

广西田园生化股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2025]第 17-00137 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京25QNFNMC94





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

审计报告

大信审字[2025]第 17-00137 号

广西田园生化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西田园生化股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

1. 事项描述

如贵公司合并财务报表附注三（二十五）收入及附注五（四十三）营业收入和营业成本所述，贵公司 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年的营业收入分别为人民币 12.18 亿元、17.50 亿元、17.74 亿元、17.12 亿元。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认主要执行了以下程序：

- (1) 了解和评价与收入确认事项相关的内部控制设计的有效性，并测试相关内部控制执行的有效性；
- (2) 对营业收入及毛利率实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业收入变动趋势和毛利率对比，复核收入的合理性；
- (3) 对经销模式的经营情况执行特定审计程序，包括：经销商的构成与稳定性分析、经销模式下经销收入及占比、毛利率变动的合理性分析等；
- (4) 检查销售合同及关键条款，结合管理层访谈，识别取得相关商品或服务的控制权转移时点，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- (5) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发运单据、客户签收文件等；
- (6) 对主要客户进行实地走访，了解公司业务情况；
- (7) 对主要客户的销售额、应收账款余额进行函证；
- (8) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (9) 了解公司的销售返利政策，并以抽样方式检查主要的销售返利政策或返利审批表，检查销售返利的计提是否准确、完整；
- (10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报；





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

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，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、恰当的审计证据，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（如适用）。

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影响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。





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

(本页无正文, 为大信审字[2025]第 17-00137 号审计报告的签章页)。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二五年十二月二十四日



合并资产负债表

编制单位: 广西田阳生化股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:					
货币资金	五、(一)	506,604,517.54	806,434,125.17	565,276,151.00	442,428,397.39
交易性金融资产	五、(二)	165,570,542.12	3,529,585.06	18,252,981.54	1,484.60
衍生金融资产	五、(三)	2,473,570.25		881,331.24	1,095,439.01
应收票据	五、(四)	650,000.00	449,501.71	760,114.00	744,375.00
应收账款	五、(五)	334,454,162.16	52,531,535.65	72,150,409.84	48,471,717.48
应收款项融资	五、(六)	97,820.00	1,085,349.43	500,000.00	253,711.00
预付款项	五、(七)	52,116,334.67	92,067,752.34	112,192,489.06	175,942,314.14
其他应收款	五、(八)	5,686,434.81	3,935,281.03	1,891,643.15	27,751,193.47
其中: 应收利息					
应收股利					
存货	五、(九)	165,032,068.10	244,910,454.49	217,311,905.50	276,493,673.75
合同资产	五、(十)				180,000.00
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、(十一)	50,248,713.72	25,311,064.14	11,367,157.72	17,474,836.97
流动资产合计		1,282,934,163.37	1,230,254,649.02	1,000,584,183.05	990,837,142.81
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	五、(十二)	12,978,208.42	13,876,398.35	13,034,441.87	15,663,869.30
其他权益工具投资	五、(十三)	52,570,000.00	54,106,600.00	44,770,600.00	46,363,821.92
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、(十四)	217,311,628.66	207,440,000.79	222,084,509.21	238,853,143.29
在建工程	五、(十五)	7,052,644.82	9,993,703.57	2,364,026.13	1,937,822.30
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、(十六)	30,560,518.43	30,393,268.17	7,029,548.81	7,037,137.68
无形资产	五、(十七)	56,704,736.00	57,909,760.85	59,160,852.59	37,785,690.40
开发支出					
商誉	五、(十八)	143,089.16	143,089.16	143,089.16	143,089.16
长期待摊费用	五、(十九)	468,091.87	679,250.19	1,927,848.59	3,044,232.49
递延所得税资产	五、(二十)	35,244,957.28	12,888,139.59	11,979,478.49	11,739,546.75
其他非流动资产	五、(二十一)	6,069,957.08	639,120.60	885,379.27	1,193,603.27
非流动资产合计		419,103,831.72	388,069,331.27	363,379,774.12	363,761,956.56
资产总计		1,702,037,995.09	1,618,323,980.29	1,363,963,957.17	1,354,599,099.37

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表 (续)

编制单位: 广西田阳生化股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、(二十三)	10,105,305.00	150,127.36	18,708,290.28	88,054,750.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、(二十四)	37,783,914.51	32,050,000.00	24,926,000.00	27,448,000.00
应付账款	五、(二十五)	125,001,652.25	44,481,767.24	44,885,416.62	44,726,878.76
预收款项	五、(二十六)	527,960.58	360,000.91	882,931.53	1,082,548.67
合同负债	五、(二十七)	50,767,036.90	422,938,927.83	351,406,024.68	359,372,667.45
应付职工薪酬	五、(二十八)	100,806,992.38	48,513,039.85	53,261,321.36	44,493,645.34
应交税费	五、(二十九)	52,535,448.32	19,003,355.89	20,859,615.51	26,588,911.75
其他应付款	五、(三十)	102,766,847.08	15,619,446.94	23,353,800.75	17,982,867.18
其中: 应付利息					
应付股利	五、(三十)	73,620,800.00	134,400.00	278,400.00	188,568.08
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、(三十一)	3,700,765.64	4,687,998.53	2,399,169.16	1,546,453.04
其他流动负债	五、(三十二)	156,908.00	109,610.85	533,922.53	3,265,593.76
流动负债合计		484,152,830.66	587,914,275.40	541,216,492.42	614,562,315.95
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	五、(三十三)	23,507,732.19	24,357,141.63	2,529,267.89	2,915,394.55
长期应付款	五、(三十四)			450,000.00	450,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、(三十五)	51,077,836.43	10,765,955.67	5,713,967.83	4,411,723.11
递延收益	五、(三十六)	15,552,633.82	15,029,878.26	10,481,662.91	13,692,478.60
递延所得税负债	五、(二十)	10,510,360.22	9,179,246.75	8,577,400.19	9,483,291.44
其他非流动负债					
非流动负债合计		100,648,562.66	59,332,222.31	27,752,298.82	30,952,887.70
负债合计		584,801,393.32	647,246,497.71	568,968,791.24	645,515,203.65
股东权益:					
股本	五、(三十七)	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、(三十八)	61,698,307.41	61,698,307.41	61,693,502.24	61,673,797.22
减: 库存股					
其他综合收益	五、(三十九)	32,516,548.48	33,827,578.48	25,495,058.49	26,793,920.40
专项储备	五、(四十)	54,995,848.78	55,467,970.62	57,752,382.03	56,121,669.19
盈余公积	五、(四十一)	52,500,000.00	52,500,000.00	46,225,336.49	9,866,108.93
未分配利润	五、(四十二)	796,138,233.59	651,685,688.19	488,513,974.84	437,980,173.13
归属于母公司股东权益合计		1,102,848,938.26	960,179,544.70	784,680,254.09	697,435,668.87
少数股东权益		14,387,663.51	10,897,937.88	10,314,911.84	11,648,226.85
股东权益合计		1,117,236,601.77	971,077,482.58	794,995,165.93	709,083,895.72
负债和股东权益总计		1,702,037,995.09	1,618,323,980.29	1,363,963,957.17	1,354,599,099.37

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李军

左军

蒙谨



母公司资产负债表

编制单位：广西仙园生化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金		361,542,958.50	535,905,889.38	343,740,291.57	309,598,838.35
交易性金融资产		119,357,312.19		1,355.90	1,484.60
衍生金融资产					
应收票据			314,715.00	500,000.00	744,375.00
应收账款	十七、（一）	93,543,835.59	36,086,156.76	25,126,786.85	21,289,804.15
应收款项融资			325,645.41	400,000.00	231,600.00
预付款项		113,082,005.63	109,382,892.03	111,001,962.85	185,688,315.94
其他应收款	十七、（二）	63,503,801.38	218,504,755.65	284,322,101.49	53,025,178.88
其中：应收利息					
应收股利			153,334,000.00	226,800,000.00	
存货		37,933,233.21	88,340,054.12	67,110,661.37	96,994,679.77
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		25,706,294.23	15,071,234.42	3,220,630.71	6,890,698.18
流动资产合计		814,669,440.73	1,003,931,342.77	835,423,790.74	674,464,974.87
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	十七、（三）	220,755,221.12	219,465,921.12	212,705,841.12	188,006,904.41
其他权益工具投资		51,650,000.00	53,153,800.00	44,130,600.00	46,093,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		187,698,753.58	175,962,787.29	187,299,649.26	200,170,201.27
在建工程		7,052,644.82	9,654,080.93	2,364,026.13	1,937,822.30
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		21,633,294.44			
无形资产		24,079,234.69	24,890,921.42	24,630,764.33	29,378,885.83
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		278,604.56	478,506.22	1,695,705.42	2,763,405.95
递延所得税资产		12,187,176.21	4,536,583.08	4,369,269.94	5,361,545.20
其他非流动资产		5,714,334.44	639,120.60	865,879.27	1,193,603.27
非流动资产合计		531,049,263.86	488,781,720.66	478,061,735.47	474,905,368.23
资产总计		1,345,718,704.59	1,492,713,063.43	1,313,485,526.21	1,149,370,343.10

公司负责人：

李国军

主管会计工作负责人：

左军

会计机构负责人：

蒙谨



母公司资产负债表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 广西田阳生化股份有限公司

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:					
短期借款		10,105,305.00	100,095.83	8,102,322.22	20,005,972.22
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		36,520,000.00	32,050,000.00	24,926,000.00	27,448,000.00
应付账款		17,604,717.29	12,075,873.17	17,966,475.73	12,391,668.51
预收款项		639,618.34	292,119.00	815,049.63	467,515.19
合同负债		115,647,823.16	101,952,783.83	99,127,005.57	127,847,596.33
应付职工薪酬		22,270,923.12	14,173,672.13	14,837,061.98	10,507,919.10
应交税费		828,507.39	1,283,194.00	1,326,800.08	8,726,311.78
其他应付款		244,510,965.52	469,926,768.80	476,924,341.47	483,768,719.03
其中: 应付利息					
应付股利		73,620,800.00	134,400.00	278,400.00	137,018.08
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		826,837.43			
其他流动负债		10,405,813.55	9,138,017.86	8,905,240.85	11,502,074.90
流动负债合计		459,360,510.80	640,992,524.62	652,930,297.53	702,665,777.06
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		19,727,990.92			
长期应付款				450,000.00	450,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债		17,214,189.63	687,694.25	593,708.03	719,847.47
递延收益		15,552,633.82	15,029,878.26	10,481,662.91	13,629,378.57
递延所得税负债		14,695,378.12	8,906,276.70	7,895,552.66	8,752,292.50
其他非流动负债					
非流动负债合计		67,190,192.49	24,623,849.21	19,420,923.60	23,551,518.54
负债合计		526,550,703.29	665,616,373.83	672,351,221.13	726,217,295.60
股东权益:					
股本		105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		64,095,434.00	64,095,434.00	64,095,434.00	64,075,728.98
减: 库存股					
其他综合收益		31,867,370.40	33,145,600.40	25,475,880.41	27,143,920.40
专项储备		23,925,185.38	24,180,034.13	26,894,862.37	29,107,545.45
盈余公积		52,500,000.00	52,500,000.00	46,225,336.49	9,866,108.93
未分配利润		541,780,011.52	548,175,621.07	373,442,791.81	187,959,743.74
股东权益合计		819,168,001.30	827,096,689.60	641,134,305.08	423,153,047.50
负债和股东权益总计		1,345,718,704.59	1,492,713,063.43	1,313,485,526.21	1,149,370,343.10

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









合并利润表

编制单位: 广西田阳生化股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、(四十三)	1,217,835,317.12	1,749,895,434.91	1,773,733,457.70	1,711,793,638.76
减: 营业成本	五、(四十三)	751,793,134.49	1,118,664,571.83	1,232,762,430.51	1,237,160,767.94
税金及附加	五、(四十四)	4,623,692.16	8,625,048.75	7,958,537.77	8,043,505.81
销售费用	五、(四十五)	127,228,649.82	226,581,363.71	213,895,305.66	186,860,097.21
管理费用	五、(四十六)	32,594,795.94	55,680,379.76	49,877,864.59	65,620,289.92
研发费用	五、(四十七)	33,279,790.34	74,263,756.00	48,041,830.33	43,309,680.76
财务费用	五、(四十八)	-973,970.59	-2,884,738.80	-1,602,476.88	-1,730,918.96
其中: 利息费用	五、(四十八)	639,432.33	1,477,527.01	1,627,750.24	2,273,751.46
利息收入	五、(四十八)	1,739,007.64	4,579,113.42	3,411,892.29	4,130,400.00
加: 其他收益	五、(四十九)	10,731,050.16	21,569,186.74	15,286,815.70	7,636,007.55
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十)	11,008,941.87	13,713,787.24	37,022,748.08	28,553,491.47
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(五十一)	4,000,897.37	192,025.96	1,132,956.88	1,095,439.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十二)	-15,903,646.74	510,711.04	5,248,084.13	-4,300,232.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十三)	-3,162,477.83	-3,711,935.65	-10,947,169.02	-12,059,114.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十四)	41,477.46	-106,709.86	3,418,363.73	-36,293.61
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		276,005,467.25	301,132,119.13	273,961,765.22	193,419,514.20
加: 营业外收入	五、(五十五)	837,901.58	3,938,160.35	2,799,107.35	3,019,498.19
减: 营业外支出	五、(五十六)	1,563,579.92	2,737,635.95	709,656.42	332,672.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		275,299,788.91	302,332,633.53	276,051,216.15	196,106,339.60
减: 所得税费用	五、(五十七)	56,272,517.88	53,976,825.46	47,699,796.83	34,216,604.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		219,027,271.03	248,355,808.07	228,351,419.32	161,889,735.20
(一) 按经营持续性分类:					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		219,027,271.03	248,355,808.07	228,351,419.32	161,889,735.20
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		217,952,545.40	248,546,376.86	228,643,029.27	161,632,015.26
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,074,725.63	-190,568.79	-291,609.95	257,719.94
五、其他综合收益的税后净额		-1,311,030.00	7,982,519.99	-1,298,861.91	400,010.00
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,311,030.00	7,982,519.99	-1,298,861.91	400,010.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,311,030.00	7,982,519.99	-1,298,861.91	400,010.00
(1)重新计量设定受益计划变动额					
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-1,311,030.00	7,982,519.99	-1,298,861.91	400,010.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
(1)权益法下可转损益的其他综合收益					
(2)其他债权投资公允价值变动					
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4)其他债权投资信用减值准备					
(5)现金流量套期储备					
(6)外币财务报表折算差额					
(7)其他					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		217,716,241.03	256,338,328.06	227,052,557.41	162,289,745.20
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		216,641,515.40	256,528,896.85	227,344,167.36	162,032,025.26
(二)归属于少数股东的综合收益总额		1,074,725.63	-190,568.79	-291,609.95	257,719.94
七、每股收益					
(一)基本每股收益	十八、(四)	2.08	2.37	2.18	1.39
(二)稀释每股收益	十八、(四)	2.08	2.37	2.18	1.39

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司利润表

编制单位:江西田园林生化股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、(四)	530,877,428.33	805,324,238.93	880,026,708.25	869,600,193.00
减: 营业成本	十七、(四)	406,852,802.05	589,690,039.68	656,279,731.30	680,827,531.06
税金及附加		2,403,679.79	4,857,456.99	4,737,748.06	4,750,613.06
销售费用		3,103,292.04	7,249,123.12	6,492,941.74	4,964,039.07
管理费用		26,815,680.99	41,982,311.78	38,345,774.31	54,588,753.08
研发费用		28,341,481.84	72,934,696.74	46,957,901.49	42,438,726.40
财务费用		-754,405.02	-3,317,841.79	-2,735,420.67	-2,020,643.12
其中: 利息费用		246,741.63	137,885.82	201,522.77	905,634.02
利息收入		1,045,759.30	3,532,159.44	3,009,232.89	2,936,591.05
加: 其他收益		9,002,287.67	15,815,626.05	12,293,539.44	5,444,159.74
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、(五)	1,819,010.38	158,738,252.88	229,758,186.31	25,240,130.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,106,672.19			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		4,500.61	324,454.35	4,731,429.95	-1,511,946.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,209,912.03	-1,195,416.00	-2,034,341.58	-8,570,937.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)		9,904.40	-116,966.19	3,260,095.80	-74,638.29
二、营业利润		74,847,359.86	265,494,403.50	377,956,941.94	104,577,941.29
加: 营业外收入		745,275.68	2,701,327.68	1,989,923.34	1,369,120.44
减: 营业外支出		1,258,072.09	2,162,800.92	448,570.68	75,690.19
三、利润总额		74,334,563.45	266,032,930.26	379,498,294.60	105,871,371.54
减: 所得税费用		7,230,173.00	6,275,437.49	15,906,018.97	7,210,282.22
四、净利润		67,104,390.45	259,757,492.77	363,592,275.63	98,661,089.32
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		67,104,390.45	259,757,492.77	363,592,275.63	98,661,089.32
(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		-1,278,230.00	7,669,719.99	-1,668,039.99	400,010.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,278,230.00	7,669,719.99	-1,668,039.99	400,010.00
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,278,230.00	7,669,719.99	-1,668,039.99	400,010.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		65,826,160.45	267,427,212.76	361,924,235.64	99,061,099.32
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.64	2.47	3.46	0.85
(二) 稀释每股收益		0.64	2.47	3.46	0.85

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李国军

左军

蒙建



合并现金流量表

编制单位: 广西田园生化股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		617,273,606.86	1,924,147,851.93	1,850,758,682.16	1,898,351,155.22
收到的税费返还		9,426.76	2,498,888.76	2,828,797.70	23,160,457.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)1	13,225,957.01	43,722,422.50	64,369,145.10	36,428,684.18
经营活动现金流入小计		630,508,990.63	1,970,369,163.19	1,917,956,624.96	1,957,940,296.68
购买商品、接受劳务支付的现金		521,179,766.51	1,138,906,219.41	1,094,253,124.36	1,308,490,767.92
支付给职工以及为职工支付的现金		88,304,349.46	234,584,046.44	211,066,642.85	203,748,839.43
支付的各项税费		64,360,507.04	100,561,091.39	87,887,050.74	75,520,246.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)1	87,511,094.45	167,922,999.20	135,100,406.59	148,469,163.60
经营活动现金流出小计		761,355,717.46	1,641,974,356.44	1,528,307,224.54	1,736,229,017.81
经营活动产生的现金流量净额		-130,846,726.83	328,394,806.75	389,649,400.42	221,711,278.87
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		1,310,056,985.00	2,032,900,000.00	1,117,048,409.70	1,681,278,055.81
取得投资收益收到的现金		5,099,123.63	8,277,747.40	8,852,357.79	6,741,832.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,928,470.00	136,748.31	15,956,248.61	168,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,317,084,578.63	2,041,314,495.71	1,141,857,016.10	1,688,188,837.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,435,858.07	19,082,619.64	41,973,500.85	15,460,695.36
投资支付的现金		1,470,600,200.00	2,018,400,000.00	1,134,969,397.10	1,641,490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					1,316,733.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,492,036,058.07	2,037,482,619.64	1,176,942,897.95	1,658,267,428.36
投资活动产生的现金流量净额		-174,951,479.44	3,831,876.07	-35,085,881.85	29,921,409.55
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		2,415,000.00	1,470,000.00		42,420,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,415,000.00	1,470,000.00		
取得借款收到的现金		10,100,000.00	10,250,000.00	38,700,000.00	113,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		12,515,000.00	11,720,000.00	38,700,000.00	155,420,000.00
偿还债务支付的现金		150,000.00	28,800,000.00	108,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,976.35	79,305,850.86	144,044,363.62	5,406,732.12
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			196,000.00	1,249,500.00	4,020,373.42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十九)2	6,121,775.00	6,117,775.30	3,922,266.33	353,436,205.08
筹资活动现金流出小计		6,338,751.35	114,223,626.16	255,966,629.95	393,842,937.20
筹资活动产生的现金流量净额		6,176,248.65	-102,503,626.16	-217,266,629.95	-238,422,937.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.33	4.21	1.33	12,574.14
五、现金及现金等价物净增加额		-299,621,957.95	229,723,060.87	137,296,889.95	13,222,325.36
加: 期初现金及现金等价物余额		781,962,355.39	552,239,294.52	414,942,404.57	401,720,079.21
六、期末现金及现金等价物余额		482,340,397.44	781,962,355.39	552,239,294.52	414,942,404.57

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司现金流量表

编制单位: 广西田园生化股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		554,353,017.64	921,168,979.83	1,026,422,087.71	1,066,587,204.32
收到的税费返还			2,091,842.64	1,366,027.11	9,681,954.60
收到其他与经营活动有关的现金		548,498,896.06	1,713,501,181.88	1,764,599,050.70	930,085,447.58
经营活动现金流入小计		1,102,851,913.70	2,636,762,004.35	2,792,387,165.52	2,006,354,606.50
购买商品、接受劳务支付的现金		365,099,451.58	703,772,486.46	635,638,747.77	865,513,616.61
支付给职工以及为职工支付的现金		26,550,132.13	64,956,698.03	59,250,062.75	64,494,467.72
支付的各项税费		19,287,002.08	35,579,946.34	41,022,865.60	33,650,527.03
支付其他与经营活动有关的现金		891,410,499.95	1,772,611,490.34	1,831,082,617.29	853,375,693.35
经营活动现金流出小计		1,302,347,085.74	2,576,920,621.17	2,566,994,293.41	1,817,034,304.71
经营活动产生的现金流量净额		-199,495,172.04	59,841,383.18	225,392,872.11	189,320,301.79
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		882,449,360.00	1,752,500,000.00	838,444,637.10	1,390,130,000.00
取得投资收益收到的现金		155,193,421.97	232,272,168.83	3,717,480.27	26,571,841.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,650.00	97,948.31	15,936,548.91	160,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,037,664,431.97	1,984,870,117.14	858,098,666.28	1,416,862,591.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,713,166.64	17,145,977.94	14,429,770.88	15,358,612.88
投资支付的现金		1,002,545,000.00	1,759,830,000.00	866,765,488.43	1,357,899,815.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					1,316,733.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,022,258,166.64	1,776,975,977.94	881,195,259.31	1,374,575,161.59
投资活动产生的现金流量净额		15,406,265.33	207,894,139.20	-23,096,593.03	42,287,429.76
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					42,420,000.00
取得借款收到的现金		10,100,000.00	10,100,000.00	28,100,000.00	44,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		10,100,000.00	10,100,000.00	28,100,000.00	86,920,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	18,100,000.00	40,000,000.00	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,374.16	79,004,842.08	141,805,690.85	551,467.35
支付其他与筹资活动有关的现金					334,530,000.00
筹资活动现金流出小计		166,374.16	97,104,842.08	181,805,690.85	369,581,467.35
筹资活动产生的现金流量净额		9,933,625.84	-87,004,842.08	-153,705,690.85	-282,661,467.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.33	4.21	1.33	12,574.14
五、现金及现金等价物净增加额		-174,155,281.20	180,730,684.51	48,590,589.56	-51,041,161.66
加: 期初现金及现金等价物余额		511,434,119.60	330,703,435.09	282,112,845.53	333,154,007.19
六、期末现金及现金等价物余额		337,278,838.40	511,434,119.60	330,703,435.09	282,112,845.53

