部研究开发费用	11,389,147.06	13,501,668.25
折旧及摊销	2,121,083.95	1,994,549.75
登记注册费	1,911,051.26	1,577,311.31
股份支付	3,624,963.12	675,930.78
装备调试费用与试验费用	43,857.93	130,384.29

其他费用	1,154,657.82	6,408,396.95
合计	<u>61,032,230.66</u>	<u>58,814,137.58</u>
其中：费用化研发支出	61,032,230.66	58,814,137.58
资本化研发支出		

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东京和农业服务有限公司	滨州市	307 万人民币	滨州市	农业植保服务	100.00%		设立
山东施高德植物营养科技有限公司	滨州市	1,050 万人民币	滨州市	生产制造	100.00%		设立
山东京博农化国际贸易有限公司	滨州市	1,150 万人民币	滨州市	批发、零售	100.00%		设立
山东京博生物科技有限公司	滨州市	50,500 万人民币	滨州市	生产制造	100.00%		设立
京博农业服务柬埔寨公司	柬埔寨	241.64 万人民币	柬埔寨	批发、零售	100.00%		设立

九、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

(1) 应收款项的期末余额

报告期末按应收确认的政府补助余额均为 0 元。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期转入其	本期其他	期末余额	与资产
--------	------	------	------	-------	------	------	-----

	<u>补助金额</u>	<u>营业外收入</u>	<u>他收益金额</u>	<u>变动</u>	<u>/收益相关</u>
		<u>金额</u>			
尾气综合治理 设备项目	1,050,000.0 0		<u>300,000.00</u>	<u>750,000.00</u>	与资产相关
2022 智能技改 项目设备政府 补助	268,125.00		<u>32,500.00</u>	<u>235,625.00</u>	与资产相关
高端化工项目 扶持资金	25,404,583. 33		<u>4,011,250.0</u> <u>0</u>	<u>21,393,333.</u> <u>33</u>	与资产相关
污水处理项目 扶持资金	7,600,000.0 0		<u>1,200,000.0</u> <u>0</u>	<u>6,400,000.0</u> <u>0</u>	与资产相关
智能绿色示范 工厂改扩建项 目设备技术改 造补助	260,000.00		2,166.67	257,833.33	与资产相关
合计	34,322,708. 33	260,000.00	5,545,916.6 7	29,036,791. 66	

3、计入当期损益的政府补助

<u>类型</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
2023 年第四批国家级重点人才工程专家补助	1,000,000.00	
2024 年第一批人才建设资金补助	1,000,000.00	
2022 第三批高层次人才补助	1,000,000.00	
山东省工业和信息化厅人才支持补助	360,000.00	
稳扩岗补贴补助	626,812.80	525,119.31
战略部（人才科）博士后科研工作站补助	400,000.00	
2022 年市级人才建设（第二批）省级工程研究中心补助	300,000.00	
其他政府补助	271,814.72	232,604.77
外拨课题合作费用补助	125,100.00	
滨州市市级标准化项目补助		900,000.00
博士后人才补助		500,000.00
物资储备资金占用补助		400,000.00
参加国家重点研发计划项目补助		374,900.00
2023 年滨州市工业互联网平台奖补资金补助		300,000.00
关键核心技术专利群补助		300,000.00
2023 年山东省国外专利授权资助、国家知识示范		230,000.00

企业奖励补助		
滨州市青年科技启明星计划项目补助		150,000.00
2023年省级商贸发展和市场开拓资补助		112,417.00
中国专利奖奖励补助		100,000.00
山东省国外专利授权补助		70,013.80
合计	<u>5,083,727.52</u>	<u>4,195,054.88</u>

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司及本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2025年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、55“外币货币性项

目”。本集团密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 5%	-6,149,010.05	-6,149,010.05	-3,464,853.64	-3,464,853.64
人民币对美元汇率贬值 5%	6,456,460.55	6,456,460.55	3,516,562.03	3,516,562.03