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







编制单位：广西田源化学股份有限公司

合并股东权益变动表

2025年1-6月

		归属于母公司股东权益						少数股东权益		股东权益合计			
		股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年期末余额	105,000,000.00						61,698,307.41		33,827,578.48	55,457,970.62	52,500,000.00	651,685,688.19	960,179,544.70
加：会计政策变更													10,897,937.88
前期差错更正													971,077,482.58
其他													
二、本年期初余额	105,000,000.00						61,698,307.41		33,827,578.48	55,457,970.62	52,500,000.00	651,685,688.19	960,179,544.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,311,030.00		-472,121.84			144,452,545.40	142,669,383.56
(一)综合收益总额									-1,311,030.00			217,932,545.40	216,631,515.40
(二)股东投入和减少资本												2,415,000.00	2,415,000.00
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									-73,500,000.00			-73,500,000.00	-73,500,000.00
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配													
3.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	105,000,000.00						61,698,307.41		32,516,548.48	54,995,848.78	52,500,000.00	796,138,283.59	1,102,848,928.26
													14,387,663.51
													1,117,236,601.77

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





编制单位：广州中国星文化股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项		归属于母公司股东权益						股东权益合计			
	目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	105,000,000.00		优先股	永续债	61,693,502.24	25,495,058.19	57,752,382.03	46,225,336.19	488,513,974.84	784,680,254.09	10,314,911.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,000,000.00				61,693,502.24	25,495,058.19	57,752,382.03	46,225,336.19	488,513,974.84	784,680,254.09	10,314,911.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,805.17	8,352,519.99	-2,284,111.41	6,274,663.51	163,171,713.35	175,499,290.61	583,026.04
(一)综合收益总额						7,982,519.99			248,546,376.86	256,528,896.85	-190,568.79
(二)股东投入和减少资本										969,594.83	969,594.83
1.股东投入的普通股										969,594.83	969,594.83
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配						4,805.17			6,274,663.51	-85,224,663.51	-78,941,194.83
1.提取盈余公积									6,274,663.51	-6,274,663.51	
2.对股东的分配									-78,750,000.00	-78,750,000.00	-78,946,000.00
3.其他						4,805.17			4,805.17		4,805.17
(四)股东权益内部结转									-350,000.00		
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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									-2,284,411.41		-2,284,411.41
1.本期提取									2,049,943.93		2,049,943.93
2.本期使用									4,334,355.34		4,334,355.34
(六)其他											
四、本期期末余额	105,000,000.00				61,698,307.41	33,827,578.48	55,467,970.62	52,530,000.00	651,685,688.19	960,179,544.70	10,897,937.88
											971,077,482.58

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：





编制单位: 中国石化股份有限公司

合并股东权益变动表

单位: 人民币元

归属于母公司股东权益										2023年度					
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
上年期末余额	105,000,000.00	61,673,757.22	26,793,920.40	56,121,659.19	9,856,198.93	137,980,173.13	697,435,668.87	11,618,225.85	739,083,895.72						
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
一、本年期初余额	105,000,000.00	61,673,757.22	26,793,920.40	56,121,659.19	9,856,198.93	137,980,173.13	697,435,668.87	11,618,225.85	739,083,895.72						
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,705.02	-1,258,861.91	1,630,712.84	36,359,227.56	50,533,801.71	87,244,585.22	-1,033,315.01	65,911,270.21							
(一) 综合收益总额		-1,248,861.91			228,613,029.27	227,344,167.36	-291,659.36	227,532,557.41							
(二) 股东投入和减少资本	19,705.02					19,705.02		207,346.88	227,054.90						
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他	19,705.02							19,705.02		207,346.88	227,054.90				
(二) 留利润分配								36,359,227.56	-178,109,227.56	-141,750,000.00	-1,245,656.94	-172,999,054.94			
1. 提取盈余公积								36,359,227.56	-36,359,227.56						
2. 对股东的分配									-141,750,000.00						
3. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,630,712.84		1,630,712.84		1,630,712.84			
1. 本年提取								4,194,947.38		4,194,947.38		4,194,947.38			
2. 本年使用								2,564,234.44		2,564,234.44		2,564,234.44			
(六) 其他															
四、本年期末余额	105,000,000.00	61,693,522.41	25,195,058.49	57,752,382.03	46,225,336.19	488,513,974.84	784,680,284.09	10,314,911.84	794,995,165.93						

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司负责人:





编印单位: 中国医药生物技术协会

合并股东权益变动表

雜物·人鬼示

2022年度								
归属于母公司股东权益								
项 目	股本		其他权益工具		股东权益			
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	126,000,000.00			166,945,354.76	26,354,910.10	46,707,151.34	63,000,000.00	364,632,508.96
加：会计政策变更								793,678,925.46
前期差错更正								31,595,052.20
其他								825,273,987.66
二、本年期初余额	126,000,000.00			166,945,354.76	26,354,910.10	46,707,151.34	63,000,000.00	364,632,508.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,000,000.00			-105,271,557.54	400,010.00	9,414,517.85	-53,133,891.07	72,347,664.17
(一)综合收益总额					400,010.00		161,532,025.26	-96,233,256.59
(二)股东投入和减少资本	-21,000,000.00			-105,216,923.84			-53,000,000.00	162,022,025.26
1.股东投入资本	-21,000,000.00			-129,691,757.84			-63,000,000.00	-78,418,242.16
2.其他权益工具持有者投入资本					24,475,134.00			-287,634,566.00
3.股份支付计入股东权益的金额								-15,490,673.34
4.其他								-282,110,000.00
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								-16,190,673.34
2.对股东的分配								24,475,434.00
3.其他								24,475,434.00
(四)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								-3,769,115.65
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								9,414,517.85
2.本期使用								11,833,887.09
(六)其他								2,419,339.24
四、本期期末余额	105,000,000.00			61,673,797.22	26,733,920.40	56,121,694.19	9,866,108.93	437,980,173.13

公司名營人

卷之三

卷之三

家譜
印

177



单位:人民币元

母公司股东权益变动表

编制单位:山西晋阳生化股份有限公司

2025年1-6月						
	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
一、上年期末余额	105,000,000.00		64,095,434.00	33,145,600.40	24,180,034.13	52,500,000.00
加: 会计政策变更						548,175,621.07
前期差错更正						827,096,689.60
其他						
二、本年期初余额	105,000,000.00		64,095,434.00	33,145,600.40	24,180,034.13	52,500,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-1,278,230.00	-254,848.75	827,096,689.60
(一) 综合收益总额				-1,278,230.00		-7,928,688.30
(二) 股东投入和减少资本						67,104,390.45
1. 股东投入的普通股						65,826,160.45
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						-73,500,000.00
2. 对股东的分配						-73,500,000.00
3. 其他						-73,500,000.00
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积弥补亏损						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 核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						-254,848.75
1. 本期提取						
2. 本期使用						254,848.75
(六) 其他	105,000,000.00		64,095,434.00	31,867,370.40	23,925,185.38	52,500,000.00
四、本期期末余额	105,000,000.00					541,780,011.52
						819,168,001.30

公司负责人:

会计机构负责人:





编制单位: 广西田圆生化服务有限公司

母公司股东权益变动表

单位: 人民币元

2024年度						
项	目	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他	专项储备	股东权益合计
一、上年期末余额	105,000,000.00			64,095,434.00	25,475,880.41	26,894,862.37
加: 会计政策变更					46,225,336.49	373,442,791.81
前期差错更正						641,134,305.08
其他						
二、本年期初余额	105,000,000.00			64,095,434.00	25,475,880.41	26,894,862.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,669,719.99	-2,714,828.24
(一) 综合收益总额					6,274,663.51	174,732,829.26
(二) 股东投入和减少资本					7,669,719.99	259,757,492.77
1. 股东投入的普通股						267,427,212.76
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配					6,274,663.51	-85,024,663.51
1. 提取盈余公积					6,274,663.51	-6,274,663.51
2. 对股东的分配						-78,750,000.00
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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					-2,714,828.24	-2,714,828.24
1. 本期提取						
2. 本期使用					2,714,828.24	2,714,828.24
(六) 其他	105,000,000.00			64,095,434.00	24,180,034.13	548,175,621.07
四、本期期末余额						827,096,689.60

公司负责人:

会计机构负责人:





编制单位: 山西四化股份有限公司

母公司股东权益变动表

单位: 人民币元

		2023年度							
项 目		股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	105,000,000.00			64,075,728.98		27,143,920.40	29,107,545.45	9,866,108.93	187,959,743.74
加: 会计政策变更									423,153,047.50
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	105,000,000.00			64,075,728.98		27,143,920.40	29,107,545.45	9,866,108.93	187,959,743.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				19,705.02		-1,668,036.99	-2,212,663.68	35,359,227.56	185,483,048.07
(一) 综合收益总额						-1,668,036.99		363,592,275.63	217,981,257.58
(二) 股东投入和减少资本				19,705.02					381,924,235.64
1. 股东投入的普通股									19,705.02
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他				19,705.02					19,705.02
(三) 利润分配						36,359,227.56	-178,109,227.56		-141,750,000.00
1. 提取盈余公积						36,359,227.56	-36,359,227.56		
2. 对股东的分配							-141,750,000.00		-141,750,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取							-2,212,683.08		-2,212,683.08
2. 本期使用							2,212,683.08		2,212,683.08
(六) 其他									
四、本期期末余额	105,000,000.00			64,095,134.00		25,475,880.41	26,894,862.37	46,225,336.49	373,442,791.81

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	126,000,000.00		169,292,052.82		26,743,910.40	26,592,405.77	63,000,000.00	177,583,005.51
加：会计政策变更								589,211,374.50
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	126,000,000.00		169,292,052.82		26,743,910.40	26,592,405.77	63,000,000.00	177,583,005.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,000,000.00		-105,216,323.84		400,010.00	2,515,139.68	-53,133,891.07	19,376,738.23
（一）综合收益总额					400,010.00		98,661,089.32	-166,055,327.00
（二）股东投入和减少资本								99,061,089.32
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								24,475,434.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								9,866,108.93
2. 对股东的分配								-9,866,108.93
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								2,515,139.68
2. 本期使用								4,742,965.20
（六）其他								2,227,825.52
四、本期期末余额	105,000,000.00		64,075,728.98		27,143,920.40	29,107,545.45	9,866,108.93	187,959,743.74
								423,153,047.50

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广西田园生化股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

广西田园生化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),于2001年3月16日成立。2001年12月27日,广西壮族自治区人民政府出具桂政函[2001]459号《关于同意广西田园生化有限责任公司依法变更为广西田园生化股份有限公司的批复》,同意广西田园生化有限责任公司依据《公司法》变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码为91450000718828878H。截止2025年6月30日,公司注册资本为10,500.00万元,股本为10,500.00万元,公司注册地址为广西壮族自治区南宁市西乡塘区创新路西段1号质控中心楼。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事农药制剂的研发、生产和销售。公司围绕水稻、小麦、玉米、甘蔗等大宗农作物以及果蔬等经济作物不断发展和变化的植保需求,持续研发有利于农作物提质增收、省力高效的农药制剂产品,公司的主要产品包括杀虫剂、杀菌剂、除草剂、药肥等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2025年12月24日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称“企业会计准则”),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过资产总额的 0.1%
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回的应收款项坏账准备金额超过资产总额的 0.1%
重要的应收款项实际核销	单项核销应收款项金额超过资产总额的 0.1%
超过一年的重要预付款项	单项预付款项金额超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程项目	单项在建工程项目的工程投资总额超过资产总额的 0.5%
超过一年的重要应付账款	单项应付账款金额超过资产总额的 0.5%
超过一年的重要其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额的 0.5%

项 目	重要性标准
重要的预计负债	单项预计负债金额超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动	单项投资活动现金流量金额超过资产总额的 5%
少数股东持有的权益重要的子公司	子公司资产总额、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 15%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额的 0.5%
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额的 0.5%

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。
- 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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的

信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：应收客户款

应收账款组合2：合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据组合1和应收账款组合2，通常不确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据组合2和应收账款组合1，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等应收款项进行单项认定并全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：应收其他应收款项	保证金、押金、往来款等
组合2：合并范围内关联方组合	关联方往来款

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考应收款项计量损失准备的方法的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考应收款项计量损失准备的方法的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及

资产负债表日后事项的影响。

(1) 按照组合类别计提存货跌价准备

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
组合1：包装材料	库龄	成本与可变现净值孰低	基于库龄确定可变现净值
组合2：其他	存货性质	成本与可变现净值孰低	基于存货性质确定可变现净值，其中，库龄2年以上的可变现净值按照0确定

(2) 基于库龄确定存货可变现净值的计算方法和确定依据

类别	库龄	确定依据	具体计算方法
包装材料	6个月以内(含,下同)	库龄	账面余额的100%
包装材料	7至12月	库龄	账面余额的90%
包装材料	1至2年	库龄	账面余额的70%
包装材料	2年以上	库龄	账面余额的0%

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合1：应收客户款	质保金

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重

组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、家具器具、农业机械；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	5	4.75、3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
运输设备	年限平均法	4、5、10	5	23.75、19.00、9.50
家具器具	年限平均法	5	5	19.00
农业机械	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19.00、9.50

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已

经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无

形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用证的有限年限	直线法
专利权	2-10	专利权保护期限	直线法
非专利技术	10	预计收益期限	直线法
商标权	10	预计收益期限	直线法
软件使用权	3-10	预计收益期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、技术服务费、试验检测费、折旧费用与无形资产摊销费用、差旅费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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，自能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性的特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大的特点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允

价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司的收入主要来源于农药制剂、药肥等产品销售收入。

①国内销售业务：公司在获取客户收货确认凭据时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入。对于附有销售返利、退回条款的销售，还应按照预期销售返利、退回金额确认为预计负债。

②出口销售业务：公司出口销售业务合同条款主要结算方式为FOB的销售模式，公司在取得海关出具的出口货物报关单及货物提单时确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于5万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费

用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购公司股份的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要的会计政策变更

(1) 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》，本公司已于2021年1月1日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，该规定会计政策的实施对公司可比会计期间的财务报表无影响。

(2) 2023年11月9日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》，本公司自2024年1月1日起执行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定，该规定会计政策的实施对公司可比会计期间的财务报表无影响。

(3) 2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》，本公司自2024年12月起执行“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，该规定会计政策的实施对公司可比会计期间的财务报表无影响。

四、税项

(三十二) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税商品销售业务及应税劳务收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

单 位	所得稅稅率(%)
-----	----------

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

	2025年度 1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
广西田园生化股份有限公司	15	15	15	15
河南省农博士新型肥业有限公司	25	20	20	20
广西田园北方药肥有限公司	20	20	20	20
广西田园智慧农业有限公司	20	20	20	20
广西田农厂增收技术有限公司	20	20	20	20
广西田园农业投资有限公司	20	20	20	20
广西田园环境科技有限公司	20	不适用	不适用	不适用
广西威牛农化有限公司	20	20	25	25
广西赛点作物科学有限公司	20	20	20	20
广西南宁农博士农业新技术有限公司	20	20	20	20
河南天沃肥业有限责任公司	20	25	25	25
广西驰飞农业智能机械有限公司	20	20	20	20
广西福域智能农业机械有限公司	20	20	20	20
广西田园沃土农业有限公司	20	20	不适用	不适用
广西顺安精细化学品有限公司	20	25	25	不适用
广西东合植保服务有限公司	20	不适用	不适用	不适用
广西田园新型肥业发展有限公司	25	25	25	25
广西农博士新型肥业有限公司	25	25	25	25
广西田园南方药肥有限公司	25	25	25	25
广西金和农业服务有限公司	25	25	20	20
广西田园农资销售有限公司	25	25	25	25
广西田园供应链有限公司	25	25	25	25
广西威牛作物科学有限公司	25	25	25	25
广西田园通作物增收技术有限公司	25	25	20	20
广西田园太美柑橘新技术有限公司	20	不适用	不适用	不适用
广西康赛德生物技术有限公司	25	25	25	25
广西康赛德农化有限公司	25	25	25	25
广西农博士农业服务有限公司	25	25	25	25
河南金田地农化有限责任公司	25	25	25	25
广西老院长农资有限公司	25	25	25	25
广西农喜作物科学有限公司	25	25	25	25
江西威牛生化有限公司	不适用	不适用	20	20

(三十三) 重要税收优惠及批文

1、根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，公司于2021年12月23日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发《高新技术企业

证书》（证书编号：GR202145001381），认定公司为高新技术企业，有效期为三年。2024年12月7日公司取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202445000855），认定公司为高新技术企业，有效期为三年。根据相关规定，报告期内本公司减按15%的税率计缴企业所得税。

2、财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）的相关规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为2.5%；自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为5%。自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为5%。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）的相关规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司的子公司河南省农博士新型肥业有限公司、广西田园北方药肥有限公司、广西田园智慧农业有限公司、广西金和农业服务有限公司、广西田农厂增收技术有限公司、广西田园沃土农业有限公司、广西田园农业投资有限公司、广西赛点作物科学有限公司、广西威牛农化有限公司、广西田园通作物增收技术有限公司、广西南宁农博士农业新技术有限公司、广西驰飞农业智能机械有限公司、广西福域智能农业机械有限公司、江西威牛生化有限公司、广西田园环境科技有限公司、广西东合植保服务有限公司、广西田园太美柑橘新技术有限公司在报告期内享受上述税收优惠。

3、根据财政部、税务总局和科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）和财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2023年12月

31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据财政部、税务总局和科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号），现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，税前加计扣除比例提高至100%。根据财政部和税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及子公司河南金田地农化有限责任公司在报告期内适用上述税收优惠政策。

4、根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第13号）、《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第7号）、《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部税务总局公告2022年第15号）、《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）、《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第19号）的相关规定，自2020年3月1日至2022年3月31日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；自2023年1月1日至2027年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。报告期内，本公司的子公司广西田园农业投资有限公司2022年享受上述税收优惠政策、本公司的子公司广西赛点作物科学有限公司在2022年、2023年享受上述税收优惠政策、本公司的子公司广西田园新型肥业发展有限公司、广西田园太美柑橘新技术有限公司在报告期内享受上述税收优惠政策。

5、根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）以及财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第11号）、《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）的相关规定，自2019年4月1日至2022年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当

期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。报告期内，本公司的子公司广西田园农业投资有限公司在 2022 年、2023 年享受上述税收优惠政策。

6、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）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 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 5%抵减应纳增值税税额。报告期内，本公司在 2023 年、2024 年、2025 年享受上述税收优惠政策。

7、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）以及财政部、海关总署、国家税务总局《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税[2015]90 号）的相关规定，批发和零售种子、种苗、农药、农机免征增值税。报告期内，本公司的子公司批发和零售农药免征增值税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金				
银行存款	482,303,318.45	781,934,399.08	552,177,672.46	414,919,297.96
其他货币资金	24,301,199.09	24,499,726.09	13,098,478.54	27,509,099.43
合计	506,604,517.54	806,434,125.17	565,276,151.00	442,428,397.39

(二) 交易性金融资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	指定理由和依据
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	165,570,542.12	3,529,585.06	18,252,981.54	1,484.60	—
其中：理财产品	165,570,542.12	3,529,585.06	18,252,981.54	1,484.60	—
合计	165,570,542.12	3,529,585.06	18,252,981.54	1,484.60	—

(三) 衍生金融资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他	2,473,570.25		881,331.24	1,095,439.01
合计	2,473,570.25		881,331.24	1,095,439.01

注：衍生金融资产产生的原因系公司在原材料采购中与供应商签订了保价条款，合同对价受相关原材料价值变动影响，在资产负债表日已取得相关原材料控制权但尚未结算而确认的衍生金融资产。

(四) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	650,000.00	449,501.71	760,114.00	744,375.00
小计	650,000.00	449,501.71	760,114.00	744,375.00
减：坏账准备				
合计	650,000.00	449,501.71	760,114.00	744,375.00

2. 公司期末不存在已背书或贴现但在资产负债日尚未到期的应收票据。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	348,150,894.86	52,608,427.20	72,874,972.67	47,601,597.83
1至2年	3,956,486.33	2,750,679.35	1,416,514.53	4,214,293.83
2至3年	214,249.06	111,312.00	2,349,032.46	526,861.30

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
3至4年	77,186.01	22,964.01	96,984.53	202,455.10
4至5年		21,578.09	202,455.10	778,339.68
5年以上			137,795.82	154,994.82
小计	352,398,816.26	55,514,960.65	77,077,755.11	53,478,542.56
减：坏账准备	17,944,654.10	2,983,425.00	4,927,345.27	5,006,825.08
合计	334,454,162.16	52,531,535.65	72,150,409.84	48,471,717.48

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	352,398,816.26	100.00	17,944,654.10	5.09	334,454,162.16
其中：应收客户款	352,398,816.26	100.00	17,944,654.10	5.09	334,454,162.16
合计	352,398,816.26	100.00	17,944,654.10	5.09	334,454,162.16

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,514,960.65	100.00	2,983,425.00	5.37	52,531,535.65
其中：应收客户款	55,514,960.65	100.00	2,983,425.00	5.37	52,531,535.65
合计	55,514,960.65	100.00	2,983,425.00	5.37	52,531,535.65

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	77,077,755.11	100.00	4,927,345.27	6.39	72,150,409.84
其中：应收客户款	77,077,755.11	100.00	4,927,345.27	6.39	72,150,409.84
合计	77,077,755.11	100.00	4,927,345.27	6.39	72,150,409.84

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,012,742.00	1.89	1,012,742.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,465,800.56	98.11	3,994,083.08	7.61	48,471,717.48
其中：应收客户款	52,465,800.56	98.11	3,994,083.08	7.61	48,471,717.48
合计	53,478,542.56	100.00	5,006,825.08	9.36	48,471,717.48

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款

账龄	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	348,150,894.86	17,407,544.74	5.00	52,608,427.20	2,630,421.36	5.00
1至2年	3,956,486.33	395,648.63	10.00	2,750,679.35	275,067.94	10.00
2至3年	214,249.06	64,274.72	30.00	111,312.00	33,393.60	30.00
3至4年	77,186.01	77,186.01	100.00	22,964.01	22,964.01	100.00
4至5年				21,578.09	21,578.09	100.00
5年以上						
合计	352,398,816.26	17,944,654.10	5.09	55,514,960.65	2,983,425.00	5.37

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,874,972.67	3,643,748.64	5.00	47,601,597.83	2,380,079.90	5.00
1至2年	1,416,514.53	141,651.45	10.00	3,201,551.83	320,155.19	10.00
2至3年	2,349,032.46	704,709.73	30.00	526,861.30	158,058.39	30.00
3至4年	96,984.53	96,984.53	100.00	202,455.10	202,455.10	100.00
4至5年	202,455.10	202,455.10	100.00	778,339.68	778,339.68	100.00
5年以上	137,795.82	137,795.82	100.00	154,994.82	154,994.82	100.00
合计	77,077,755.11	4,927,345.27	6.39	52,465,800.56	3,994,083.08	7.61

3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	1,394,950.00		159,328.00	222,880.00		1,012,742.00
组合计提	4,807,147.34	2,198,608.98	478,329.13	2,756,547.45	223,203.34	3,994,083.08
合计	6,202,097.34	2,198,608.98	637,657.13	2,979,427.45	223,203.34	5,006,825.08

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	1,012,742.00		200,000.00	812,742.00		
组合计提	3,994,083.08	1,706,647.46	276,444.30	1,046,240.37	549,299.40	4,927,345.27
合计	5,006,825.08	1,706,647.46	476,444.30	1,858,982.37	549,299.40	4,927,345.27

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	4,927,345.27	1,104,868.62	1,213,675.75	2,654,284.14	819,171.00	2,983,425.00
合计	4,927,345.27	1,104,868.62	1,213,675.75	2,654,284.14	819,171.00	2,983,425.00

类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	2,983,425.00	16,248,353.58	512,916.97	820,385.08	46,177.57	17,944,654.10
合计	2,983,425.00	16,248,353.58	512,916.97	820,385.08	46,177.57	17,944,654.10

4. 本报告期实际核销应收账款情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
实际核销应收账款	820,385.08	2,654,284.14	1,858,982.37	2,979,427.45

本报告期核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西思维驰飞农业智能机械有限公司	货款	1,409,646.19	因经营不善公司注销，核销剩余应收账款	内部审批	是
合计		1,409,646.19			

5. 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

截止 2025 年 6 月 30 日，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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	
江门市新会区金润农资贸易有限公司	4,653,433.63		4,653,433.63	1.32	232,671.68
陕西东朋开元农业科技有限公司	3,573,833.96		3,573,833.96	1.01	178,691.70
云南多美利生物科技有限公司	3,192,503.17		3,192,503.17	0.91	159,625.16
隆阳区丰穗农资经营部	2,981,698.44		2,981,698.44	0.85	149,084.92
昆明千山利生物科技有限公司	2,797,786.95		2,797,786.95	0.79	139,889.35
合计	17,199,256.15		17,199,256.15	4.88	859,962.81

截止 2024 年 12 月 31 日，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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西添美农业科技有限公司	3,730,009.37		3,730,009.37	6.72	186,500.47
浙江中山化工集团股份有限公司	2,558,114.93		2,558,114.93	4.61	139,317.69
海南蓝途农业有限公司	1,799,634.31		1,799,634.31	3.24	89,981.72
淮安金悦飞防植保服务有限公司	1,080,500.00		1,080,500.00	1.95	54,025.00
成都桂龙农资中心	1,050,166.21		1,050,166.21	1.89	52,508.31
合计	10,218,424.82		10,218,424.82	18.41	522,333.19

截止 2023 年 12 月 31 日, 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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南绿萌富农业开发有限公司	2,671,204.46		2,671,204.46	3.47	133,560.22
成都桂龙农资中心	1,959,000.18		1,959,000.18	2.54	97,950.01
浙江中山化工集团股份有限公司	1,946,693.73		1,946,693.73	2.53	97,334.69
广西瑞施特生物科技有限公司	1,774,452.60		1,774,452.60	2.30	88,722.63
广西添美农业科技有限公司	1,008,893.20		1,008,893.20	1.31	50,444.66
合计	9,360,244.17		9,360,244.17	12.14	468,012.21

截止 2022 年 12 月 31 日, 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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽华有信智能科技有限公司	1,400,300.00		1,400,300.00	2.61	70,015.00
海南叶盛农业有限公司	1,285,375.59		1,285,375.59	2.39	64,268.78
海南绿萌富农业开发有限公司	1,129,310.41		1,129,310.41	2.10	56,465.52
海南众和盛农业有限公司	1,015,515.10		1,015,515.10	1.89	50,775.76
昌图县天地和农资连锁超市	1,000,000.00		1,000,000.00	1.86	1,000,000.00
合计	5,830,501.10		5,830,501.10	10.86	1,241,525.06

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收票据	97,820.00	1,085,349.43	500,000.00	253,711.00
合计	97,820.00	1,085,349.43	500,000.00	253,711.00

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应收票据	36,520,000.00	32,050,000.00
合计	36,520,000.00	32,050,000.00

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据	26,526,000.00		27,648,000.00	
合计	26,526,000.00		27,648,000.00	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年6月30日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	47,537,854.82	91.21	89,412,157.15	97.12
1至2年	3,273,960.74	6.28	407,717.92	0.44
2至3年	186,273.04	0.36	1,725,771.44	1.87
3年以上	1,118,246.07	2.15	522,105.83	0.57
合计	52,116,334.67	100.00	92,067,752.34	100.00

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	106,356,806.79	94.80	174,070,481.46	98.94
1至2年	5,131,264.21	4.57	571,864.06	0.32
2至3年	92,418.06	0.08	1,218,934.44	0.69
3年以上	612,000.00	0.55	81,034.18	0.05
合计	112,192,489.06	100.00	175,942,314.14	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止2025年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京辉胜农业科技有限公司	9,980,452.80	19.15
河南豫禾生态肥业有限公司	7,915,000.00	15.19
合肥合农农药有限公司	1,626,896.77	3.12
安徽道尔化肥有限公司	1,443,300.00	2.77
河南华地肥业科技有限公司	1,348,311.19	2.59
合计	22,313,960.76	42.82

截止2024年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西添美农业科技有限公司	11,195,211.76	12.16
永农生物科学有限公司	9,055,280.09	9.84
河南华地肥业科技有限公司	8,170,988.81	8.87
安徽沙隆达生物科技有限公司	4,379,733.00	4.76
广西红鹰肥业有限公司	3,964,582.79	4.31
合计	36,765,796.45	39.94

截止 2023 年 12 月 31 日, 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西添美农业科技有限公司	16,896,790.98	15.06
永农生物科学有限公司	10,599,168.62	9.45
安徽沙隆达生物科技有限公司	8,328,280.00	7.42
广西新洋丰肥业有限公司	6,861,920.08	6.12
河南盛丰肥业科技有限公司	4,943,546.42	4.41
合计	47,629,706.10	42.46

截止 2022 年 12 月 31 日, 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西新洋丰肥业有限公司	41,467,215.72	23.57
广西添美农业科技有限公司	26,101,544.83	14.84
安徽沙隆达生物科技有限公司	9,025,940.00	5.13
永农生物科学有限公司	8,037,817.45	4.57
广西红鹰肥业有限公司	6,261,997.76	3.56
合计	90,894,515.76	51.67

(八) 其他应收款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款项	5,686,434.81	3,935,281.03	1,891,643.15	27,751,193.47
合计	5,686,434.81	3,935,281.03	1,891,643.15	27,751,193.47

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	3,610,513.32	3,989,322.58	1,334,381.13	22,711,856.96
1至2年	2,470,002.94	72,124.11	208,870.76	1,723,763.55
2至3年	33,120.76	43,948.22	191,417.04	1,309,260.33
3至4年	9,000.00	78,800.00	546,404.86	7,209,074.84
4至5年	28,800.00	51,745.77	144,015.23	501,776.86

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
5年以上	344,719.05	266,539.62	388,276.86	1,538,865.13
小计	6,496,156.07	4,502,480.30	2,813,365.88	34,994,597.67
减：坏账准备	809,721.26	567,199.27	921,722.73	7,243,404.20
合计	5,686,434.81	3,935,281.03	1,891,643.15	27,751,193.47

(2) 按款项性质披露

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
有息借款	3,108,246.60	2,026,301.38	695,703.75	31,035,981.34
备用金	1,977,189.02	1,480,615.08	1,569,881.63	2,836,722.23
股权及债权转让款	45,772.27	45,772.27	103,950.57	572,709.57
保证金、押金	220,000.49	469,500.49	290,275.00	347,680.00
其他	1,144,947.69	480,291.08	153,554.93	201,504.53
小计	6,496,156.07	4,502,480.30	2,813,365.88	34,994,597.67
减：坏账准备	809,721.26	567,199.27	921,722.73	7,243,404.20
合计	5,686,434.81	3,935,281.03	1,891,643.15	27,751,193.47

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年期初余额	340,770.38	3,472,779.78	2,203,347.09	6,016,897.25
本期计提	1,292,236.10	1,977,661.58	1,190,000.00	4,459,897.68
本期转回	39,871.15	905,531.89	775,214.49	1,720,617.53
本期核销	308,408.81	146,172.45	1,361,385.64	1,815,966.90
其他变动	21,075.53		282,118.17	303,193.70
2022年12月31日余额	1,305,802.05	4,398,737.02	1,538,865.13	7,243,404.20

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年期初余额	1,305,802.05	4,398,737.02	1,538,865.13	7,243,404.20
本期计提	175,205.16	41,528.60	281,596.86	498,330.62
本期转回	1,571,451.01	4,152,466.90	1,252,700.00	6,976,617.91
本期核销	176,549.06	468,759.00	179,485.13	824,793.19
其他变动	354,599.01	626,800.00		981,399.01
2023年12月31日余额	87,606.15	445,839.72	388,276.86	921,722.73

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2024年期初余额	87,606.15	445,839.72	388,276.86	921,722.73
本期计提	157,383.27	13,260.00	996.99	171,640.26
本期转回	43,565.69	387,209.43	142,769.05	573,544.17
本期核销	25,385.51			25,385.51
其他变动	30,640.34	22,090.80	20,034.82	72,765.96
2024年12月31日余额	206,678.56	93,981.09	266,539.62	567,199.27

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	206,678.56	93,981.09	266,539.62	567,199.27
本期计提	294,384.84	11,633.73	80,179.43	386,198.00
本期转回	147,849.28	68,138.59	2,000.00	217,987.87
本期核销	52,688.14			52,688.14
其他变动	127,000.00			127,000.00
2025年6月30日余额	427,525.98	37,476.23	344,719.05	809,721.26

注：各阶段划分依据详见本附注“预期信用损失的确认方法及会计处理方法”之说明。

公司报告期各期末其他应收款坏账准备计提比如下：

年度	第一阶段计提比例(%)	第二阶段计提比例(%)	第三阶段计提比例(%)
2025年6月30日	7.03	52.84	100.00
2024年12月31日	5.09	53.86	100.00
2023年12月31日	5.68	50.56	100.00
2022年12月31日	5.34	48.77	100.00

(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	转回	核销	其他变动	
组合计提	6,016,897.25	4,459,897.68	1,720,617.53	1,815,966.90	303,193.70	7,243,404.20
合计	6,016,897.25	4,459,897.68	1,720,617.53	1,815,966.90	303,193.70	7,243,404.20

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	转回	核销	其他变动	
组合计提	7,243,404.20	498,330.62	6,976,617.91	824,793.19	981,399.01	921,722.73
合计	7,243,404.20	498,330.62	6,976,617.91	824,793.19	981,399.01	921,722.73

类别	2024年1月1日	本期变动金额			2024年12月31日

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

		计提	转回	核销	其他变动	
组合计提	921,722.73	171,640.26	573,544.17	25,385.51	72,765.96	567,199.27
合计	921,722.73	171,640.26	573,544.17	25,385.51	72,765.96	567,199.27

类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	567,199.27	386,198.00	217,987.87	52,688.14	127,000.00	809,721.26
合计	567,199.27	386,198.00	217,987.87	52,688.14	127,000.00	809,721.26

本报告期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
广西德丰富化工有限责任公司	3,486,665.83	2023年收回款项	回款	账龄组合计提

(5) 本报告期实际核销其他应收款情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
实际核销其他应收款	52,688.14	25,385.51	824,793.19	1,815,966.90

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2025 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
柳城县工业区管理委员会	有息借款	3,108,246.60	2年以内	47.85	256,727.40
广西绿谷源农业旅游投资有限公司	其他	834,416.00	1年以内	12.84	41,720.80
潘日兴	备用金	178,042.63	5年以上	2.74	178,042.63
孟令金	备用金	123,561.43	1年以内	1.90	6,178.07
覃少兵	备用金	99,590.00	2年以内	1.53	8,539.30
合计		4,343,856.66		66.86	491,208.20

截止 2024 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
柳城县工业区管理委员会	有息借款	2,026,301.38	1年以内	45.00	101,315.07
广西时代新能锂电材料科技有限公司	保证金押金	200,000.00	1年以内	4.44	10,000.00
国家税务总局南宁高新技术产业开发区税务局	其他	190,821.16	2年以内	4.24	9,734.19
胡江云	备用金	185,189.56	1年以内	4.11	9,259.48
潘日兴	备用金	180,042.63	5年以上	4.00	180,042.63
合计		2,782,354.73		61.79	310,351.37

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
苏日茂	有息借款	695,703.75	3-5年	24.73	451,623.55
潘日兴	备用金	180,042.63	5年以上	6.40	180,042.63
王佳	备用金	133,853.00	1年以内	4.76	6,692.65
广西农垦金光农场有限公司	保证金押金	100,000.00	1-2年	3.55	10,000.00
江西三志物流有限公司南昌县分公司	保证金押金	85,500.00	5年以上	3.04	85,500.00
合计		1,195,099.38		42.48	733,858.83

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
广西政兴投资集团有限公司	有息借款	20,585,205.46	1年以内	58.82	1,029,260.27
广西德丰富化工有限责任公司	有息借款	6,973,331.66	3-4年	19.93	3,486,665.83
广西乐满仓农资有限公司	有息借款	1,200,000.00	3年以内	3.43	120,000.00
河南喜夫农生物科技有限公司	有息借款	921,008.22	5年以上	2.63	764,102.47
苏日茂	有息借款	695,703.75	2-5年	1.99	298,181.29
合计		30,375,249.09		86.80	5,698,209.86

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,367,077.42	3,095,898.12	43,271,179.30	61,429,784.41	3,522,940.80	57,906,843.61
包装材料	12,030,150.59	1,841,428.12	10,188,722.47	11,734,576.91	1,776,209.05	9,958,367.86
发出商品	8,095,766.58	352,327.74	7,743,438.84	145,233.74	7,517.35	137,716.39
库存商品	89,101,386.25	6,578,895.87	82,522,490.38	157,034,997.72	7,002,448.41	150,032,549.31
半成品	16,643,260.76	2,405,647.95	14,237,612.81	21,554,420.84	2,952,055.96	18,602,364.88
消耗性生物资产	6,992,681.35		6,992,681.35	8,171,978.37		8,171,978.37
委托加工物资	109,215.27	33,272.32	75,942.95	160,201.38	59,567.31	100,634.07
合计	179,339,538.22	14,307,470.12	165,032,068.10	260,231,193.37	15,320,738.88	244,910,454.49

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,195,903.70	7,427,843.66	65,768,060.04	108,940,835.39	5,680,731.84	103,260,103.55
包装材料	11,489,459.37	1,837,252.68	9,652,206.69	11,071,214.59	2,118,050.45	8,953,164.14
发出商品	1,516.50		1,516.50	1,828,035.37	203,906.36	1,624,129.01
库存商品	124,035,979.15	7,252,780.09	116,783,199.06	146,802,844.65	10,717,001.63	136,085,843.02
半成品	24,063,774.88	4,728,571.76	19,335,203.12	24,232,610.11	3,543,020.43	20,689,589.68
消耗性生物资产	5,443,485.00		5,443,485.00	4,587,276.73		4,587,276.73
委托加工物资	473,042.05	144,806.96	328,235.09	1,808,932.27	515,364.65	1,293,567.62
合计	238,703,160.65	21,391,255.15	217,311,905.50	299,271,749.11	22,778,075.36	276,493,673.75

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	12,595,924.25	3,123,723.32		452,072.55	9,586,843.18	5,680,731.84
包装材料	1,847,403.70	872,408.18		0.86	601,760.57	2,118,050.45
发出商品	6,867.50	203,906.36			6,867.50	203,906.36
库存商品	11,282,098.35	6,474,916.49		15,770.46	7,024,242.75	10,717,001.63
半成品	3,907,234.10	1,874,834.15			2,239,047.82	3,543,020.43
委托加工物资	442,356.94	177,869.67			104,861.96	515,364.65
合计	30,081,884.84	12,727,658.17		467,843.87	19,563,623.78	22,778,075.36

项目	2023年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	5,680,731.84	4,791,996.91		825.78	3,044,059.31	7,427,843.66
包装材料	2,118,050.45	767,208.13			1,048,005.90	1,837,252.68
发出商品	203,906.36	0.06			203,906.42	
库存商品	10,717,001.63	3,242,882.16			6,707,103.70	7,252,780.09
半成品	3,543,020.43	2,040,563.43			855,012.10	4,728,571.76
委托加工物资	515,364.65	125,344.11			495,901.80	144,806.96
合计	22,778,075.36	10,967,994.80		825.78	12,353,989.23	21,391,255.15

项目	2024年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	7,427,843.66	1,268,302.31		3,400.14	5,169,805.03	3,522,940.80
包装材料	1,837,252.68	693,282.28		3,375.87	750,950.04	1,776,209.05

项目	2024年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回	转销	
发出商品		7,517.35				7,517.35
库存商品	7,252,780.09	2,929,332.07			3,179,663.75	7,002,448.41
半成品	4,728,571.76	252,615.35		1,491,905.01	537,226.14	2,952,055.96
委托加工物资	144,806.96	59,567.31			144,806.96	59,567.31
合计	21,391,255.15	5,210,616.67		1,498,681.02	9,782,451.92	15,320,738.88

项目	2025年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2025年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,522,940.80	438,155.24			865,197.92	3,095,898.12
包装材料	1,776,209.05	476,153.94		13,365.40	397,569.47	1,841,428.12
发出商品	7,517.35	352,327.74			7,517.35	352,327.74
库存商品	7,002,448.41	1,321,924.68		88,799.14	1,656,678.08	6,578,895.87
半成品	2,952,055.96	377,560.36			923,968.37	2,405,647.95
委托加工物资	59,567.31			479.59	25,815.40	33,272.32
合计	15,320,738.88	2,966,121.96		102,644.13	3,876,746.59	14,307,470.12

(2) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例(%)
包装材料组合	12,030,150.59	1,841,428.12	15.31	11,734,576.91	1,776,209.05	15.14
其他组合	167,309,387.63	12,466,042.00	7.45	248,496,616.46	13,544,529.83	5.45
合计	179,339,538.22	14,307,470.12	7.98	260,231,193.37	15,320,738.88	5.89

组合名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例(%)
包装材料组合	11,489,459.37	1,837,252.68	15.99	11,071,214.59	2,118,050.45	19.13
其他组合	227,213,701.28	19,554,002.47	8.61	288,200,534.52	20,660,024.91	7.17
合计	238,703,160.65	21,391,255.15	8.96	299,271,749.11	22,778,075.36	7.61

(十) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	200,000.00	20,000.00	180,000.00
合计	200,000.00	20,000.00	180,000.00

2. 按减值计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	200,000.00	100.00	20,000.00	10.00	180,000.00
组合1：应收客户款	200,000.00	100.00	20,000.00	10.00	180,000.00
合计	200,000.00	100.00	20,000.00	10.00	180,000.00

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合1：应收客户款

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	200,000.00	20,000.00	10.00
合计	200,000.00	20,000.00	10.00

3. 合同资产减值准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	690,000.00	10,000.00	680,000.00			20,000.00
合计	690,000.00	10,000.00	680,000.00			20,000.00

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	20,000.00		20,000.00			
合计	20,000.00		20,000.00			

(十一) 其他流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税留抵税额	2,835,860.22	5,139,565.79	994,889.95	1,416,053.53
待认证进项税额	773,389.48	404,753.94	930,804.69	1,588,360.35
预缴所得税	9,586,988.46	9,537,516.62	549,846.59	4,933,608.73
应收退货成本	27,334,535.41	1,441,955.60	1,807,354.37	1,785,516.95
待取得抵扣凭证税额	9,710,618.19	8,787,272.19	7,084,262.12	7,751,297.41
其他	7,321.96			
合计	50,248,713.72	25,311,064.14	11,367,157.72	17,474,836.97

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	2022年1月1日	本期增减变动							2022年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
广西新洋丰田园农业科技有限公司	9,902,971.76			2,499,547.76					12,402,519.52	
小计	9,902,971.76			2,499,547.76					12,402,519.52	
二、联营企业										
广西南宁市田园聚丰农业科技有限公司	664,755.72			-493,425.19			135,000.00		36,330.53	
广西田园圣明瑞农业科技有限公司										493,104.97
广西地源之本肥业有限公司	2,577,016.66		2,306,194.74					-270,821.92		
项城市农博士农业服务有限公司	472,141.07			-4,908.10					467,232.97	
盐城新合作农业发展有限公司	2,365,288.43			72,965.09					2,438,253.52	
广西思维驰飞农业智能机械有限公司										507,275.24
宾阳禾医生农业服务有限公司	279,239.92			40,292.84					319,532.76	
小计	6,358,441.80		2,306,194.74	-385,075.36			135,000.00	-270,821.92	3,261,349.78	1,000,380.21
合计	16,261,413.56		2,306,194.74	2,114,472.40			135,000.00	-270,821.92	15,663,869.30	1,000,380.21