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 245,079,166.67 元(上期末：150,000,000.00 元)。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。本公司 2025 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日银行借款余额分别为 24,507.00 万元和 15,000.00 万元，合同利率分别为 3.9%和 4.00%；以下数据系以合同利率浮动 10%计算。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
合同利率向上浮动 10%	-955,808.75	-955,808.75	-60,000.00	-60,000.00
合同利率向下浮动 10%	955,808.75	955,808.75	60,000.00	60,000.00

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

① 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的衍生金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团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。本集团考虑历史统计数据（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。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。本集团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。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、7 的披露。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	21,000,000.00			
长期借款（含利息）		47,099,316.67	45,510,391.67	106,874,919.80
应付账款	428,747,146.20			
其他应付款	11,213,334.66			
一年内到期的非流动负债（含利息）	42,446,172.99			

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产		251,530.13		251,530.13
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融资产		251,530.13		251,530.13
衍生金融资产		251,530.13		251,530.13
② 应收款项融资			83,574,819.85	83,574,819.85
应收票据			83,574,819.85	83,574,819.85
持续以公允价值计量的资产总额		251,530.13	83,574,819.85	83,826,349.98

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

期末远期结售汇产品按照银行对外公布的美元对人民币的远期结售汇率预测未来现金流量作为公允价值。

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

应收款项融资剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，因此，以成本为公允价值的最佳估计数。

十二、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

关联方名称	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
马韵升	公司的控股股东、实际控制人	31.41%	15.64%
滨州市博丰企业管理咨询服务中心(有限合伙)	实际控制人的一致行动人	30.05%	
滨州市博荟企业管理咨询服务中心(有限合伙)	实际控制人的一致行动人	21.44%	

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国石化集团资本有限公司	直接持有公司 12.15% 股份的法人
山东京博控股集团有限公司	实际控制人控制
山东京博石油化工有限公司	实际控制人控制
山东京博新能源控股发展有限公司	实际控制人控制
京博乐安置业有限公司	实际控制人控制
山东博兴华韵水业有限公司	实际控制人控制
山东博华高效生态农业科技有限公司	实际控制人控制
山东清远环保工程有限公司	实际控制人控制
山东邦维信息科技有限公司	实际控制人控制
山东达悦汇商旅服务有限公司	实际控制人控制

山东韵味达餐饮服务有限公司	实际控制人控制
山东滨州长隆公交有限公司	实际控制人控制
滨州市京博物业管理有限公司	实际控制人控制
山东喜悦汇酒店管理有限公司	实际控制人控制
山东清博生态材料综合利用有限公司	实际控制人控制
山东京博逸林园林建设有限公司	实际控制人控制
山东昆仑京博能源有限公司	实际控制施加重大影响
山东海景天环保科技股份公司	实际控制人的配偶担任董事的企业
成道泉	董事长兼总经理, 法定代表人
朱坤	董事、副总经理
王祥传	董事
李劲松	董事
夏云飞	董事
朱磊	独立董事
黄华树	独立董事
傅穹	独立董事
李聪	职工董事
韦能春	副总经理
杨婷婷	财务总监
郭梦	董事会秘书

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额	是否超过交	上期发生额
			度(万元)	易额度	
山东京博控股集团有限公司	采购材料、服务等	<u>52,603,207.90</u>	<u>6,500.00</u>	否	54,752,711.48
山东京博石油化工有限公司	采购材料、服务等	<u>4,152,456.03</u>	<u>500.00</u>	否	3,723,521.64
山东清远环保工程有限公司	采购材料、服务等	<u>2,203,508.50</u>	<u>350.00</u>	否	2,441,445.96
山东昆仑京博能源有限公司	采购材料、服务等	<u>1,247,780.61</u>	<u>162.00</u>	否	769,400.41
山东邦维信息科技有限公司	采购材料、服务等	<u>531,839.90</u>	<u>80.00</u>	否	754,716.98
山东博兴华韵水业有限公司	采购材料、服务等	<u>592,528.67</u>	<u>70.00</u>	否	565,904.82
山东韵味达餐饮服务有限公司	采购材料、服务等	<u>321,955.07</u>	<u>60.00</u>	否	494,431.03