被投资单位	2023年1月1日	本期增减变动							2023年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
广西新洋丰田园农业科技有限公司	12,402,519.52			1,643,405.26			4,000,000.00		10,045,924.78	
小计	12,402,519.52			1,643,405.26			4,000,000.00		10,045,924.78	
二、联营企业										
广西南宁市田园聚丰农业科技有限公司	36,330.53		36,330.53							
项城市农博士农业服务有限公司	467,232.97			4,785.39					472,018.36	
盐城新合作农业发展有限公司	2,438,253.52			78,245.21					2,516,498.73	
宾阳禾医生农业服务有限公司	319,532.76		59,114.36				260,418.40			
小计	3,261,349.78		95,444.89	83,030.60			260,418.40		2,988,517.09	
合计	15,663,869.30		95,444.89	1,726,435.86			4,260,418.40		13,034,441.87	

被投资单位	2024年1月1日	本期增减变动							2024年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
广西新洋丰田园农业科技有限公司	10,045,924.78			2,291,078.03			1,500,000.00		10,837,002.81	
小计	10,045,924.78			2,291,078.03			1,500,000.00		10,837,002.81	
二、联营企业										

2022年1月1日—2025年6月30日

被投资单位	2024年1月1日	本期增减变动							2024年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
项城市农博士农业服务有限公司	472,018.36			26,157.42					498,175.78	
盐城新合作农业发展有限公司	2,516,498.73			24,721.03					2,541,219.76	
小计	2,988,517.09			50,878.45					3,039,395.54	
合计	13,034,441.87			2,341,956.48			1,500,000.00		13,876,398.35	

被投资单位	2025年1月1日	本期增减变动							2025年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
广西新洋丰田园农业科技有限公司	10,837,002.81			1,400,946.98			2,250,000.00		9,987,949.79	
小计	10,837,002.81			1,400,946.98			2,250,000.00		9,987,949.79	
二、联营企业										
项城市农博士农业服务有限公司	498,175.78			-77,105.08					421,070.70	
盐城新合作农业发展有限公司	2,541,219.76			27,968.17					2,569,187.93	
小计	3,039,395.54			-49,136.91					2,990,258.63	
合计	13,876,398.35			1,351,810.07			2,250,000.00		12,978,208.42	

注：1. 本公司的子公司广西田园农业投资有限公司持有广西供销循环农业投资有限公司 49%股权，截至 2024 年 12 月 31 日，各方均未实际出资，该公司也未开展业务；

2. 本公司的子公司广西田园农业投资有限公司持有广西壮美投发能源有限公司 35%股权，截至 2024 年 12 月 31 日，各方均未实际出资，该公司也未开展业务。

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2022年1月 1日	本期增减变动					2022年12月 31日
		追加 投资	减少投 资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
青岛海大生 物集团有限 公司	45,622,400.00			470,600.00			46,093,000.00
广西地源之 本肥业有限 公司						270,821.92	270,821.92
合计	45,622,400.00			470,600.00		270,821.92	46,363,821.92

(续)

项目	2022年度确认 的股利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原因
青岛海大生物集团有限公司		31,934,024.00		非交易性权益工具 投资
新疆中棉农事服务有限公司			350,000.00	非交易性权益工具 投资
合计		31,934,024.00	350,000.00	

注：2022年初，本公司的子公司广西田园农业投资有限公司对广西地源之本肥业有限公司持股比例为26.38%，该项投资在长期股权投资核算，2022年6月，广西田园农业投资有限公司转让其持有的广西地源之本肥业有限公司21.38%股权，转让后剩余5%股权作为其他权益工具投资核算。

项目	2023年1月1日	本期增减变动					2023年12月 31日
		追加投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
青岛海大生物 集团有限公司	46,093,000.00				1,962,400.00		44,130,600.00
广西地源之本 肥业有限公司	270,821.92			369,178.08			640,000.00
合计	46,363,821.92			369,178.08	1,962,400.00		44,770,600.00

(续)

项目	2023年度确认 的股利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原因
青岛海大生物集团有限公司	1,056,640.00	29,971,624.00		非交易性权益工具

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2023年度确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				投资
广西地源之本肥业有限公司		369,178.08		非交易性权益工具投资
新疆中棉农事服务有限公司			350,000.00	非交易性权益工具投资
合计	1,056,640.00	30,340,802.08	350,000.00	

项目	2024年1月1日	本期增减变动					2024年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
青岛海大生物集团有限公司	44,130,600.00			9,023,200.00			53,153,800.00
广西地源之本肥业有限公司	640,000.00			312,800.00			952,800.00
合计	44,770,600.00			9,336,000.00			54,106,600.00

(续)

项目	2024年度确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青岛海大生物集团有限公司	1,056,640.00	38,994,824.00		非交易性权益工具投资
广西地源之本肥业有限公司		681,978.08		非交易性权益工具投资
合计	1,056,640.00	39,676,802.08		

项目	2025年1月1日	本期增减变动					2025年6月30日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
青岛海大生物集团有限公司	53,153,800.00				1,503,800.00		51,650,000.00
广西地源之本肥业有限公司	952,800.00				32,800.00		920,000.00
合计	54,106,600.00				1,536,600.00		52,570,000.00

(续)

项目	2025年1-6月 确认的股利收 入	累计计入其他 综合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原因
青岛海大生物集团有限公司		37,491,024.00		非交易性权益工具 投资
广西地源之本肥业有限公司		649,178.08		非交易性权益工具 投资
合计		38,140,202.08		

注：本公司的子公司广西田园农业投资有限公司于2019年对新疆中棉农事服务有限公司进行投资，新疆中棉农事服务有限公司于2024年注销，广西田园农业投资有限公司将该项投资累计计入其他综合收益的损失35.00万元转入留存收益。

(十四) 固定资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	217,311,628.66	207,440,000.79	222,084,509.21	238,853,143.29
固定资产清理				
合计	217,311,628.66	207,440,000.79	222,084,509.21	238,853,143.29

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	运输设备	家具器具	农业机械	合计
一、账面原值							
1. 2022年1月1日	257,566,295.70	81,600,105.48	25,985,222.51	6,962,602.57	2,048,297.94	17,363,615.89	391,526,140.09
2. 本期增加金额	18,812,663.78	3,589,310.84	1,559,778.93	596,459.35	268,453.76	161,917.09	24,988,583.75
(1) 购置		2,568,269.17	1,482,340.30	596,459.35	180,047.04	161,917.09	4,989,032.95
(2) 在建工程转入	18,812,663.78	1,021,041.67	77,438.63		88,406.72		19,999,550.80
3. 本期减少金额		674,006.09	219,777.53	668,498.56	32,940.00	457,743.27	2,052,965.45
(1) 处置或报废		674,006.09	219,777.53	668,498.56	32,940.00	457,743.27	2,052,965.45
4. 2022年12月31日	276,378,959.48	84,515,410.23	27,325,223.91	6,890,563.36	2,283,811.70	17,067,789.71	414,461,758.39
二、累计折旧							
1. 2022年1月1日	76,869,311.58	46,108,304.83	18,479,900.89	5,495,481.93	1,027,940.70	6,555,400.77	154,536,340.70
2. 本期增加金额	11,307,597.62	4,333,556.79	2,939,426.16	460,527.09	292,907.62	1,254,499.64	20,588,514.92
(1) 计提	11,307,597.62	4,333,556.79	2,939,426.16	460,527.09	292,907.62	1,254,499.64	20,588,514.92
3. 本期减少金额		501,694.47	221,024.53	652,392.86	15,389.81	373,435.72	1,763,937.39
(1) 处置或报废		501,694.47	221,024.53	652,392.86	15,389.81	373,435.72	1,763,937.39
4. 2022年12月31日	88,176,909.20	49,940,167.15	21,198,302.52	5,303,616.16	1,305,458.51	7,436,464.69	173,360,918.23
三、减值准备							
1. 2022年1月1日		651.53	1,364.33			1,776,381.01	1,778,396.87
2. 本期增加金额						469,300.00	469,300.00
(1) 计提						469,300.00	469,300.00

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	家具器具	农业机械	合计
3.本期减少金额							
4.2022年12月31日		651.53	1,364.33			2,245,681.01	2,247,696.87
四、2022年12月31日账面价值	188,202,050.28	34,574,591.55	6,125,557.06	1,586,947.20	978,353.19	7,385,644.01	238,853,143.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	家具器具	农业机械	合计
一、账面原值							
1.2023年1月1日	276,378,959.48	84,515,410.23	27,325,223.91	6,890,563.36	2,283,811.70	17,067,789.71	414,461,758.39
2.本期增加金额	4,207,983.41	5,118,415.32	1,031,394.51	240,088.49	26,468.81	9,000.00	10,633,350.54
(1)购置		1,536,001.44	919,005.13	240,088.49	26,468.81	9,000.00	2,730,563.87
(2)在建工程转入	4,207,983.41	3,582,413.88	112,389.38				7,902,786.67
3.本期减少金额	9,511,551.90	2,673,870.60	974,391.87	1,074,253.55	131,901.88	1,022,585.72	15,388,555.52
(1)处置或报废	9,511,551.90	2,673,870.60	974,391.87	1,074,253.55	131,901.88	1,022,585.72	15,388,555.52
4.2023年12月31日	271,075,390.99	86,959,954.95	27,382,226.55	6,056,398.30	2,178,378.63	16,054,203.99	409,706,553.41
二、累计折旧							
1.2023年1月1日	88,176,909.20	49,940,167.15	21,198,302.52	5,303,616.16	1,305,458.51	7,436,464.69	173,360,918.23
2.本期增加金额	11,900,361.06	4,525,195.91	2,295,158.40	463,061.46	299,857.41	1,079,946.32	20,563,580.56
(1)计提	11,900,361.06	4,525,195.91	2,295,158.40	463,061.46	299,857.41	1,079,946.32	20,563,580.56
3.本期减少金额	3,176,444.90	2,321,564.11	911,270.28	1,027,040.87	125,306.78	988,524.52	8,550,151.46
(1)处置或报废	3,176,444.90	2,321,564.11	911,270.28	1,027,040.87	125,306.78	988,524.52	8,550,151.46
4.2023年12月31日	96,900,825.36	52,143,798.95	22,582,190.64	4,739,636.75	1,480,009.14	7,527,886.49	185,374,347.33
三、减值准备							
1.2023年1月1日		651.53	1,364.33			2,245,681.01	2,247,696.87
2.2023年12月31日		651.53	1,364.33			2,245,681.01	2,247,696.87
四、2023年12月31日账面价值	174,174,565.63	34,815,504.47	4,798,671.58	1,316,761.55	698,369.49	6,280,636.49	222,084,509.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	家具器具	农业机械	合计
一、账面原值							
1.2024年1月1日	271,075,390.99	86,959,954.95	27,382,226.55	6,056,398.30	2,178,378.63	16,054,203.99	409,706,553.41
2.本期增加金额	3,349,736.09	3,908,177.88	1,195,418.57	751,963.94	106,529.54	113,974.12	9,425,800.14
(1)购置		3,908,177.88	1,195,418.57	751,963.94	106,529.54	113,974.12	6,076,064.05
(2)在建工程转入	3,349,736.09						3,349,736.09
3.本期减少金额	2,106,248.92	3,197,208.77	3,204,513.95	967,735.11	531,835.05	1,905,886.49	11,913,428.29
(1)处置或报废	2,106,248.92	3,197,208.77	3,204,513.95	967,735.11	531,835.05	1,905,886.49	11,913,428.29
4.2024年12月31日	272,318,878.16	87,670,924.06	25,373,131.17	5,840,627.13	1,753,073.12	14,262,291.62	407,218,925.26
二、累计折旧							
1.2024年1月1日	96,900,825.36	52,143,798.95	22,582,190.64	4,739,636.75	1,480,009.14	7,527,886.49	185,374,347.33

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	家具器具	农业机械	合计
2.本期增加金额	12,551,545.69	4,990,051.36	2,344,812.14	562,810.93	300,186.21	909,480.86	21,658,887.19
(1)计提	12,551,545.69	4,990,051.36	2,344,812.14	562,810.93	300,186.21	909,480.86	21,658,887.19
3.本期减少金额	1,302,289.07	2,094,900.66	3,004,034.03	877,118.30	466,004.59	1,757,660.27	9,502,006.92
(1)处置或报废	1,302,289.07	2,094,900.66	3,004,034.03	877,118.30	466,004.59	1,757,660.27	9,502,006.92
4.2024年12月31日	108,150,081.98	55,038,949.65	21,922,968.75	4,425,329.38	1,314,190.76	6,679,707.08	197,531,227.60
三、减值准备							
1.2024年1月1日		651.53	1,364.33			2,245,681.01	2,247,696.87
2.2024年12月31日		651.53	1,364.33			2,245,681.01	2,247,696.87
四、2024年12月31日账面价值	164,168,796.18	32,631,322.88	3,448,798.09	1,415,297.75	438,882.36	5,336,903.53	207,440,000.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	家具器具	农业机械	合计
一、账面原值							
1.2025年1月1日	272,318,878.16	87,670,924.06	25,373,131.17	5,840,627.13	1,753,073.12	14,262,291.62	407,218,925.26
2.本期增加金额	12,643,066.53	5,432,713.84	2,752,786.29	531,415.91	26,964.60	166,617.63	21,553,564.80
(1)购置	180,877.94	1,933,711.60	2,752,786.29	531,415.91	26,964.60	166,617.63	5,592,373.97
(2)在建工程转入	12,462,188.59	3,499,002.24					15,961,190.83
3.本期减少金额	1,681,889.67	183,910.26	21,846.94	122,205.58		6,254.00	2,016,106.45
(1)处置或报废	1,681,889.67	183,910.26	21,846.94	122,205.58		6,254.00	2,016,106.45
4.2025年6月30日	283,280,055.02	92,919,727.64	28,104,070.52	6,249,837.46	1,780,037.72	14,422,655.25	426,756,383.61
二、累计折旧							
1.2025年1月1日	108,150,081.98	55,038,949.65	21,922,968.75	4,425,329.38	1,314,190.76	6,679,707.08	197,531,227.60
2.本期增加金额	5,878,594.41	2,796,716.97	1,022,340.43	223,022.15	85,958.43	464,091.37	10,470,723.76
(1)计提	5,878,594.41	2,796,716.97	1,022,340.43	223,022.15	85,958.43	464,091.37	10,470,723.76
3.本期减少金额	790,068.06	177,606.45	20,386.60	109,890.87		5,941.30	1,103,893.28
(1)处置或报废	790,068.06	177,606.45	20,386.60	109,890.87		5,941.30	1,103,893.28
4.2025年6月30日	113,238,608.33	57,658,060.17	22,924,922.58	4,538,460.66	1,400,149.19	7,137,857.15	206,898,058.08
三、减值准备							
1.2025年1月1日		651.53	1,364.33			2,245,681.01	2,247,696.87
2.本期增加金额						299,000.00	299,000.00
(1)计提						299,000.00	299,000.00
3.2025年6月30日		651.53	1,364.33			2,544,681.01	2,546,696.87
四、2025年6月30日账面价值	170,041,446.69	35,261,015.94	5,177,783.61	1,711,376.80	379,888.53	4,740,117.09	217,311,628.66

(2) 截止 2025 年 6 月 30 日, 本公司无闲置的固定资产

(3) 截止 2025 年 6 月 30 日, 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	账面价值
房屋及建筑物	26,489,316.88
机器设备	85,907.68
电子设备	58,154.80
家具器具	598.29
合计	26,633,977.65

(4) 未办妥产权证书的情况

项目	2025年6月30日账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫室、停车棚、配电室等	2,626,625.04	临时建筑
高新总部立体车库	1,959,637.87	临时建筑
东盟厂发货备货库	1,832,028.13	正在办理中
车用尿素包装厂房	1,297,819.68	临时建筑
东盟厂杀虫杀菌剂立体生产车间	12,412,859.09	正在办理中
合计	20,128,969.81	

(十五) 在建工程

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	7,052,644.82	9,993,703.57	2,364,026.13	1,937,822.30
合计	7,052,644.82	9,993,703.57	2,364,026.13	1,937,822.30

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘蔗基地水肥一体化滴灌系统	633,220.00		633,220.00			
甘蔗基地钻水井工程	135,000.00		135,000.00			
东盟生产基地药肥成品智能立库建设	2,034,168.14		2,034,168.14			
东盟生产基地包材库智能化建设				2,467,670.24		2,467,670.24
东盟生产基地1号杀虫杀菌剂智能立体综合生产车间建设				4,688,157.29		4,688,157.29
东盟生产基地厂区管网改造	2,948,925.83		2,948,925.83	1,631,540.51		1,631,540.51
东盟生产基地重构MES系统建设	17,819.00		17,819.00	6,149.00		6,149.00
高新总部1-4号车间消防工程改造	1,283,511.85		1,283,511.85	860,563.89		860,563.89
柳城基地其他前期费用				339,622.64		339,622.64
合计	7,052,644.82		7,052,644.82	9,993,703.57		9,993,703.57

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东盟生产基地发货备货库建设	1,835,064.41		1,835,064.41	241,014.62		241,014.62
东盟生产基地智能立体仓库建设	528,961.72		528,961.72	185,984.07		185,984.07
高新总部立体车库建设				1,105,701.89		1,105,701.89
高新总部研发楼装修工程安装				359,033.22		359,033.22
东盟生产基地微囊悬浮剂生产线项目建设				25,000.00		25,000.00
东盟生产基地原料库热像仪建设				11,238.94		11,238.94
加密系统项目建设				9,849.56		9,849.56
合计	2,364,026.13		2,364,026.13	1,937,822.30		1,937,822.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日	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
东盟生产基地1#综合成品库建设	12,271,191.81	9,374,375.56	1,831,968.57	11,206,344.13			91.32	100.00				自筹
合计	12,271,191.81	9,374,375.56	1,831,968.57	11,206,344.13			—	—				

项目名称	预算数	2024年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日	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
东盟生产基地1号杀虫杀菌剂智能立体综合生产车间建设	17,100,000.00		4,688,157.29			4,688,157.29	27.42	27.42				自筹
合计	17,100,000.00		4,688,157.29			4,688,157.29	—	—				

项目名称	预算数	2025年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年6月30日	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

项目名称	预算数	2025年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年6月30日	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
东盟生产基地1号杀虫杀 菌剂智能立体综合生产 车间建设	17,100,000.00	4,688,157.29	7,774,031.30	12,462,188.59			72.88	100.00				自筹
东盟生产基地药肥成品 智能立库建设	19,138,000.00		2,034,168.14			2,034,168.14	10.63	10.63				自筹
合计	36,238,000.00	4,688,157.29	9,808,199.44	12,462,188.59	-	2,034,168.14	—	—				

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2022年1月1日	356,755.42	7,203,132.03		7,559,887.45
2.本期增加金额			3,941,491.51	3,941,491.51
(1) 新增租赁			3,941,491.51	3,941,491.51
3.本期减少金额				
4. 2022年12月31日	356,755.42	7,203,132.03	3,941,491.51	11,501,378.96
二、累计折旧				
1. 2022年1月1日	158,557.92	2,000,870.00		2,159,427.92
2.本期增加金额	118,918.44	1,200,522.00	985,372.92	2,304,813.36
(1) 计提	118,918.44	1,200,522.00	985,372.92	2,304,813.36
3.本期减少金额				
4. 2022年12月31日	277,476.36	3,201,392.00	985,372.92	4,464,241.28
三、减值准备				
四、2022年12月31日账面价值	79,279.06	4,001,740.03	2,956,118.59	7,037,137.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2023年1月1日	356,755.42	7,203,132.03	3,941,491.51	11,501,378.96
2.本期增加金额	190,045.67		5,745,735.20	5,935,780.87
(1) 新增租赁	190,045.67		5,745,735.20	5,935,780.87
3.本期减少金额	317,115.94		3,941,491.51	4,258,607.45
(1) 处置	317,115.94		3,941,491.51	4,258,607.45
4. 2023年12月31日	229,685.15	7,203,132.03	5,745,735.20	13,178,552.38
二、累计折旧				
1. 2023年1月1日	277,476.36	3,201,392.00	985,372.92	4,464,241.28
2.本期增加金额	15,837.15	1,200,522.00	2,512,311.30	3,728,670.45
(1) 计提	15,837.15	1,200,522.00	2,512,311.30	3,728,670.45
3.本期减少金额	237,836.88		1,806,071.28	2,043,908.16
(1) 处置	237,836.88		1,806,071.28	2,043,908.16
4. 2023年12月31日	55,476.63	4,401,914.00	1,691,612.94	6,149,003.57
三、减值准备				
四、2023年12月31日账面价值	174,208.52	2,801,218.03	4,054,122.26	7,029,548.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2024年1月1日	229,685.15	7,203,132.03	5,745,735.20	13,178,552.38
2.本期增加金额			29,298,584.46	29,298,584.46
(1)新增租赁			29,298,584.46	29,298,584.46
3.本期减少金额				
4.2024年12月31日	229,685.15	7,203,132.03	35,044,319.66	42,477,136.84
二、累计折旧				
1.2024年1月1日	55,476.63	4,401,914.00	1,691,612.94	6,149,003.57
2.本期增加金额	63,348.60	1,200,522.00	4,670,994.50	5,934,865.10
(1)计提	63,348.60	1,200,522.00	4,670,994.50	5,934,865.10
3.本期减少金额				
4.2024年12月31日	118,825.23	5,602,436.00	6,362,607.44	12,083,868.67
三、减值准备				
四、2024年12月31日账面价值	110,859.92	1,600,696.03	28,681,712.22	30,393,268.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2025年1月1日	229,685.15	7,203,132.03	35,044,319.66	42,477,136.84
2.本期增加金额			3,833,595.58	3,833,595.58
(1)新增租赁			3,833,595.58	3,833,595.58
3.本期减少金额			1,711,723.87	1,711,723.87
(1)处置			1,711,723.87	1,711,723.87
4.2025年6月30日	229,685.15	7,203,132.03	37,166,191.37	44,599,008.55
二、累计折旧				
1.2025年1月1日	118,825.23	5,602,436.00	6,362,607.44	12,083,868.67
2.本期增加金额	31,674.30	600,261.30	2,463,835.15	3,095,770.75
(1)计提	31,674.30	600,261.30	2,463,835.15	3,095,770.75
3.本期减少金额			1,141,149.30	1,141,149.30
(1)处置			1,141,149.30	1,141,149.30
4.2025年6月30日	150,499.53	6,202,697.30	7,685,293.29	14,038,490.12
三、减值准备				
四、2025年6月30日账面价值	79,185.62	1,000,434.73	29,480,898.08	30,560,518.43

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.2022年1月1日	44,781,598.51	6,000,000.00	12,619,100.00	127,500.00	6,198,193.03	69,726,391.54
2.本期增加金额					1,795,167.12	1,795,167.12

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	合计
(1)购置					1,795,167.12	1,795,167.12
3.本期减少金额						
4.2022年12月31日	44,781,598.51	6,000,000.00	12,619,100.00	127,500.00	7,993,360.15	71,521,558.66
二、累计摊销						
1.2022年1月1日	10,609,457.99	6,000,000.00	12,619,100.00	127,500.00	2,707,296.31	32,063,354.30
2.本期增加金额	1,082,625.36				589,888.60	1,672,513.96
(1)计提	1,082,625.36				589,888.60	1,672,513.96
3.本期减少金额						
4.2022年12月31日	11,692,083.35	6,000,000.00	12,619,100.00	127,500.00	3,297,184.91	33,735,868.26
三、减值准备						
四、2022年12月31日账面价值	33,089,515.16				4,696,175.24	37,785,690.40

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.2023年1月1日	44,781,598.51	6,000,000.00	12,619,100.00	127,500.00	7,993,360.15	71,521,558.66
2.本期增加金额	26,666,700.00	400,000.00			1,148,554.17	28,215,254.17
(1)购置	26,666,700.00	400,000.00			1,148,554.17	28,215,254.17
3.本期减少金额	6,200,000.00					6,200,000.00
(1)处置	6,200,000.00					6,200,000.00
4.2023年12月31日	65,248,298.51	6,400,000.00	12,619,100.00	127,500.00	9,141,914.32	93,536,812.83
二、累计摊销						
1.2023年1月1日	11,692,083.35	6,000,000.00	12,619,100.00	127,500.00	3,297,184.91	33,735,868.26
2.本期增加金额	1,284,406.35	20,000.00			901,777.29	2,206,183.64
(1)计提	1,284,406.35	20,000.00			901,777.29	2,206,183.64
3.本期减少金额	1,566,091.66					1,566,091.66
(1)处置	1,566,091.66					1,566,091.66
4.2023年12月31日	11,410,398.04	6,020,000.00	12,619,100.00	127,500.00	4,198,962.20	34,375,960.24
三、减值准备						
四、2023年12月31日账面价值	53,837,900.47	380,000.00			4,942,952.12	59,160,852.59

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.2024年1月1日	65,248,298.51	6,400,000.00	12,619,100.00	127,500.00	9,141,914.32	93,536,812.83
2.本期增加金额	-754,500.00	1,200,000.00	300,000.00		347,503.76	1,093,003.76
(1)购置	-754,500.00	1,200,000.00	300,000.00		347,503.76	1,093,003.76
3.本期减少金额						
(1)处置						

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	合计
4.2024年12月31日	64,493,798.51	7,600,000.00	12,919,100.00	127,500.00	9,489,418.08	94,629,816.59
二、累计摊销						
1.2024年1月1日	11,410,398.04	6,020,000.00	12,619,100.00	127,500.00	4,198,962.20	34,375,960.24
2.本期增加金额	1,284,212.55	58,750.15	15,833.46		985,299.34	2,344,095.50
(1)计提	1,284,212.55	58,750.15	15,833.46		985,299.34	2,344,095.50
3.本期减少金额						
4.2024年12月31日	12,694,610.59	6,078,750.15	12,634,933.46	127,500.00	5,184,261.54	36,720,055.74
三、减值准备						
四、2024年12月31日账面价值	51,799,187.92	1,521,249.85	284,166.54		4,305,156.54	57,909,760.85

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.2025年1月1日	64,493,798.51	7,600,000.00	12,919,100.00	127,500.00	9,489,418.08	94,629,816.59
2.本期增加金额	-16,970.00			50,000.00		33,030.00
(1)购置	-16,970.00			50,000.00		33,030.00
3.本期减少金额						
4.2025年6月30日	64,476,828.51	7,600,000.00	12,919,100.00	177,500.00	9,489,418.08	94,662,846.59
二、累计摊销						
1.2025年1月1日	12,694,610.59	6,078,750.15	12,634,933.46	127,500.00	5,184,261.54	36,720,055.74
2.本期增加金额	640,099.98	80,000.64	15,000.12	1,666.66	501,287.45	1,238,054.85
(1)计提	640,099.98	80,000.64	15,000.12	1,666.66	501,287.45	1,238,054.85
3.本期减少金额						
4.2025年6月30日	13,334,710.57	6,158,750.79	12,649,933.58	129,166.66	5,685,548.99	37,958,110.59
三、减值准备						
四、2025年6月30日账面价值	51,142,117.94	1,441,249.21	269,166.42	48,333.34	3,803,869.09	56,704,736.00

注1: 2024年土地使用权本期购置-754,500.00元,主要原因系2024年4月柳城县人民政府下发了《关于同意六塘工业区东面地块出让红线变更范围的批复》的文件,对公司原购置的柳城县土地出让面积进行调整,并按15万元/每亩计算应返还的土地价款共计754,500.00元。

注2: 2025年土地使用权本期购置-16,970.00元,主要原因系:①2025年3月柳城县人民政府下发了《关于广西顺安精细化学品有限公司六塘工业区东面地块出让范围红线调整的批复》的文件,对公司原购置的柳城县土地出让面积进行再次调整,并按15万元/每亩计算应返还的土地价款1,084,500.00元、应返还的土地款相关契税55,170.00元,共计1,139,670.00元;②2025年4月新购置一宗土地,土地价款及相关契税共计1,122,700.00元。

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2022年1月1日	本期增加额		本期减少额	2022年12月31日
		企业合并形成的	处置		
广西福域智能农业机械有限公司	2,567,562.63				2,567,562.63
广西田农厂增收技术有限公司	143,089.16				143,089.16
广西南宁农博士农业新技术有限公司	333,866.40				333,866.40
合计	3,044,518.19				3,044,518.19

项目	2023年1月1日	本期增加额		本期减少额	2023年12月31日
		企业合并形成的	处置		
广西福域智能农业机械有限公司	2,567,562.63				2,567,562.63
广西田农厂增收技术有限公司	143,089.16				143,089.16
广西南宁农博士农业新技术有限公司	333,866.40				333,866.40
合计	3,044,518.19				3,044,518.19

项目	2024年1月1日	本期增加额		本期减少额	2024年12月31日
		企业合并形成的	处置		
广西福域智能农业机械有限公司	2,567,562.63				2,567,562.63
广西田农厂增收技术有限公司	143,089.16				143,089.16
广西南宁农博士农业新技术有限公司	333,866.40				333,866.40
合计	3,044,518.19				3,044,518.19

项目	2025年1月1日	本期增加额		本期减少额	2025年6月30日
		企业合并形成的	处置		
广西福域智能农业机械有限公司	2,567,562.63				2,567,562.63
广西田农厂增收技术有限公司	143,089.16				143,089.16
广西南宁农博士农业新技术有限公司	333,866.40				333,866.40
合计	3,044,518.19				3,044,518.19

2. 商誉减值准备

项目	2022年1月1日	本期增加额		本期减少额	2022年12月31日
		计提	处置		
广西福域智能农业机械有限公司	2,567,562.63				2,567,562.63
广西南宁农博士农业新技术有限公司	333,866.40				333,866.40
合计	2,901,429.03				2,901,429.03

项目	2023年1月1日	本期增加额		本期减少额	2023年12月31日
		计提	处置		

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2023年1月1日	本期增加额		本期减少额		2023年12月31日
		计提	处置			
广西福域智能农业机械有限公司	2,567,562.63					2,567,562.63
广西南宁农博士农业新技术有限公司	333,866.40					333,866.40
合计	2,901,429.03					2,901,429.03

项目	2024年1月1日	本期增加额		本期减少额		2024年12月31日
		计提	处置			
广西福域智能农业机械有限公司	2,567,562.63					2,567,562.63
广西南宁农博士农业新技术有限公司	333,866.40					333,866.40
合计	2,901,429.03					2,901,429.03

项目	2025年1月1日	本期增加额		本期减少额		2025年6月30日
		计提	处置			
广西福域智能农业机械有限公司	2,567,562.63					2,567,562.63
广西南宁农博士农业新技术有限公司	333,866.40					333,866.40
合计	2,901,429.03					2,901,429.03

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 2025年6月30日商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广西福域智能农业机械有限公司	公司以广西福域智能农业机械有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是
广西田农厂增收技术有限公司	公司以广西田农厂增收技术有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是
广西南宁农博士农业新技术有限公司	公司以广西南宁农博士农业新技术有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是

(2) 2024年12月31日商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广西福域智能农业机械有限公司	公司以广西福域智能农业机械有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是
广西田农厂增收技术有限公司	公司以广西田农厂增收技术有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是
广西南宁农博士农业新技术有限公司	公司以广西南宁农博士农业新技术有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是

(3) 2023年12月31日商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	------------------	-----------	-------------

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广西福域智能农业机械有限公司	公司以广西福域智能农业机械有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是
广西田农厂增收技术有限公司	公司以广西田农厂增收技术有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是
广西南宁农博士农业新技术有限公司	公司以广西南宁农博士农业新技术有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是

(4) 2022年12月31日商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广西福域智能农业机械有限公司	公司以广西福域智能农业机械有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是
广西田农厂增收技术有限公司	公司以广西田农厂增收技术有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是
广西南宁农博士农业新技术有限公司	公司以广西南宁农博士农业新技术有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组,与商誉相关的资产组包括其非流动资产	与商誉相关资产组包括其非流动资产	是

(十九) 长期待摊费用

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
房屋建筑物装修费	2,464,973.35	387,197.38	1,623,834.04		1,228,336.69
机器设备生产线改良支出	80,614.35	221,166.36	83,790.56		217,990.15
立体仓库维护费用	1,153,048.20	1,008,849.59	678,687.30		1,483,210.49
软件等服务费用	399,991.78		384,268.59		15,723.19
其他	170,577.77		71,605.80		98,971.97
合计	4,269,205.45	1,617,213.33	2,842,186.29		3,044,232.49

类别	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
房屋建筑物装修费	1,228,336.69	246,166.25	828,169.92		646,333.02
机器设备生产线改良支出	217,990.15	193,451.31	113,234.45		298,207.01
立体仓库维护费用	1,483,210.49		769,764.00		713,446.49
软件等服务费用	15,723.19		15,723.19		
其他	98,971.97	309,216.26	138,326.16		269,862.07
合计	3,044,232.49	748,833.82	1,865,217.72		1,927,848.59

类别	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年12月31日
房屋建筑物装修费	646,333.02		262,161.81		384,171.21
机器设备生产线改良支出	298,207.01		143,895.60		154,311.41
立体仓库维护费用	713,446.49		622,369.80		91,076.69
其他	269,862.07		220,171.19		49,690.88
合计	1,927,848.59		1,248,598.40		679,250.19

类别	2025年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025年6月30日
房屋建筑物装修费	384,171.21		69,720.60		314,450.61
机器设备生产线改良支出	154,311.41		62,959.45		91,351.96
立体仓库维护费用	91,076.69		56,047.20		35,029.49
其他	49,690.88		22,431.07		27,259.81
合计	679,250.19		211,158.32		468,091.87

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产:				
租赁负债	6,793,955.12	27,175,820.44	7,228,601.87	28,914,407.47
已计提未支付的应付职工薪酬	18,475,987.18	82,058,529.88	4,033,765.60	19,027,672.10
减值准备	7,524,001.04	31,746,340.09	3,841,289.28	17,282,495.99
预计负债	12,751,017.33	51,011,974.74	2,670,959.77	10,689,139.98
计入递延收益的政府补助	2,332,895.08	15,552,633.82	2,252,038.86	15,013,592.40
提取的安全生产费形成固定资产	303,598.01	1,785,644.85	335,230.99	1,947,039.70
建筑物推倒重建损失税会差异	526,558.05	3,510,386.98	282,771.91	1,885,146.07
内部交易未实现利润	380,653.32	2,537,688.80	12,954.16	86,361.01
可抵扣亏损			1,155.73	5,778.67
小计	49,088,665.13	215,379,019.60	20,658,768.17	94,851,633.39
递延所得税负债:				
使用权资产	7,620,333.20	30,481,332.80	7,570,602.06	30,282,408.25
公允价值变动	5,890,280.07	39,000,198.72	5,849,223.60	38,994,824.00
固定资产折旧	4,009,821.23	26,155,823.80	3,169,887.47	20,644,529.13
应收退货成本	6,833,633.57	27,334,535.29	360,162.20	1,441,955.60
小计	24,354,068.07	122,971,890.61	16,949,875.33	91,363,716.98

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产:				
租赁负债	960,518.66	4,802,593.32	869,250.25	4,346,251.26
已计提未支付的应付职工薪酬	3,848,440.88	19,090,623.68	2,246,582.63	10,729,638.02
减值准备	5,166,713.40	24,060,620.39	6,372,475.58	32,397,044.88
预计负债	1,389,423.24	5,618,167.60	1,096,380.18	4,411,723.11
计入递延收益的政府补助	1,532,031.20	10,213,541.23	1,824,083.73	12,160,558.12

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
提取的安全生产费形成固定资产	224,915.36	1,499,435.74	266,392.00	1,775,946.65
建筑物推倒重建损失税会差异	298,082.16	1,987,214.37	313,392.53	2,089,283.50
内部交易未实现利润	6,281.76	41,878.38	54,153.65	361,024.34
可抵扣亏损	48,305.29	197,974.32	51,684.08	238,600.60
小计	13,474,711.95	67,512,049.03	13,094,394.63	68,510,070.48
递延所得税负债:				
使用权资产	1,414,620.19	7,029,548.81	1,411,391.49	7,037,137.68
公允价值变动	4,766,401.53	31,104,580.88	5,063,963.34	33,029,463.01
固定资产折旧	3,445,602.57	22,814,919.50	3,917,688.04	26,050,418.26
应收退货成本	446,009.36	1,807,354.37	445,096.45	1,785,516.95
小计	10,072,633.65	62,756,403.56	10,838,139.32	67,902,535.90

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	2025年6月30日抵 销后递延所得税资 产或负债	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	2024年12月31日抵 销后递延所得税资 产或负债
递延所得税资产	13,843,707.85	35,244,957.28	7,770,628.58	12,888,139.59
递延所得税负债	13,843,707.85	10,510,360.22	7,770,628.58	9,179,246.75

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	2023年12月31日抵 销后递延所得税资 产或负债	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	2022年12月31日抵 销后递延所得税资 产或负债
递延所得税资产	1,495,233.46	11,979,478.49	1,354,847.88	11,739,546.75
递延所得税负债	1,495,233.46	8,577,400.19	1,354,847.88	9,483,291.44

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	7,049,140.19	4,476,357.61	6,655,542.13	5,011,068.38
可抵扣亏损	18,836,782.57	19,733,181.34	18,333,894.55	13,798,380.79
合计	25,885,922.76	24,209,538.95	24,989,436.68	18,809,449.17

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情况

年度	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
2023年度				613,456.26
2024年度			4,351,025.22	4,469,996.88
2025年度	5,232,908.06	5,232,908.06	5,235,797.28	5,532,841.42
2026年度	839,072.25	839,072.25	839,072.25	839,072.25
2027年度	1,160,206.27	1,160,206.27	1,374,915.11	2,343,013.98

年度	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
2028年度	4,596,558.87	6,498,639.66	6,533,084.69	
2029年度	5,640,885.23	6,002,355.10		
2030年及以后年度	1,367,151.89			
合计	18,836,782.57	19,733,181.34	18,333,894.55	13,798,380.79

(二十一) 其他非流动资产

项目	2025年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,069,957.08		6,069,957.08	639,120.60		639,120.60
合计	6,069,957.08		6,069,957.08	639,120.60		639,120.60

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	885,379.27		885,379.27	1,193,603.27		1,193,603.27
合计	885,379.27		885,379.27	1,193,603.27		1,193,603.27

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	2025年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	24,264,120.10	24,264,120.10	冻结	银行承兑汇票保证金
固定资产	61,316,513.57	25,869,513.43	抵押	用于办理银行授信
无形资产	23,231,579.32	15,994,335.81	抵押	用于办理银行授信
合计	108,812,212.99	66,127,969.34		

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	24,471,769.78	24,471,769.78	冻结	银行承兑汇票保证金
固定资产	94,054,468.19	45,222,759.79	抵押	用于办理银行授信
无形资产	27,208,058.72	18,920,751.27	抵押	用于办理银行授信
合计	145,734,296.69	88,615,280.84		

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,036,856.48	13,036,856.48	冻结	银行承兑汇票保证金
固定资产	96,160,717.11	50,633,374.35	抵押	用于办理银行授信
无形资产	27,208,058.72	19,458,352.47	抵押	用于办理银行授信
合计	136,405,632.31	83,128,583.30		

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,485,992.82	27,485,992.82	冻结	银行承兑汇票保证金

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

固定资产	197,652,843.72	137,850,076.57	抵押	用于办理银行授信
无形资产	31,691,946.51	22,761,024.29	抵押	用于办理银行授信
合计	256,830,783.05	188,097,093.68		

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款	100,030.00		100,100.00	58,036,000.00
保证借款	10,005,275.00	150,127.36	18,608,190.28	20,011,250.00
信用借款				10,007,500.00
合计	10,105,305.00	150,127.36	18,708,290.28	88,054,750.00

(二十四) 应付票据

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	36,520,000.00	32,050,000.00	24,926,000.00	27,448,000.00
商业承兑汇票	1,263,914.51			
合计	37,783,914.51	32,050,000.00	24,926,000.00	27,448,000.00

(二十五) 应付账款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	122,690,242.32	43,359,156.12	42,380,738.86	41,671,710.71
1年以上	2,311,409.93	1,122,611.12	2,504,677.76	3,055,168.05
合计	125,001,652.25	44,481,767.24	44,885,416.62	44,726,878.76

(二十六) 预收款项

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	527,960.58	360,000.91	882,931.53	914,352.95
1年以上				168,195.72
合计	527,960.58	360,000.91	882,931.53	1,082,548.67

(二十七) 合同负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收销售货款	50,767,036.90	422,938,927.83	351,406,024.68	359,372,667.45
合计	50,767,036.90	422,938,927.83	351,406,024.68	359,372,667.45

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	56,037,577.50	181,862,563.13	193,406,495.29	44,493,645.34
离职后福利-设定提存计划		11,383,158.13	11,383,158.13	
合计	56,037,577.50	193,245,721.26	204,789,653.42	44,493,645.34

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬	44,493,645.34	210,903,758.02	202,136,082.00	53,261,321.36
离职后福利-设定提存计划		12,221,935.68	12,221,935.68	
合计	44,493,645.34	223,125,693.70	214,358,017.68	53,261,321.36

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
短期薪酬	53,261,321.36	217,823,203.13	222,571,484.64	48,513,039.85
离职后福利-设定提存计划		13,120,779.25	13,120,779.25	
合计	53,261,321.36	230,943,982.38	235,692,263.89	48,513,039.85

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
短期薪酬	48,513,039.85	127,748,344.33	75,454,391.80	100,806,992.38
离职后福利-设定提存计划		7,164,796.85	7,164,796.85	
合计	48,513,039.85	134,913,141.18	82,619,188.65	100,806,992.38

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	48,627,375.98	167,786,182.44	178,703,272.45	37,710,285.97
职工福利费	500.00	4,347,904.11	4,348,404.11	
社会保险费	1,992.78	5,781,466.00	5,783,458.78	
其中：医疗保险费	1,859.90	5,404,116.27	5,405,976.17	
工伤保险费		274,748.39	274,748.39	
生育保险费	132.88	1,888.74	2,021.62	
其他		100,712.60	100,712.60	
住房公积金		3,179,534.30	3,179,534.30	
工会经费和职工教育经费	7,407,708.74	767,476.28	1,391,825.65	6,783,359.37
合计	56,037,577.50	181,862,563.13	193,406,495.29	44,493,645.34

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	37,710,285.97	197,540,151.44	188,091,007.22	47,159,430.19
职工福利费		3,230,381.08	3,230,381.08	
社会保险费		5,698,544.08	5,698,544.08	
其中：医疗保险费		5,244,293.46	5,244,293.46	
工伤保险费		341,666.28	341,666.28	
生育保险费		2,326.20	2,326.20	
其他		110,258.14	110,258.14	
住房公积金		3,610,085.90	3,610,085.90	
工会经费和职工教育经费	6,783,359.37	824,595.52	1,506,063.72	6,101,891.17
合计	44,493,645.34	210,903,758.02	202,136,082.00	53,261,321.36

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	47,159,430.19	202,844,373.96	207,414,722.33	42,589,081.82
职工福利费		4,245,521.86	4,245,521.86	
社会保险费		5,838,307.59	5,838,307.59	
其中：医疗保险费		5,438,473.24	5,438,473.24	
工伤保险费		286,233.19	286,233.19	
生育保险费		461.90	461.90	
其他		113,139.26	113,139.26	
住房公积金		3,743,107.10	3,743,107.10	
工会经费和职工教育经费	6,101,891.17	1,151,892.62	1,329,825.76	5,923,958.03
合计	53,261,321.36	217,823,203.13	222,571,484.64	48,513,039.85

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	42,589,081.82	120,365,465.19	67,968,564.63	94,985,982.38
职工福利费		1,581,924.90	1,581,924.90	
社会保险费		3,199,139.29	3,199,139.29	
其中：医疗保险费		2,976,460.61	2,976,460.61	
工伤保险费		161,844.19	161,844.19	
生育保险费		246.12	246.12	
其他		60,588.37	60,588.37	
住房公积金		2,012,270.65	2,012,270.65	
工会经费和职工教育经费	5,923,958.03	589,544.30	692,492.33	5,821,010.00
合计	48,513,039.85	127,748,344.33	75,454,391.80	100,806,992.38