山东清博生态材料综合利用有限公司	采购材料、服务等	<u>463,191.64</u>	<u>100.00</u>	否	433,765.08
山东滨州长隆公交有限公司	采购材料、服务等	<u>384,303.73</u>	<u>60.00</u>	否	421,104.35
山东达悦汇商旅服务有限公司	采购材料、服务等	<u>208,606.10</u>	<u>60.00</u>	否	371,000.25
滨州市京博物业管理有限公司	采购材料、服务等	<u>708,221.55</u>	<u>90.00</u>	否	367,779.19
山东京博新能源控股发展有限公司	采购材料、服务等	<u>200,364.51</u>	<u>30.00</u>	否	199,483.20
山东喜悦汇酒店管理有限公司	采购材料、服务等	<u>57,542.01</u>	<u>20.00</u>	否	34,894.50

② 出售商品/提供劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
山东博华高效生态农业科技有限公司	销售产品及材料等	2,978,549.08	5,063,484.24
山东京博逸林园林建设有限公司	销售产品及材料等	63,094.91	75,391.40

(2) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
山东京博控股集团有限公司	100,000,000.00	2024-6-20	2028-6-14	否
山东京博控股集团有限公司	50,000,000.00	2024-4-19	2028-4-11	否
山东京博控股集团有限公司	50,000,000.00	2023-4-18	2027-4-11	否
山东京博控股集团有限公司	100,000,000.00	2023-6-17	2027-6-14	否
山东京博控股集团有限公司	20,000,000.00	2022-3-24	2026-3-17	否
山东京博控股集团有限公司	30,000,000.00	2022-5-20	2026-5-17	否
山东京博控股集团有限公司	50,000,000.00	2022-6-23	2026-6-24	否
山东京博石油化工有限公司	244,500,000.00	2025-3-25	2031-3-11	否
山东京博控股集团有限公司	6,300,000.00	2025-3-5	2026-2-23	否
山东京博控股集团有限公司	20,000,000.00	2021-3-10	2025-1-18	是
山东京博控股集团有限公司	30,000,000.00	2021-6-1	2025-5-14	是

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
京博乐安置业有限公司	房屋建筑物	4,152,886.24	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,550.06	1,105.90

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款项	山东昆仑京博能源有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应收账款	山东博华高效生态农业科技有限公司	1,535,880.00	76,794.00	1,530,207.00	76,510.35
		0		0	
预付款项	山东京博石油化工有限公司			558.30	
预付款项	山东昆仑京博能源有限公司	82,360.78		64,330.44	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山东清博生态材料综合利用有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	山东海景天环保科技股份有限公司		100,000.00
应付账款	山东京博控股集团有限公司	2,785,656.31	
应付账款	山东昆仑京博能源有限公司	568,807.34	
应付账款	山东邦维信息科技有限公司		754,716.98
应付账款	山东博兴华韵水业有限公司	4,178.46	

十三、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,092,200.00	2,588,514.00		
生产人员	660,400.00	1,565,148.00		

研发人员	2,057,400.00	4,876,038.00
合计	3,810,000.00	9,029,700.00

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员				
生产人员				
研发人员				
合计				

2、以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一轮引入投资者价格或外部评估机构确认的股权激励公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,709,324.84

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	12,942,213.64	
销售人员	1,629,475.98	
研发人员	3,624,963.12	
生产人员	512,672.10	
合计	<u>18,709,324.84</u>	