3. 设定提存计划情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险		11,033,023.94	11,033,023.94	
失业保险费		350,134.19	350,134.19	
合计		11,383,158.13	11,383,158.13	

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
基本养老保险		11,838,512.91	11,838,512.91	
失业保险费		383,422.77	383,422.77	
合计		12,221,935.68	12,221,935.68	

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
基本养老保险		12,711,923.26	12,711,923.26	
失业保险费		408,855.99	408,855.99	

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

合计		13,120,779.25	13,120,779.25	
----	--	---------------	---------------	--

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
基本养老保险		6,942,379.37	6,942,379.37	
失业保险费		222,417.48	222,417.48	
合计		7,164,796.85	7,164,796.85	

(二十九) 应交税费

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	866,145.62	231,527.82	203,823.66	8,293,641.10
资源税	11,551.50	3,631.10	3,757.60	5,781.60
企业所得税	50,420,731.43	12,720,369.51	14,013,469.00	10,525,712.60
房产税	293,225.99	175,732.89	152,303.84	154,077.54
土地使用税	92,298.21	92,298.21	92,298.21	94,607.37
个人所得税	107,689.15	5,521,908.33	4,544,922.93	5,261,039.59
城市维护建设税	45,735.34	7,413.70	8,906.63	121,684.65
教育费附加	19,541.23	3,506.83	3,890.06	62,440.48
地方教育附加	13,027.45	2,337.89	2,593.36	41,621.20
其他税费	665,502.40	244,629.61	1,833,650.22	2,028,305.62
合计	52,535,448.32	19,003,355.89	20,859,615.51	26,588,911.75

(三十) 其他应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付股利	73,620,800.00	134,400.00	278,400.00	188,568.08
其他应付款	29,146,047.08	15,485,046.94	23,075,400.75	17,794,299.10
合计	102,766,847.08	15,619,446.94	23,353,800.75	17,982,867.18

1. 应付股利

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
普通股股利	73,620,800.00	134,400.00	278,400.00	188,568.08
合计	73,620,800.00	134,400.00	278,400.00	188,568.08

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
未付职工报销款	26,760,255.82	13,308,344.61	15,482,177.48	15,637,516.97
押金及保证金	1,265,559.01	1,143,136.00	1,652,378.19	1,292,247.11
代收代付款	852,758.69	871,089.84	5,641,091.44	519,591.92
其他	267,473.56	162,476.49	299,753.64	344,943.10
合计	29,146,047.08	15,485,046.94	23,075,400.75	17,794,299.10

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	3,700,765.64	4,687,998.53	2,399,169.16	1,546,453.04
合计	3,700,765.64	4,687,998.53	2,399,169.16	1,546,453.04

(三十二) 其他流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	156,908.00	109,610.85	533,922.53	3,265,593.76
合计	156,908.00	109,610.85	533,922.53	3,265,593.76

(三十三) 租赁负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	36,137,014.71	38,172,202.96	5,110,093.25	4,709,764.44
减：未确认融资费用	8,928,516.88	9,127,062.80	181,656.20	247,916.85
减：一年内到期的租赁负债	3,700,765.64	4,687,998.53	2,399,169.16	1,546,453.04
合计	23,507,732.19	24,357,141.63	2,529,267.89	2,915,394.55

(三十四) 长期应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
长期应付款			450,000.00	450,000.00
合计			450,000.00	450,000.00

(三十五) 预计负债

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	期末余额	形成原因	期末余额	形成原因
预计退货	37,024,053.83	销售退货	1,482,149.82	销售退货
预计返利	14,053,782.60	销售返利	9,283,805.85	销售返利
合计	51,077,836.43		10,765,955.67	

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	期末余额	形成原因	期末余额	形成原因
预计退货	1,892,578.64	销售退货	2,124,403.92	销售退货
预计返利	3,821,389.19	销售返利	2,287,319.19	销售返利
合计	5,713,967.83		4,411,723.11	

(三十六) 递延收益

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日	形成原因
政府补助	6,746,318.40	10,630,965.58	3,684,805.38	13,692,478.60	专项补助
合计	6,746,318.40	10,630,965.58	3,684,805.38	13,692,478.60	

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日	形成原因

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日	形成原因
政府补助	13,692,478.60	4,756,480.00	7,967,295.69	10,481,662.91	专项补助
合计	13,692,478.60	4,756,480.00	7,967,295.69	10,481,662.91	

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日	形成原因
政府补助	10,481,662.91	10,322,267.06	5,774,051.71	15,029,878.26	专项补助
合计	10,481,662.91	10,322,267.06	5,774,051.71	15,029,878.26	

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日	形成原因
政府补助	15,029,878.26	5,047,211.51	4,524,455.95	15,552,633.82	专项补助
合计	15,029,878.26	5,047,211.51	4,524,455.95	15,552,633.82	

(三十七) 股本

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
股本总额	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
合计	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00

(三十八) 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
资本溢价	166,965,059.78	60,895,434.00	166,166,991.54	61,693,502.24
其他资本公积	-19,705.02			-19,705.02
其中：长期股权投资权益法核算	-19,705.02			-19,705.02
合计	166,945,354.76	60,895,434.00	166,166,991.54	61,673,797.22

本公司 2022 年经临时股东大会决议通过，于 2022 年 7 月回购上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）、北京夏启九鼎投资中心（有限合伙）、厦门宝嘉九鼎投资管理中心（有限合伙）、昆吾九鼎投资管理有限公司、烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）5 家单位共计 2,700.00 万股股份，回购价格 12.39 元/股。本公司将回购股份进行注销，本次注销，本公司股本减少 27,000,000.00 元，资本公积减少 166,111,757.84 元，盈余公积减少 63,000,000.00 元，未分配利润减少 78,418,242.16 元。

本公司 2022 年经股东大会决议通过，以 2022 年 6 月 30 日为基准日收购子公司广西田园新型肥业发展有限公司、广西农博士新型肥业有限公司、广西田园南方药肥有限公司少数股东股权，收购少数股权出资款与新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额的差异，作为权益性交易冲减资本公积-股本溢价-55,233.70 元。

2022 年 9 月 29 日，本公司召开 2022 年临时股东大会，审议通过《关于向公司经营班子成员定向增发股份的议案》：为表彰经营班子对公司经营的贡献，公司向经营班子成员李卫国、韦志军、任宏伟、许瑞定向增发股份 600.00 万股，增发价格为 7.07 元/股，由经营班子

成员以现金方式认购，本次增发后，公司股本增加 600.00 万股，资本公积-股本溢价增加 36,420,000.00 元。

公司按老股东超过其原持股比例而获得的新增股份，以 2022 年 6 月 7 日回购股份的价格 12.39 元/股作为公允价值，将公允价值与本次增发股份价格的差额作为股份支付，共确认 24,475,434.00 元资本公积-股本溢价。

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
资本溢价	61,693,502.24			61,693,502.24
其他资本公积	-19,705.02		-19,705.02	
其中：长期股权投资权益法核算	-19,705.02		-19,705.02	
合计	61,673,797.22		-19,705.02	61,693,502.24

本公司 2023 年经董事会决议通过，于 2023 年 9 月转让宾阳禾医生农业服务有限公司 18.33% 的股权。本公司在以往年度对宾阳禾医生农业服务有限公司权益法核算中，产生的其他资本公积-19,705.02 元于处置时转入投资收益。

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
资本溢价	61,693,502.24	4,805.17		61,698,307.41
合计	61,693,502.24	4,805.17		61,698,307.41

本公司 2024 年经股东大会决议通过，以 2023 年 12 月 31 日为基准日收购子公司广西田园南方药肥有限公司少数股东股权，收购少数股权出资款与新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额的差异，作为权益性交易计入资本溢价 4,805.17 元。

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
资本溢价	61,698,307.41			61,698,307.41
合计	61,698,307.41			61,698,307.41

(三十九) 其他综合收益

项目	2022年1月1日	本期所得税前发生额	本期发生额				2022年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	26,393,910.40	470,600.00			70,590.00	400,010.00	26,793,920.40
其中：其他权益工具投资公允价值变动	26,393,910.40	470,600.00			70,590.00	400,010.00	26,793,920.40
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	26,393,910.40	470,600.00			70,590.00	400,010.00	26,793,920.40

项目	2023年1月1日	本期所得税前发生额	本期发生额				2023年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	26,793,920.40	-1,593,221.92			-294,360.01	-1,298,861.91	25,495,058.49
其中：其他权益工具投资公允价值变动	26,793,920.40	-1,593,221.92			-294,360.01	-1,298,861.91	25,495,058.49
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	26,793,920.40	-1,593,221.92			-294,360.01	-1,298,861.91	25,495,058.49

项目	2024年1月1日	本期发生额						2024年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	25,495,058.49	9,336,000.00		-350,000.00	1,353,480.01	8,332,519.99		33,827,578.48
其中：其他权益工具投资公允价值变动	25,495,058.49	9,336,000.00		-350,000.00	1,353,480.01	8,332,519.99		33,827,578.48
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	25,495,058.49	9,336,000.00		-350,000.00	1,353,480.01	8,332,519.99		33,827,578.48

项目	2025年1月1日	本期发生额						2025年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	33,827,578.48	-1,536,600.00			-225,570.00	-1,311,030.00		32,516,548.48
其中：其他权益工具投资公允价值变动	33,827,578.48	-1,536,600.00			-225,570.00	-1,311,030.00		32,516,548.48
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	33,827,578.48	-1,536,600.00			-225,570.00	-1,311,030.00		32,516,548.48

(四十) 专项储备

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
安全生产费	46,707,151.34	11,833,857.09	2,419,339.24	56,121,669.19
合计	46,707,151.34	11,833,857.09	2,419,339.24	56,121,669.19
项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
安全生产费	56,121,669.19	4,194,947.28	2,564,234.44	57,752,382.03
合计	56,121,669.19	4,194,947.28	2,564,234.44	57,752,382.03
项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
安全生产费	57,752,382.03	2,049,943.93	4,334,355.34	55,467,970.62
合计	57,752,382.03	2,049,943.93	4,334,355.34	55,467,970.62
项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
安全生产费	55,467,970.62		472,121.84	54,995,848.78
合计	55,467,970.62		472,121.84	54,995,848.78

专项储备计提依据及计提比例按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资(2022)136号文件规定，适用危险品生产与储存企业采用超额累退方式确定各年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

项目	计提比率
上一年度营业收入不超过1,000.00万元	4.5%
上一年度营业收入超过1,000万元至1亿元的部分	2.25%
上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分	0.55%

(四十一) 盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	63,000,000.00	9,866,108.93	63,000,000.00	9,866,108.93
合计	63,000,000.00	9,866,108.93	63,000,000.00	9,866,108.93

注：本公司2022年减少法定盈余公积原因详见（三十八）资本公积注释。

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	9,866,108.93	36,359,227.56		46,225,336.49
合计	9,866,108.93	36,359,227.56		46,225,336.49

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
法定盈余公积	46,225,336.49	6,274,663.51		52,500,000.00
合计	46,225,336.49	6,274,663.51		52,500,000.00

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年6月30日
法定盈余公积	52,500,000.00			52,500,000.00
合计	52,500,000.00			52,500,000.00

(四十二) 未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
调整前上期末未分配利润	651,685,688.19	488,513,974.84	437,980,173.13	364,632,508.96
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	651,685,688.19	488,513,974.84	437,980,173.13	364,632,508.96
加: 本期归属于母公司股东的净利润	217,952,545.40	248,546,376.86	228,643,029.27	161,632,015.26
减: 提取法定盈余公积		6,274,663.51	36,359,227.56	9,866,108.93
应付普通股股利	73,500,000.00	78,750,000.00	141,750,000.00	
其他减少		350,000.00		78,418,242.16
期末未分配利润	796,138,233.59	651,685,688.19	488,513,974.84	437,980,173.13

注: 本公司 2022 年减少未分配利润的原因详见 (三十八) 资本公积注释。

(四十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,202,117,900.96	736,881,406.06	1,714,908,223.39	1,089,807,549.45
其他业务	15,717,416.16	14,911,728.43	34,987,211.52	28,857,022.38
合计	1,217,835,317.12	751,793,134.49	1,749,895,434.91	1,118,664,571.83

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,744,651,841.82	1,207,333,769.62	1,682,083,085.28	1,213,978,828.04
其他业务	29,081,615.88	25,428,660.89	29,710,553.48	23,181,939.90
合计	1,773,733,457.70	1,232,762,430.51	1,711,793,638.76	1,237,160,767.94

2. 营业收入、营业成本分解信息

按业务类型	2025年1-6月		2024年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营-除草剂	310,160,329.70	231,169,199.11	423,351,816.70	326,708,636.62
主营-杀虫剂	359,431,875.61	196,675,600.00	538,797,994.20	306,173,972.38
主营-杀菌剂	162,481,667.94	67,418,609.97	213,052,890.55	96,251,610.45
主营-药肥	296,265,948.13	200,880,583.24	455,920,676.48	312,390,658.14
主营-其他	73,778,079.58	40,737,413.74	83,784,845.46	48,282,671.86
合计	1,202,117,900.96	736,881,406.06	1,714,908,223.39	1,089,807,549.45

按业务类型	2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营-除草剂	448,893,938.33	382,634,803.21	474,575,287.53	401,845,319.82
主营-杀虫剂	549,682,068.83	331,057,244.44	492,126,780.75	303,710,875.62
主营-杀菌剂	191,861,217.90	94,290,957.76	168,598,874.28	89,003,319.96
主营-药肥	476,310,489.98	353,679,432.27	480,853,174.65	378,072,885.40
主营-其他	77,904,126.78	45,671,331.94	65,928,968.07	41,346,427.24
合计	1,744,651,841.82	1,207,333,769.62	1,682,083,085.28	1,213,978,828.04

(四十四) 税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
城市维护建设税	863,440.00	1,779,770.18	1,475,897.87	1,209,808.30
教育费附加	384,724.44	791,132.84	647,554.04	536,461.35
地方教育附加	256,482.91	527,423.27	431,709.75	357,640.92
房产税	1,280,165.01	2,577,409.94	2,378,822.19	2,201,633.19
土地使用税	518,731.42	1,038,022.57	1,048,087.48	1,005,077.56
车船使用税	5,368.16	7,879.70	8,335.66	8,669.62
印花税	1,291,836.48	1,883,550.39	1,948,900.07	2,075,848.70
资源税	21,831.70	16,816.80	15,727.80	16,229.40
环境保护税	1,112.04	3,043.06	3,502.91	5,037.45
其他				627,099.32
合计	4,623,692.16	8,625,048.75	7,958,537.77	8,043,505.81

(四十五) 销售费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	88,047,298.41	142,138,566.05	134,332,329.47	115,338,499.97
差旅交通费	27,935,697.67	47,447,111.17	46,952,970.98	38,279,004.12
业务招待费	1,800,965.35	6,620,444.70	5,383,950.26	4,711,340.54
办公及运营费	295,660.97	1,270,729.15	1,232,082.56	1,652,698.82
宣传推广费	8,853,213.11	28,415,726.94	25,216,115.56	26,332,249.50
房租物业水电费	188,839.61	437,396.34	413,097.59	380,886.19
折旧及摊销费	106,944.70	246,648.36	348,839.24	164,274.64
其他	30.00	4,741.00	15,920.00	1,143.43
合计	127,228,649.82	226,581,363.71	213,895,305.66	186,860,097.21

(四十六) 管理费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	13,871,708.60	27,720,510.73	23,699,829.60	22,010,009.27
办公运营费	1,652,775.29	5,996,979.68	6,063,057.02	4,116,881.99
房租物业水电费	732,088.86	1,348,647.35	907,450.59	1,163,349.23

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
差旅交通费	944,062.61	2,558,449.75	2,303,582.37	1,604,853.94
业务招待费	1,475,871.05	3,672,709.14	3,618,536.29	2,625,550.39
咨询服务费	10,409,776.76	7,099,732.28	6,736,659.12	1,824,828.04
折旧及摊销费	3,493,274.57	7,100,904.95	6,318,067.04	7,462,846.43
股份支付费用				24,475,434.00
其他	15,238.20	182,445.88	230,682.56	336,536.63
合计	32,594,795.94	55,680,379.76	49,877,864.59	65,620,289.92

(四十七) 研发费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	13,062,959.34	26,193,116.18	23,661,089.83	19,955,789.55
直接材料	937,650.58	1,450,742.15	1,849,455.16	2,354,357.94
试验检测费	12,425,829.65	24,353,894.54	11,666,142.75	7,806,964.32
技术服务费	4,743,602.54	16,936,024.74	5,052,659.51	8,423,128.89
折旧与摊销	1,108,903.54	2,318,045.80	2,742,079.47	2,143,760.05
差旅费	723,656.97	2,247,800.28	2,367,565.88	1,939,762.29
其他	277,187.72	764,132.31	702,837.73	685,917.72
合计	33,279,790.34	74,263,756.00	48,041,830.33	43,309,680.76
其中：费用化研发支出	33,279,790.34	74,263,756.00	48,041,830.33	43,309,680.76

(四十八) 财务费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利息费用	639,432.33	1,477,527.01	1,627,750.24	2,273,751.46
减：利息收入	1,739,007.64	4,579,113.42	3,411,892.29	4,130,400.00
汇兑损失	99.16			
减：汇兑收益		351.70	392.97	58,626.67
手续费支出	125,505.56	217,199.31	179,893.45	180,871.67
其他支出			2,164.69	3,484.58
合计	-973,970.59	-2,884,738.80	-1,602,476.88	-1,730,918.96

(四十九) 其他收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	与资产相关/ 与收益相关
研发项目补助资金（含设备补助）	2,310,330.66	2,949,232.38	3,808,550.81	1,376,622.70	既与资产相关 又与收益相关
研发项目补助资金	1,917,135.73	1,925,452.59	3,321,024.16	1,396,609.40	与收益相关
增值税减免	3,120,422.49	2,613,639.74	2,215,529.67	217,331.21	与收益相关
社保补助	1,197,622.83	1,091,909.28	1,095,707.08	262,698.22	与收益相关
种植补贴	931,630.70	652,722.25	4,499.00	136,282.15	与收益相关
高新企业补助	493,900.00	3,860,000.00	1,205,000.00	620,000.00	与收益相关
个税手续费返还	398,918.19	484,040.54	326,240.75	146,378.73	与收益相关

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	与资产相关/ 与收益相关
南宁市危险化学品事故应急救援大队项目	157,553.94	697,035.14	555,213.39	764,739.24	既与资产相关又与收益相关
东盟基地成品智能立库改建项目补助	84,368.58	91,751.96			与资产相关
年产100万件农药智能工厂建设项目	49,368.84	98,737.47	103,712.40	103,712.40	与资产相关
服务业入规奖励	40,000.00	100,000.00		150,000.00	与收益相关
新型甘蔗药肥产品产业化项目	5,698.20	11,842.17	28,794.93	43,121.64	与资产相关
机收补贴		3,439,431.70	664,183.15	20,430.36	与收益相关
专利转化奖		880,000.00			与收益相关
企业主营业务收入增长补贴		768,000.00	150,000.00		与收益相关
项目扶持资金		517,770.00			与收益相关
工作站补助		473,500.00	160,000.00	250,000.00	与收益相关
稳岗补助		394,515.66	371,063.75	525,259.62	与收益相关
企业振兴奖补		100,000.00	400,000.00		与收益相关
统计入规奖补		84,000.00	8,000.00	8,000.00	与收益相关
推广补助		63,691.25	175,511.90	274,034.60	与收益相关
就业补助		34,000.00	282,700.00	98,787.28	与收益相关
研发补助			300,000.00	170,000.00	与收益相关
促销费资金补助				110,000.00	与收益相关
降本减负补助				37,000.00	与收益相关
企业用工奖补				206,000.00	与收益相关
人才奖励				200,000.00	与收益相关
纾困补助				510,000.00	与收益相关
其他	24,100.00	237,914.61	111,084.71	9,000.00	与收益相关
合计	10,731,050.16	21,569,186.74	15,286,815.70	7,636,007.55	

(五十) 投资收益

类别	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,351,810.07	2,341,956.48	1,726,435.86	2,114,472.40
处置长期股权投资产生的投资收益			-206,643.37	-1,147,997.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,766,398.06	5,227,440.98	3,484,322.60	5,827,412.78
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,056,640.00	1,056,640.00	
其他	6,890,733.74	5,087,749.78	30,961,992.99	21,759,604.03
合计	11,008,941.87	13,713,787.24	37,022,748.08	28,553,491.47

注：“其他”项目形成的原因系公司在原材料采购中与供应商签订了保价条款，合同对价受相关原材料价值变动影响，在资产负债表日已取得相关原材料控制权但尚未结算而确认的衍生金融资产，在结算日视同处置该项衍生金融资产，对形成的结算差异计入投资收益。

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
交易性金融资产	1,527,327.12	192,025.96	251,625.64	
衍生金融资产	2,473,570.25		881,331.24	1,095,439.01
合计	4,000,897.37	192,025.96	1,132,956.88	1,095,439.01

(五十二) 信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收账款信用减值损失	-15,735,436.61	108,807.13	-1,230,203.16	-1,560,951.85
其他应收款信用减值损失	-168,210.13	401,903.91	6,478,287.29	-2,739,280.15
合计	-15,903,646.74	510,711.04	5,248,084.13	-4,300,232.00

(五十三) 资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-2,863,477.83	-3,711,935.65	-10,967,169.02	-12,259,814.30
合同资产减值损失			20,000.00	670,000.00
固定资产减值损失	-299,000.00			-469,300.00
合计	-3,162,477.83	-3,711,935.65	-10,947,169.02	-12,059,114.30

(五十四) 资产处置收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	41,477.46	-106,709.86	3,418,363.73	-36,293.61
合计	41,477.46	-106,709.86	3,418,363.73	-36,293.61