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、销售退回

截至本财务报表批准报出日，本公司无大额销售退回的情况。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	219,467,278.83	171,691,218.60
1至2年	<u>22,730.55</u>	<u>7,566.47</u>
合计	<u>219,490,009.38</u>	<u>171,698,785.07</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	415,334.00	0.19%	415,334.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	219,074,675.3	99.81%	10,957,143.35	5.00%	208,117,532.0
	8				3
其中：账龄组合	<u>219,074,675.3</u>	<u>99.81%</u>	<u>10,957,143.35</u>	5.00%	<u>208,117,532.0</u>
	<u>8</u>				<u>3</u>
合计	<u>219,490,009.3</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,372,477.35</u>	5.18%	<u>208,117,532.0</u>
	<u>8</u>				<u>3</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	171,698,785.0	100.00%	8,386,074.22	4.88%	163,312,710.8
	7				5
其中：账龄组合	167,698,785.0	97.67%	8,386,074.22	5.00%	159,312,710.8
	7				5
合并范围内关联方组合	4,000,000.00	2.33%		-	4,000,000.00

合计	171,698,785.0	100.00%	8,386,074.22	0.05	163,312,710.8
	7				5

① 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	219,051,944.8	10,952,597.24	5.00%
	3		
1-2年	22,730.55	4,546.11	20.00%
合计	<u>219,074,675.3</u>	<u>10,957,143.35</u>	
	<u>8</u>		

(续上表)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	167,691,218.6	8,384,560.93	5.00%
	0		
1-2年	7,566.47	1,513.29	20.00%
合计	<u>167,698,785.0</u>	<u>8,386,074.22</u>	
	<u>7</u>		

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,386,074.22	2,986,403.13				11,372,477.35
合计	<u>8,386,074.22</u>	<u>2,986,403.13</u>				<u>11,372,477.35</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	期末余额
			期末余额	余额合计数的	
				比例	
FMC IP Technology GmbH	35,910,139.20	35,910,139.20	16.36%	1,795,506.96	
August-Alabuga LLC	16,203,600.00	16,203,600.00	7.38%	810,180.00	
上海联睿化工有限公司	11,272,534.23	11,272,534.23	5.14%	563,626.71	
SOLEVO SUISSE	10,883,295.52	10,883,295.52	4.96%	544,164.78	

AGRIA S. A.	8,628,003.93	8,628,003.93	3.93%	431,400.20
合计	82,897,572.88	<u>82,897,572.88</u>	37.77%	<u>4,144,878.65</u>

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应收款	81,753,406.62	350,224,506.12
合计	<u>81,753,406.62</u>	<u>350,224,506.12</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
1年以内	81,752,111.86	350,141,933.62
1至2年		103,500.00
2至3年	3,500.00	
3年以上	163,108.65	<u>167,108.65</u>
合计	<u>81,918,720.51</u>	<u>350,412,542.27</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
合并范围内关联方往来款	81,743,007.06	350,137,383.62
保证金及押金	160,200.00	268,750.00
代扣、代垫款项	<u>15,513.45</u>	<u>6,408.65</u>
合计	<u>81,918,720.51</u>	<u>350,412,542.27</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备

期初余额	188,036.15	188,036.15
期初余额在本期		
--转入第二阶段		
--转入第三阶段		
--转回第二阶段		
--转回第一阶段		
本期计提	-22,722.26	-22,722.26
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	<u>165,313.89</u>	<u>165,313.89</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第二阶段	188,036.15	-22,722.26				165,313.89
合计	<u>188,036.15</u>	<u>-22,722.26</u>				<u>165,313.89</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
山东京博生物科技有限公司	往来款	81,743,007.06	1年以内	99.79%	

山东昆仑京博能源有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	0.12%	100,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	50,000.00	3年以上	0.06%	50,000.00
青岛博瑞华国际货运代理有限公司	代扣、代垫款项	9,104.80	1年以内	0.01%	455.24
李佳旻	押金及保证金	3,600.00	3年以上	0.00%	3,600.00
合计		<u>81,905,711.86</u>		<u>99.98%</u>	<u>154,055.24</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>531,708,997.7</u>	<u>1,697,068.00</u>	<u>530,011,929.7</u>	<u>531,708,997.7</u>	<u>1,697,068.00</u>	<u>530,011,929.7</u>
	<u>1</u>		<u>1</u>	<u>1</u>		<u>1</u>
合计	<u>531,708,997.7</u>	<u>1,697,068.00</u>	<u>530,011,929.7</u>	<u>531,708,997.7</u>	<u>1,697,068.00</u>	<u>530,011,929.7</u>
	<u>1</u>		<u>1</u>	<u>1</u>		<u>1</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
山东施高德植物营养科技有限公司	10,500,000.00			
山东京博农化国际贸易有限公司	11,500,000.00			
山东京和农业服务有限公司	2,030,300.00	226,337.00		
京博农业服务柬埔寨公司	2,416,392.71	1,470,731.00		
山东京博生物科技有限公司	505,262,305.0			
	0			
合计	<u>531,708,997.7</u>	<u>1,697,068.00</u>		
	<u>1</u>			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	计提减值准备	其他		
山东施高德植物营养科技有限公司			10,500,000.00	
山东京博农化国际贸易有限公司			11,500,000.00	
山东京和农业服务有限公司			2,030,300.00	226,337.00
京博农业服务柬埔寨公司			2,416,392.71	1,470,731.00
山东京博生物科技有限公司			505,262,305.0	
				0

合计	<u>531,708,997.7</u>	<u>1,697,068.00</u>
		<u>1</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,534,415,233.99	1,157,268,425.76	1,747,188,443.92	1,261,703,078.24
其他业务	<u>7,040,356.76</u>	<u>2,241,980.34</u>	<u>11,194,041.88</u>	<u>3,136,436.42</u>
合计	<u>1,541,455,590.75</u>	<u>1,159,510,406.10</u>	<u>1,758,382,485.80</u>	<u>1,264,839,514.66</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：	<u>1,534,415,233.99</u>	<u>1,157,268,425.76</u>	<u>1,747,188,443.92</u>	<u>1,261,703,078.24</u>
其中：杀虫剂	619,047,130.75	351,954,904.40	740,500,943.80	380,201,739.59
除草剂	614,087,723.19	575,211,062.93	635,561,272.01	606,346,997.87
杀菌剂	184,939,724.61	144,518,783.15	251,844,816.31	188,132,637.05
植物营养剂	52,876,279.36	40,950,528.62	46,236,238.03	34,410,492.92
农药包装物	44,746,079.31	35,422,162.62	51,156,523.44	39,506,071.43
其他	18,718,296.77	9,210,984.04	21,888,650.33	13,105,139.38
其他业务：	<u>7,040,356.76</u>	<u>2,241,980.34</u>	<u>11,194,041.88</u>	<u>3,136,436.42</u>
其中：材料销售	2,128,309.82	1,685,982.44	4,332,822.19	2,402,444.40
其他	4,912,046.94	555,997.90	6,861,219.69	733,992.02
合计	<u>1,541,455,590.75</u>	<u>1,159,510,406.10</u>	<u>1,758,382,485.80</u>	<u>1,264,839,514.66</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-481,373.61	-1,151,858.23
理财产品收益	354,861.10	<u>357,805.56</u>
应收款项融资贴现利息	-7,202.45	<u>-737,402.86</u>
合计	<u>-133,714.96</u>	<u>-1,531,455.53</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-672,989.93	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,629,644.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	111,932.86	
债务重组损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	568,939.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	810,215.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,827,311.02	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	9.05	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.56	0.48	0.48

山东京博农化科技股份有限公司

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-672,989.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,629,644.19
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	111,932.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	568,939.85
非经常性损益合计	10,637,526.97
减：所得税影响数	810,215.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,827,311.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用