(五十五) 营业外收入

项目	2025年1-6月		2024年度		2023年度		2022年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助-上市补助资金			1,400,000.00	1,400,000.00	100,000.00	100,000.00	500,000.00	500,000.00
无需支付的款项	42,410.20	42,410.20	1,152,891.82	1,152,891.82	1,297,489.26	1,297,489.26	1,330,746.54	1,330,746.54
废弃物处置收入	653,733.51	653,733.51	1,191,776.09	1,191,776.09	1,229,122.09	1,229,122.09	742,768.12	742,768.12
违约金罚款收入	156,823.00	156,823.00	125,617.19	125,617.19	136,663.39	136,663.39	258,491.96	258,491.96
其他	4,934.87	4,934.87	67,865.25	67,865.25	35,832.61	35,832.61	187,491.57	187,491.57
合计	857,901.58	857,901.58	3,938,150.35	3,938,150.35	2,799,107.35	2,799,107.35	3,019,498.19	3,019,498.19

(五十六) 营业外支出

项目	2025年1-6月		2024年度		2023年度		2022年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			257,400.28	257,400.28	76,403.49	76,403.49	84,297.06	84,297.06
非流动资产报废损失	900,271.91	900,271.91	2,119,961.25	2,119,961.25	421,487.82	421,487.82	76,784.82	76,784.82
罚款及滞纳金	641,009.26	641,009.26	284,519.91	284,519.91	190,154.51	190,154.51	156,422.55	156,422.55
其他支出	22,298.75	22,298.75	75,754.51	75,754.51	21,610.60	21,610.60	15,168.36	15,168.36
合计	1,563,579.92	1,563,579.92	2,737,635.95	2,737,635.95	709,656.42	709,656.42	332,672.79	332,672.79

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
当期所得税费用	77,072,652.10	55,637,120.01	48,551,259.81	33,306,144.12
递延所得税费用	-20,800,134.22	-1,660,294.55	-851,462.98	910,460.28
合计	56,272,517.88	53,976,825.46	47,699,796.83	34,216,604.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利润总额	275,299,788.91	302,332,633.53	276,051,216.15	196,106,339.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,294,968.34	45,349,895.03	41,407,682.42	29,415,950.94
子公司适用不同税率的影响	19,624,427.39	18,681,759.35	12,016,181.38	9,817,063.33
调整以前期间所得税的影响			-26,992.92	2,935.00
非应税收入的影响	-350,236.75	-48,671.69	-175,102.12	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,231,447.81	1,710,157.92	1,581,605.56	3,626,290.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-146,375.03	-307,587.81	-395,567.43	-831,533.85
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	527,778.42	1,197,533.13	1,583,443.95	680,052.37
研发费用加计扣除的影响	-5,251,255.02	-10,686,513.11	-7,052,227.60	-6,422,992.30
其他影响	-658,237.28	-1,919,747.36	-1,239,226.41	-2,071,161.31
所得税费用	56,272,517.88	53,976,825.46	47,699,796.83	34,216,604.40

(五十八) 其他综合收益

详见附注五、(三十九)。

(五十九) 现金流量表

1. 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	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利息收入	1,657,062.42	4,456,851.62	3,203,110.17	3,423,867.71
政府补助收入	8,158,960.41	24,932,684.82	9,404,672.55	14,751,698.88
保证金及押金	658,092.57	1,814,018.24	5,326,575.22	6,688,853.76
往来款项	305,747.44	2,835,468.35	37,974,388.82	5,062,994.43
代收代付款	1,384,546.05	7,966,082.22	6,458,542.11	4,334,577.76
其他	1,061,548.12	1,717,317.25	2,001,856.23	2,166,691.64
合计	13,225,957.01	43,722,422.50	64,369,145.10	36,428,684.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
----	-----------	--------	--------	--------

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
手续费支出	125,505.56	217,199.31	179,893.45	180,871.67
各项费用	84,106,383.84	149,677,214.43	126,768,124.90	106,134,227.41
保证金及押金	297,301.16	3,368,252.11	5,026,576.58	16,219,536.30
往来款项	1,225,000.77	1,932,887.77	2,292,298.57	21,599,800.69
代收代付款	1,118,004.62	12,608,882.81	730,491.77	4,329,449.98
其他	638,898.50	118,562.77	103,021.32	5,277.55
合计	87,511,094.45	167,922,999.20	135,100,406.59	148,469,163.60

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
赎回理财	1,310,056,985.00	2,032,900,000.00	1,116,969,397.10	1,680,119,858.81
合计	1,310,056,985.00	2,032,900,000.00	1,116,969,397.10	1,680,119,858.81

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
购买理财	1,470,600,200.00	2,018,400,000.00	1,134,969,397.10	1,621,490,000.00
合计	1,470,600,200.00	2,018,400,000.00	1,134,969,397.10	1,621,490,000.00

3. 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

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
支付租赁负债本金和利息	6,121,775.00	5,622,175.30	3,276,175.00	3,006,389.37
支付收购少数股权款成本		495,600.00	646,091.33	15,899,815.71
支付股份回购款				334,530,000.00
合计	6,121,775.00	6,117,775.30	3,922,266.33	353,436,205.08

4. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2025年1月1日	本期增加		本期减少		2025年6月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	150,127.36	10,100,000.00	5,305.00	150,000.00	127.36	10,105,305.00
应付股利	134,400.00		73,500,000.00		13,600.00	73,620,800.00
租赁负债	29,045,140.16		3,833,595.58	6,121,775.00	-451,537.09	27,208,497.83
合计	29,329,667.52	10,100,000.00	77,338,900.58	6,271,775.00	-437,809.73	110,934,602.83

项目	2024年1月1日	本期增加		本期减少		2024年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,708,290.28	10,250,000.00	127.36	28,800,000.00	8,290.28	150,127.36
应付股利	278,400.00		78,956,600.00	79,100,600.00		134,400.00
租赁负债	4,928,437.05		28,498,309.46	5,622,175.30	-1,240,568.95	29,045,140.16

合计	23,915,127.33	10,250,000.00	107,455,036.82	113,522,775.30	-1,232,278.67	29,329,667.52
----	---------------	---------------	----------------	----------------	---------------	---------------

项目	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	88,054,750.00	38,700,000.00	8,290.28	108,000,000.00	54,750.00	18,708,290.28
应付股利	188,568.08		142,947,950.00	142,850,018.08	8,100.00	278,400.00
租赁负债	4,461,847.59		5,935,780.87	2,475,900.00	2,993,291.41	4,928,437.05
合计	92,705,165.67	38,700,000.00	148,892,021.15	253,325,918.08	3,056,141.41	23,915,127.33

项目	2022年1月1日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,003,750.00	113,000,000.00	54,750.00	35,000,000.00	3,750.00	88,054,750.00
应付股利	493,892.58		3,715,048.92	4,020,373.42		188,568.08
租赁负债	3,246,976.45		3,941,491.51	3,006,389.37	-279,769.00	4,461,847.59
合计	13,744,619.03	113,000,000.00	7,711,290.43	42,026,762.79	-276,019.00	92,705,165.67

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	219,027,271.03	248,355,808.07	228,351,419.32	161,889,735.20
加：资产减值准备	3,162,477.83	3,711,935.65	10,947,169.02	12,059,114.30
信用减值损失	15,903,646.74	-510,711.04	-5,248,084.13	4,300,232.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	10,470,723.76	21,658,887.19	20,563,580.56	20,588,514.92
使用权资产折旧	3,095,770.75	5,934,865.10	3,728,670.45	2,304,813.36
无形资产摊销	1,238,054.85	2,344,095.50	2,206,183.64	1,672,513.96
长期待摊费用摊销	211,158.32	1,248,598.40	1,865,217.72	2,842,186.29
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）	-41,477.46	106,709.86	-3,418,363.73	36,293.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	900,271.91	2,119,961.25	421,487.82	76,784.82
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,000,897.37	-192,025.96	-1,132,956.88	-1,095,439.01
财务费用（收益以“-”号填列）	639,432.33	1,477,527.01	1,627,750.24	2,273,751.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,008,941.87	-13,713,787.24	-37,022,748.08	-28,553,491.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,356,817.69	-908,661.10	-239,931.73	1,666,112.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,556,683.47	-751,633.45	-611,531.25	-755,652.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	77,014,908.56	-31,310,484.64	48,214,599.23	11,462,345.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-284,064,261.58	25,769,827.08	79,019,080.12	-76,021,585.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-142,594,730.41	63,053,895.07	40,377,858.10	82,489,614.46

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
其他				24,475,434.00
经营活动产生的现金流量净额	-130,846,726.83	328,394,806.75	389,649,400.42	221,711,278.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
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	482,340,397.44	781,962,355.39	552,239,294.52	414,942,404.57
减：现金的期初余额	781,962,355.39	552,239,294.52	414,942,404.57	401,720,079.21
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	-299,621,957.95	229,723,060.87	137,296,889.95	13,222,325.36

2. 现金及现金等价物

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	482,340,397.44	781,962,355.39	552,239,294.52	414,942,404.57
其中：可随时用于支付的银行存款	482,302,811.48	781,933,742.38	552,177,672.46	414,919,297.96
可随时用于支付的其他货币资金	37,585.96	28,613.01	61,622.06	23,106.61
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	482,340,397.44	781,962,355.39	552,239,294.52	414,942,404.57

(六十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2025年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	11.16	7.1586	79.89
其中：美元	11.16	7.1586	79.89
合计	11.16		79.89

项目	2024年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	11.16	7.1884	80.22
其中：美元	11.16	7.1884	80.22
合计	11.16		80.22

项目	2023年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	11.16	7.0827	79.05

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	2023年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	11.16	7.0827	79.05
合计	11.16		79.05

项目	2022年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	11.16	6.9646	77.72
其中：美元	11.16	6.9646	77.72
合计	11.16		77.72

(六十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
计入相关资产成本或当期损益的短期租赁费用	476,883.93	703,314.90	431,941.12	383,338.59
与租赁相关的总现金流出	6,642,899.85	6,459,461.77	4,125,161.25	3,563,406.60

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	2025年1-6月		2024年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	2,545,189.16	2,545,189.16	5,636,711.05	5,636,711.05
动产出租	15,132.72	15,132.72	58,981.03	58,981.03
合计	2,560,321.88	2,560,321.88	5,695,692.08	5,695,692.08

项目	2023年度		2022年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	6,879,059.16	6,879,059.16	6,878,385.31	6,878,385.31
动产出租	52,221.32	52,221.32	46,218.98	46,218.98
合计	6,931,280.48	6,931,280.48	6,924,604.29	6,924,604.29

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	13,062,959.34	26,193,116.18	23,661,089.83	19,955,789.55

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
直接材料	937,650.58	1,450,742.15	1,849,455.16	2,354,357.94
试验检测费	12,425,829.65	24,353,894.54	11,666,142.75	7,806,964.32
技术服务费	4,743,602.54	16,936,024.74	5,052,659.51	8,423,128.89
折旧与摊销	1,108,903.54	2,318,045.80	2,742,079.47	2,143,760.05
差旅费	723,656.97	2,247,800.28	2,367,565.88	1,939,762.29
其他	277,187.72	764,132.31	702,837.73	685,917.72
合计	33,279,790.34	74,263,756.00	48,041,830.33	43,309,680.76
其中：费用化研发支出	33,279,790.34	74,263,756.00	48,041,830.33	43,309,680.76

七、 合并范围的变更

(一) 报告期内发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
广西顺安精细化学品有限公司	2023.4.27	0.00	53.00	受让认缴出资权

被购买方名称	购买日	购买目的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西顺安精细化学品有限公司	2023.4.27	股权工商变更	0.00	-1,155,254.77

2. 合并成本及商誉

合并成本	广西顺安精细化学品有限公司
现金	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	广西顺安精细化学品有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	73,677.91	73,677.91
其他应收款	5,425,572.09	5,425,572.09
其他流动资产	60.48	60.48
负债：		
应交税费	60.48	60.48

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

公司名称	广西顺安精细化学品有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他应付款	5,499,250.00	5,499,250.00
净资产：		
减： 少数股东权益		
取得的归属于收购方份额		

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1. 其他原因的合并范围增加

本公司的子公司广西田园农资销售有限公司于2022年9月22日投资设立了全资子公司广西赛点作物科学有限公司，注册资本为200.00万元，实缴出资200.00万元，自设立之日起，本公司将广西赛点作物科学有限公司纳入合并范围；

本公司的子公司广西田园新型肥业发展有限公司于2024年3月28日投资设立了广西田园沃土农业有限公司，注册资本300.00万元，实缴出资300.00万元，持股比例51%，自设立之日起，本公司将广西田园沃土农业有限公司纳入合并范围。

本公司的子公司广西田园通作物增收技术有限公司于2025年1月9日投资设立了广西田园太美柑橘新技术有限公司，注册资本400.00万元，持股比例51%，自设立之日起，本公司将广西田园太美柑橘新技术有限公司纳入合并范围。

本公司的子公司广西田园农业投资有限公司于2025年2月28日投资设立了广西田园环境科技有限公司，注册资本200.00万元，持股比例100%，自设立之日起，本公司将广西田园环境科技有限公司纳入合并范围。

本公司于2025年3月3日投资设立了广西东合植保服务有限公司，注册资本500.00万元，持股比例65%，自设立之日起，本公司将广西东合植保服务有限公司纳入合并范围。

2. 其他原因的合并范围减少

全资子公司江西威牛生化有限公司于2023年9月18日注销完毕。法人资格注销之后，本公司不再将江西威牛生化有限公司纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广西田园新型肥业发展有限公司	广西 南宁	3,200.00	广西 南宁	投资与资产管理	100.00		设立

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

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	
广西农博士新型肥业有限公司(注1)	广西南宁	1,000.00	广西南宁	药肥销售	25.00	75.00	设立
河南省农博士新型肥业有限公司(注1)	河南开封	100.00	河南开封	药肥销售		51.00	设立
广西田园北方药肥有限公司(注1)	广西南宁	225.00	广西南宁	药肥销售		100.00	企业合并
广西田园南方药肥有限公司(注1)	广西南宁	1,400.00	广西南宁	药肥销售	1.21	98.79	企业合并
广西田园智慧农业有限公司(注1)	广西南宁	200.00	广西南宁	药肥销售		100.00	设立
广西金和农业服务有限公司(注1)	广西南宁	100.00	广西南宁	药肥销售		100.00	设立
广西田农厂增收技术有限公司(注1)	广西南宁	200.00	广西南宁	药肥销售		100.00	企业合并
广西田园沃土农业有限公司(注1)	广西南宁	300.00	广西南宁	药肥销售		51.00	设立
广西田园农业投资有限公司	广西南宁	3,000.00	广西南宁	投资与资产管理	100.00		设立
广西田园环境科技有限公司	广西南宁	200.00	广西南宁	农药销售、农业器械生产销售		100.00	设立
广西田园农资销售有限公司	广西南宁	500.00	广西南宁	农药销售	100.00		设立
广西赛点作物科学有限公司(注1)	广西南宁	200.00	广西南宁	农药销售		100.00	设立
广西田园供应链有限公司	广西南宁	2,000.00	广西南宁	化工产品贸易	100.00		设立
广西威牛作物科学有限公司	广西南宁	500.00	广西南宁	农药销售	100.00		企业合并
广西威牛农化有限公司	广西南宁	1,500.00	广西南宁	农药制剂生产	100.00		企业合并
广西田园通作物增收技术有限公司	广西南宁	1,000.00	广西南宁	农药销售	100.00		设立
广西田园太美柑橘新技术有限公司	广西南宁	400.00	广西南宁	农药销售、肥料销售		51.00	设立
广西康赛德生物技术有限公司	广西南宁	300.00	广西南宁	农药销售	100.00		企业合并
广西康赛德农化有限公司	广西南宁	1,000.00	广西南宁	农药制剂生产	100.00		企业合并
广西南宁农博士农业新技术有限公司	广西南宁	500.00	广西南宁	专业技术服务	85.20		企业合并
河南天沃肥业有限责任公司	河南沁阳	3,000.00	河南沁阳	肥料生产与销售	60.00		设立
广西农博士农业服务有限公司	广西南宁	1,000.00	广西南宁	农药销售	100.00		设立
广西驰飞农业智能机械有限公司	广西南宁	200.00	广西南宁	农业器械生产销售	100.00		设立
河南金田地农化有限责任公司	河南开封	3,000.00	河南开封	农药制剂生产	100.00		企业合并
广西老院长农资有限公司	广西南宁	300.00	广西南宁	农药销售	100.00		设立

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

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	
广西农喜作物科学有限公司	广西南宁	500.00	广西南宁	农药制剂生产	100.00		设立
江西威牛生化有限公司（注2）	江西九江	1,000.00	江西九江	肥料生产	不适用		设立
茂名立威化工有限公司（注3）	广东茂名	300.00	广东茂名	农药销售	不适用		设立
广西福域智能农业机械有限公司	广西南宁	3,000.00	广西南宁	农业机械制造销售	52.67		企业合并
广西顺安精细化学品有限公司（注4）	广西柳州	10,000.00	广西柳州	化工产品生产	100.00		企业合并
广西东合植保服务有限公司	广西南宁	500.00	广西南宁	农药销售	65.00		设立

注 1：本公司对孙公司、孙公司之子公司的直接持股比例，按照本公司持有孙公司、孙公司之子公司的持股比例计算；

注 2：江西威牛生化有限公司于 2023 年 9 月 18 日注销。

注 3：茂名立威化工有限公司于 2023 年 12 月 20 日注销。

注 4：2023 年 4 月 27 日，公司受让广西顺安精细化学品有限公司的 53% 认缴出资额，受让后本公司持股比例为 100%。

2. 非全资子公司情况

序号	子公司名称	2025 年度 1-6 月			
		少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1	河南省农博士新型肥业有限公司	49.00	902,433.72		1,931,362.10
2	广西南宁农博士农业新技术有限公司	14.80	-293.61		39,986.86
3	河南天沃肥业有限责任公司	40.00	-81,387.78		1,254,986.96
4	广西福域智能农业机械有限公司	47.33	-463,051.59		6,823,501.31
5	广西田园沃土农业有限公司	49.00	312,544.16		1,518,345.55
6	广西田园太美柑橘新技术有限公司	49.00	434,064.50		2,394,064.50
7	广西东合植保服务有限公司	35.00	-29,583.77		425,416.23

序号	子公司名称	2024 年度			
		少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1	河南省农博士新型肥业有限公司	49.00	317,606.89	196,000.00	1,028,928.38
2	广西南宁农博士农业新技术有限公司	14.80	-316.18		40,280.47
3	河南天沃肥业有限责任公司	40.00	-43,771.58		1,336,374.74
4	广西福域智能农业机械有限公司	47.33	-199,889.31		7,286,552.90
5	广西田园沃土农业有限公司	49.00	-264,198.61		1,205,801.39

序号	子公司名称	2023 年度			
		少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1	河南省农博士新型肥业有限公司	49.00	231,870.08	1,249,500.00	907,321.49

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

序号	子公司名称	2023年度			
		少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
2	广西田园南方药肥有限公司	0.86	24,750.49		500,405.17
3	广西南宁农博士农业新技术有限公司	14.80	4,761.77		40,596.65
4	河南天沃肥业有限责任公司	40.00	82,561.62		1,380,146.32
5	广西福域智能农业机械有限公司	47.33	-622,654.05		7,486,442.21
6	江西威牛生化有限公司	45.00	-12,899.86		

序号	子公司名称	2022年度			
		少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1	河南省农博士新型肥业有限公司	49.00	1,175,932.18		1,924,951.41
3	广西田园南方药肥有限公司	0.86	25,521.05	203,498.51	475,209.62
2	广西田园新型肥业发展有限公司	7.04	83,804.71	1,607,312.96	
4	广西农博士新型肥业有限公司	25.00	-225,706.02	1,904,237.45	
5	广西南宁农博士农业新技术有限公司	14.80	2,772.15		35,834.88
6	河南天沃肥业有限责任公司	40.00	-464,678.10		1,297,584.70
7	江西威牛生化有限公司	45.00	3.35		-194,450.02
8	广西福域智能农业机械有限公司	47.33	-339,929.38		8,109,096.26

3. 非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2025年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省农博士新型肥业有限公司	14,840,900.72	532,480.86	15,373,381.58	10,440,463.98	991,362.31	11,431,826.29
广西南宁农博士农业新技术有限公司	270,181.45		270,181.45			
河南天沃肥业有限责任公司	947,442.15	2,892,279.46	3,839,721.61	702,254.20		702,254.20
广西福域智能农业机械有限公司	14,987,377.15	238,064.20	15,225,441.35	808,578.23		808,578.23
广西田园沃土农业有限公司	4,293,016.50	107,758.36	4,400,774.86	1,263,486.66	38,623.82	1,302,110.48
广西田园太美柑橘新技术有限公司	7,901,946.57	75,915.41	7,977,861.98	3,092,016.06		3,092,016.06
广西东合植保服务有限公司	1,265,778.39		1,265,778.39	50,303.44		50,303.44

子公司名称	2024年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省农博士新型肥业有限公司	19,557,579.23	22,691.79	19,580,271.02	17,461,406.69	19,010.50	17,480,417.19

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

子公司名称	2024年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西南宁农博士农业新技术有限公司	272,165.29		272,165.29			
河南天沃肥业有限责任公司	998,975.47	3,084,139.12	4,083,114.59	675,811.10	66,366.63	742,177.73
广西福域智能农业机械有限公司	15,991,200.17	267,678.36	16,258,878.53	863,668.51		863,668.51
广西田园沃土农业有限公司	2,809,773.87		2,809,773.87	348,954.71		348,954.71

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省农博士新型肥业有限公司	22,940,994.30	15,620.11	22,956,614.41	21,054,280.19	50,657.72	21,104,937.91
广西南宁农博士农业新技术有限公司	274,301.61		274,301.61			
河南天沃肥业有限责任公司	1,106,876.00	3,516,268.92	4,623,144.92	1,064,860.94	107,918.18	1,172,779.12
广西福域智能农业机械有限公司	16,057,967.98	327,865.48	16,385,833.46	568,292.33		568,292.33
广西田园南方药肥有限公司	128,121,156.53	799,643.77	128,920,800.30	70,088,513.60	645,638.81	70,734,152.41

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省农博士新型肥业有限公司	12,964,928.69	8,978.10	12,973,906.79	9,040,019.21	5,415.32	9,045,434.53
广西南宁农博士农业新技术有限公司	236,648.67	5,478.85	242,127.52			
河南天沃肥业有限责任公司	1,291,875.18	3,686,774.98	4,978,650.16	1,714,868.63	19,819.77	1,734,688.40
广西福域智能农业机械有限公司	17,592,498.35	406,030.27	17,998,528.62	865,428.55		865,428.55
广西田园南方药肥有限公司	119,077,934.98	508,987.41	119,586,922.39	64,319,668.79	10,321.02	64,329,989.81
广西田园新型肥业发展有限公司	253,769,691.69	13,792,379.88	267,562,071.57	140,829,115.83	787,716.65	141,616,832.48
广西农博士新型肥业有限公司	73,514,074.26	408,001.30	73,922,075.56	36,469,819.56	656,429.96	37,126,249.52
江西威牛生化有限公司	1,572,321.00		1,572,321.00	4,432.15		4,432.15

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

子公司名称	2022年12月31日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
限公司					

子公司名称	2025年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南省农博士新型肥业有限公司	30,168,945.07	1,841,701.46	1,841,701.46	6,923,490.94
广西南宁农博士农业新技术有限公司		-1,983.84	-1,983.84	-1,983.84
河南天沃肥业有限责任公司	1,341,155.63	-203,469.45	-203,469.45	-76,000.46
广西福域智能农业机械有限公司	294,529.08	-978,346.90	-978,346.90	-873,198.47
广西田园沃土农业有限公司	5,252,892.22	637,845.22	637,845.22	-1,312.35
广西田园太美柑橘新技术有限公司	6,719,052.82	885,845.92	885,845.92	-298,433.67
广西东合植保服务有限公司		-84,525.05	-84,525.05	-34,221.61

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南省农博士新型肥业有限公司	34,516,515.14	648,177.33	648,177.33	-14,221,007.02
广西南宁农博士农业新技术有限公司		-2,136.32	-2,136.32	-2,136.32
河南天沃肥业有限责任公司	6,380,885.13	-109,428.94	-109,428.94	-20,275.87
广西福域智能农业机械有限公司	605,398.33	-422,331.11	-422,331.11	-712,335.13
广西田园沃土农业有限公司	4,071,473.91	-539,180.84	-539,180.84	-1,763,438.09

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南省农博士新型肥业有限公司	32,966,799.75	473,204.24	473,204.24	8,288,116.44
广西南宁农博士农业新技术有限公司		32,174.09	32,174.09	24,652.94
河南天沃肥业有限责任公司	5,566,352.97	206,404.04	206,404.04	51,909.46
广西福域智能农业机械有限公司	560,349.29	-1,315,558.94	-1,315,558.94	2,155,157.18
广西田园南方药肥有限公司	194,776,305.33	2,877,965.31	2,877,965.31	-642,453.50

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南省农博士新型肥业有限公司	36,250,959.35	2,399,861.60	2,399,861.60	1,711,824.98
广西南宁农博士农业新技术有限公司		18,730.72	18,730.72	-14,081.35
河南天沃肥业有限责任公司	6,843,186.08	-1,161,695.24	-1,161,695.24	177,077.39

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西福域智能农业机械有限公司	471,629.15	-718,211.23	-718,211.23	-5,324,335.99
广西田园南方药肥有限公司	201,263,415.93	4,545,306.79	4,545,306.79	11,449,200.58
广西田园新型肥业发展有限公司	479,155,486.90	15,015,454.33	15,015,454.33	29,050,923.37
广西农博士新型肥业有限公司	113,889,232.40	2,177,426.56	2,177,426.56	7,771,751.78
江西威牛生化有限公司		7.44	7.44	7.44

(二) 报告期子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司 2022 年 6 月 30 日出资 722.71 万元收购广西田园新型肥业发展有限公司 7.04% 的少数股权，取得相关股权后，本公司对该公司持股比例达 100.00%；

本公司 2022 年 6 月 30 日出资 870.00 万元收购广西农博士新型肥业有限公司 25.00% 的少数股权，取得相关股权后，本公司对该公司持股比例达 100.00%；

本公司 2022 年 6 月 30 日出资 61.88 万元收购广西田园南方药肥有限公司 1.21% 的少数股权，取得相关股权后，本公司对该公司持股比例达 99.14%；

本公司 2024 年 1 月 1 日出资 49.56 万元收购广西田园南方药肥有限公司 0.86% 的少数股权，取得相关股权后，本公司对该公司持股比例达 100.00%；

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	广西田园新型肥业发展有限公司	广西农博士新型肥业有限公司	广西田园南方药肥有限公司 (2022年)	广西田园南方药肥有限公司 (2024年)
购买成本/处置对价	7,227,107.04	8,700,000.00	618,800.00	495,600.00
其中：现金	7,227,107.04	8,700,000.00	618,800.00	495,600.00
购买成本/处置对价合计	7,227,107.04	8,700,000.00	618,800.00	495,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,461,737.41	8,428,893.85	600,042.08	500,405.17
差额	-234,630.37	271,106.15	18,757.92	-4,805.17
其中：调整资本公积	234,630.37	-271,106.15	-18,757.92	4,805.17

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西新洋丰田园农业科技有限公司	广西南宁	广西南宁	肥料生产销售	50.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	广西新洋丰田园农业科技有限公司			
	2025年6月30日/ 2025年1-6月	2024年12月31日/ 2024年度	2023年12月31日/ 2023年度	2022年12月31日/ 2022年度
流动资产	27,950,934.16	39,543,399.94	46,005,604.42	57,328,694.80
其中：现金和现金等价物	16,531,375.64	20,148,760.62	27,374,652.48	7,863,592.19
非流动资产	643,013.87	506,213.35	393,454.36	339,762.69
资产合计	28,593,948.03	40,049,613.29	46,399,058.78	57,668,457.49
流动负债	8,546,508.09	18,357,440.88	26,277,375.89	32,823,271.29
非流动负债	71,540.38	18,166.81	29,833.34	40,147.17
负债合计	8,618,048.47	18,375,607.69	26,307,209.23	32,863,418.46
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	19,975,899.56	21,674,005.60	20,091,849.55	24,805,039.03
按持股比例计算的净资产份额	9,987,949.79	10,837,002.81	10,045,924.78	12,402,519.52
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	9,987,949.79	10,837,002.81	10,045,924.78	1,240,2519.52
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	38,594,650.45	83,464,077.02	74,530,732.87	77,810,406.08
财务费用	-8,149.27	-42,781.99	-60,877.46	-56,560.58
所得税费用	1,025,441.06	1,523,351.02	1,037,136.03	1,660,530.73
净利润	2,801,893.96	4,582,156.05	3,286,810.52	4,999,095.51
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,801,893.96	4,582,156.05	3,286,810.52	4,999,095.51
本年度收到的来自合营企业的股利				

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2025年6月30日/ 2025年1-6月	2024年12月31日 / 2024年度	2023年12月31日 / 2023年度	2022年12月31日 / 2022年度
一、联营企业				
投资账面价值合计	2,990,258.63	3,039,395.54	2,988,517.09	3,261,349.78

项目	2025年6月30日/ 2025年1-6月	2024年12月31日/ / 2024年度	2023年12月31日/ / 2023年度	2022年12月31日/ / 2022年度
下列各项按持股比例计算的合计数：				
净利润	-49,136.91	50,878.45	83,030.60	-385,075.35
其他综合收益				
综合收益总额	-49,136.91	50,878.45	83,030.60	-385,075.35

九、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2022年12月31日	与资产/收益相关
递延收益	6,746,318.40	10,630,965.58		3,684,805.38		13,692,478.60	既与资产相关也与收益相关
合计	6,746,318.40	10,630,965.58		3,684,805.38		13,692,478.60	——

财务报表项目	2023年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023年12月31日	与资产/收益相关
递延收益	13,692,478.60	4,756,480.00		7,967,295.69		10,481,662.91	既与资产相关也与收益相关
合计	13,692,478.60	4,756,480.00		7,967,295.69		10,481,662.91	——

财务报表项目	2024年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024年12月31日	与资产/收益相关
递延收益	10,481,662.91	10,322,267.06		5,774,051.71		15,029,878.26	既与资产相关也与收益相关
合计	10,481,662.91	10,322,267.06		5,774,051.71		15,029,878.26	——

财务报表项目	2025年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025年6月30日	与资产/收益相关
递延收益	15,029,878.26	5,047,211.51		4,524,455.95		15,552,633.82	既与资产相关也与收益相关
合计	15,029,878.26	5,047,211.51		4,524,455.95		15,552,633.82	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
其他收益	7,610,627.67	18,955,547.00	13,071,286.03	7,418,676.34
营业外收入		1,400,000.00	100,000.00	500,000.00
合计	7,610,627.67	20,355,547.00	13,171,286.03	7,918,676.34

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、减少授信或预收款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组

合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。本公司在作出预期信用损失计量时考虑了历史统计数据（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。

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

2. 流动性风险

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

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本

公司承受汇率风险主要与美元计价的货币资金、应收账款有关。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等计息借款。本公司主要使用固定利率借款，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额				终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
		2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度		
票据背书转让	应收款项融资	36,520,000.00	32,050,000.00	26,526,000.00	27,648,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		36,520,000.00	32,050,000.00	26,526,000.00	27,648,000.00		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额				与终止确认相关的利得和损失
		2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	
应收款项融资	票据背书转让	36,520,000.00	32,050,000.00	26,526,000.00	27,648,000.00	
合计		36,520,000.00	32,050,000.00	26,526,000.00	27,648,000.00	

十一、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	2025年6月30日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、 持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		165,570,542.12		165,570,542.12
(二) 衍生金融资产			2,473,570.25	2,473,570.25
(三) 其他权益工具投资		52,570,000.00		52,570,000.00
二、 非持续的公允价值计量				

项目	2024年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、 持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		3,529,585.06		3,529,585.06
(二) 其他权益工具投资		54,106,600.00		54,106,600.00

项目	2024年12月31日			
项目	2023年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		18,252,981.54		18,252,981.54
(二) 衍生金融资产			881,331.24	881,331.24
(三) 其他权益工具投资		44,770,600.00		44,770,600.00
二、非持续的公允价值计量				

项目	2022年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		1,484.60		1,484.60
(二) 衍生金融资产			1,095,439.01	1,095,439.01
(三) 其他权益工具投资		46,363,821.92		46,363,821.92
二、非持续的公允价值计量				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在第一层次公允价值计量项目中，交易性金融资产为公司购买的银行理财产品，存在活跃市场报价，市价确定依据为银行理财产品于资产负债表日的结算价。

(三) 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

第二层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

(四) 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

第三层次公允价值计量项目中，衍生金融资产为公司在采购交易安排中与供应商签订了合同对价受相关原材料价值变动影响的采购合同、在资产负债表日已取得相关商品控制权但尚未结算的原材料价格发生的变动而确认的衍生金融资产。本公司在确定公允价值时，以取得供应商在资产负债表日的报价单为依据对第三层次公允价值计量项目进行计量。

十二、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广西泰和投资股份有限公司	南宁市	资产管理	3,280.72	32.57	32.57

截至 2025 年 6 月 30 日，泰和投资持有公司 34,200,220 股股份，持股比例为 32.57%，为公司的第一大股东；李卫国直接持有公司 5.47%的股份，同时持有泰和投资 30.74%的股份，为泰和投资的第一大股东。泰和投资的董事兼总经理任宏伟、董事韦志军及监事许瑞分别持有公司 1.96%、2.91%、2.09%股份，同时分别持有泰和投资 6.71%、7.20%、3.74%的股份；李卫国配偶的胞妹令狐岩萍持有公司 0.08%股份。

李卫国、任宏伟、韦志军、许瑞、令狐岩萍及泰和投资已签署《一致行动协议》，约定在处理公司经营发展且根据《公司法》等法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会作出决议的事项时均采取一致行动。采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会行使表决权时，任宏伟、韦志军、许瑞、令狐岩萍及泰和投资与李卫国保持一致。其中，任宏伟、韦志军、许瑞作为泰和投资股东，在行使泰和投资股东权利与泰和投资作为公司股东在相关事项的表决结果上与李卫国保持一致。

鉴于公司第二大股东为李安龙及其一致行动人李金荣，两人合计持股比例为 10.13%，持股比例未超过 30%；第三大股东为谢建龙，持股比例为 6.67%；其他单一股东持股不足 5%，持股比例较分散。同时除泰和投资和李卫国外，公司其他股东已出具不谋求控股股东、实际控制人地位的承诺。因此泰和投资持有公司股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，泰和投资为公司的控股股东。

基于上述《一致行动协议》的约定，李卫国能够控制泰和投资 48.39%的股份，足以对泰和投资股东大会的决议产生重大影响，同时担任泰和投资的董事长，为泰和投资的实际控制人；李卫国直接及间接控制公司的股份比例为 45.08%，同时担任公司的董事长、总经理，为公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

合营或联营企业名称	与本公司关系
盐城新合作农业发展有限公司	联营企业
广西南宁市田园聚丰农业科技有限公司	联营企业
广西地源之本肥业有限公司	联营企业
项城市农博士农业服务有限公司	联营企业
广西思维驰飞农业智能机械有限公司	联营企业
宾阳禾医生农业服务有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
谢建龙	持股5%以上股东、董事
李安龙	持股5%以上股东、董事
韦志军	持股5%以上股东、董事、高级管理人员
杨永珍	独立董事
刘丽娟	独立董事
冉秋红	独立董事
许瑞	监事
郭泽旺	监事
刘辉	监事
唐进斌	高级管理人员
郑宏文	高级管理人员
吴智红	高级管理人员
谢陆松	高级管理人员
左军	高级管理人员
王志明	高级管理人员
任宏伟	报告期内曾担任发行人董事、高级管理人员；发行人控股股东泰和投资的董事、高级管理人员
李遥	发行人控股股东泰和投资的高级管理人员
杨浩波	发行人控股股东泰和投资的监事
梁良	发行人控股股东泰和投资的监事
曹国良	报告期内曾担任发行人董事
李金荣	报告期内曾担任发行人监事
胡全保	报告期内曾担任发行人监事；报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资董事
史万琪	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资董事
龙骞	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资董事
唐景明	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资董事
苏日茂	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资监事
周志超	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资监事
李一冰	发行人高级管理人员唐进斌的配偶

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

其他关联方名称	与本公司关系
王贵全	发行人高级管理人员郑宏文的姐夫
令狐岩萍	发行人实际控制人李卫国配偶的妹妹
王涛	报告期内曾担任发行人董事、高级管理人员任宏伟的妹夫
王巧玲	发行人高级管理人员吴智红配偶
广西地源之本肥业有限公司	发行人参股的公司
青岛海大生物集团股份有限公司	发行人参股的公司
新疆中棉农事服务有限公司	发行人参股的公司
广西贺州市田园精细化工有限公司	实际控制人李卫国控制或施加重大影响的企业
山西临猗农机有限公司	实际控制人李卫国配偶的姐姐令狐岩霞担任董事的企业
淄博安宁化工有限公司	实际控制人李卫国曾担任董事的企业
北京中农制联科技有限公司	实际控制人李卫国担任董事的企业
上林粒安香稻米业有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西颐生园生态农业有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西颐生园特色农产品有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
巴马颐生园生态农业有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西雅胜环境科技有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
南宁市武鸣鹿田农业开发有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西创美优佳牧业科技有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西速竞科技有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西格林森有害生物防治技术有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西四季富德健康科技有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
南宁市林海小额贷款股份有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西南宁市宾阳县聚丰米业有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西植品汇农业科技有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西松元智能农业机械有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
湛江市稼实机械设备有限公司	控股股东泰和投资控制或施加重大影响的企业
广西福域智慧农业服务有限公司	发行人控股股东泰和投资的董事、总经理任宏伟的弟弟任剑鸿担任董事、高级管理人员的企业；控股股东的高级管理人员李遥担任董事、高级管理人员的企业
广西首控生物科技股份有限公司	报告期内发行人控股股东泰和投资的监事周志超对外控制或担任董事、高级管理人员的企业
广西果吉星作物科学有限公司（曾用名：广西果吉星作物营养股份有限公司）	报告期内发行人控股股东泰和投资的监事苏日茂对外控制或担任董事、高级管理人员的企业
广西东合农业科技有限公司	报告期内发行人控股股东泰和投资的监事苏日茂对外控制或担任董事、高级管理人员的企业
广西德丰富化工有限责任公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或担任董事、高级管理人员的企业
广西南宁德丰富地医作物科学有限责任公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或担任董事、高级管理人员的企业

其他关联方名称	与本公司关系
广西汇飞农服智能科技有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或担任董事、高级管理人员的企业
广西地动力生物科技有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或担任董事、高级管理人员的企业
广西领沃新型肥料股份有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
广西金丝鸟高工效科技有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
广西金丝鸟农化有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
广西金丝鸟作物科技有限公司(曾用名:广西神农菌农林科技有限公司)	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
广西缔农生物科技有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
广西锦泰植保技术有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
广西金颐药肥有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
广西农战士科技有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
广西红护旺作物科学有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
广西品值宝农业服务有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
广西金丝鸟作物科学有限公司	报告期内曾担任发行人控股股东泰和投资的董事史万琪对外控制或施加重大影响的企业
上海昆吾九鼎投资发展中心(有限合伙)	报告期内曾持股5%以上股东
北京夏启九鼎投资中心(有限合伙)	报告期内曾持股5%以上股东
厦门宝嘉九鼎投资管理中心(有限合伙)	报告期内曾持股5%以上股东
昆吾九鼎投资管理有限公司	报告期内曾持股5%以上股东
烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心(有限合伙)	报告期内曾持股5%以上股东

(五) 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

关联方名称	关联交易内容	2025年1-6月金额	2024年度金额	2023年度金额	2022年度金额
史万琪关联企业	采购商品	1,693,240.64	3,049,239.38	4,734,339.28	266,726.66
青岛海大生物集团股份有限公司	采购商品	1,133,420.37	1,786,009.05	1,597,317.57	677,533.94
广西速竟科技有限公司	接受劳务	354,590.12	1,448,964.18	1,558,398.57	1,356,078.38

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

关联方名称	关联交易内容	2025年1-6月金额	2024年度金额	2023年度金额	2022年度金额
广西颐生园特色农产品有限公司	采购商品	530,902.91	1,211,074.29	854,205.66	776,459.42
广西四季富德健康科技有限公司	接受劳务	288,651.69	547,516.39	591,756.06	464,141.38
广西首控生物科技股份有限公司	接受劳务		94,339.62		
广西格林森有害生物防治技术有限公司	采购商品	15,094.34	25,310.34	16,164.34	198.00
上林粒安香稻米业有限公司	采购商品	38,223.85	24,975.78	22,735.00	129,207.00
广西雅胜环境科技有限公司	采购商品		998.23		
广西福域智慧农业服务有限公司	采购商品				306,592.33
史万琪关联企业	接受劳务				97,735.85
广西植品汇农业科技有限公司	采购商品			-78,314.00	86,272.00
广西格林森有害生物防治技术有限公司	接受劳务				33,000.00
广西福域智慧农业服务有限公司	接受劳务				6,500.00
合计		4,054,123.92	8,188,427.26	9,296,602.48	4,200,444.96

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2025年1-6月金额	2024年度金额	2023年度金额	2022年度金额
广西新洋丰田园农业科技有限公司	销售商品		3,862,687.51	4,579,819.40	3,839,836.28
宾阳禾医生农业服务有限公司	销售商品	1,031,430.86	2,570,667.24	3,648,631.92	3,660,783.51
广西雅胜环境科技有限公司	销售商品	334,228.94	596,185.75	428,618.42	3,951,847.65
史万琪关联企业	提供劳务、服务	122,506.97	726,834.96	319,648.69	809,948.58
史万琪关联企业	销售商品		43,146.06	69,724.77	930,585.28
广西福域智慧农业服务有限公司	提供劳务、服务				725,851.68
广西速竟科技有限公司	提供劳务、服务	75,131.29	182,708.06	236,226.27	200,755.94
盐城新合作农业发展有限公司	提供劳务、服务			224,150.94	224,150.94
广西四季富德健康科技有限公司	提供劳务、服务	62,499.90	135,511.22	136,473.91	115,643.21
广西格林森有害生物防治技术有限公司	销售商品		-100,928.04	231,285.57	237,845.70
项城市农博士农业服务有限公司	销售商品	124,760.00	68,894.00	104,225.20	190,789.00
广西新洋丰田园农业科技有限公司	提供劳务、服务	130,039.55	182,883.84		
广西雅胜环境科技有限公司	提供劳务、服务	1,976.78	50,941.29	34,877.75	25,239.34

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

关联方名称	关联交易内容	2025年1-6月 金额	2024年度金 额	2023年度金 额	2022年度金 额
广西格林森有害生物防治技术有限公司	提供劳务、服务	6,160.20	20,286.22	45,677.02	42,903.90
广西颐生园特色农产品有限公司	提供劳务、服务	1,137.57	4,368.29	14,146.00	19,086.65
广西泰和投资股份有限公司	提供劳务、服务	5,675.84	12,007.50	8,085.11	8,270.10
广西东合农业科技有限公司	提供劳务、服务	1,106.36	2,926.79	2,607.96	2,703.00
广西创美优佳牧业科技有限公司	提供劳务、服务			2,962.58	2,785.47
广西果吉星作物营养股份有限公司	提供劳务、服务				4,862.89
广西速竟科技有限公司	销售商品			2,212.39	
广西四季富德健康科技有限公司	销售商品				1,037.00
广西颐生园生态农业有限公司	提供劳务、服务	9,153.21	130.19		
合计		1,905,807.47	8,359,250.88	10,089,373.90	14,994,926.12

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
史万琪关联企业	房屋出租	203,631.25	351,055.07	591,062.68	577,174.31
广西速竟科技有限公司	房屋出租	173,872.31	336,400.19	239,766.48	241,944.79
广西地源之本肥业有限公司	房屋出租			252,146.15	366,972.45
广西四季富德健康科技有限公司	房屋出租	64,308.36	141,213.51	163,913.44	144,103.45
广西格林森有害生物防治技术有限公司	房屋出租	49,832.85	158,235.33	139,857.25	133,108.43
广西雅胜环境科技有限公司	房屋出租	14,526.56	88,647.90	78,665.97	87,705.82
广西颐生园特色农产品有限公司	房屋出租	25,922.55	50,785.30	45,996.48	50,726.82
广西泰和投资股份有限公司	房屋出租	27,568.19	55,176.06	36,620.88	52,513.71
广西四季富德健康科技有限公司	动产出租	15,132.72	30,265.44	30,265.44	20,969.01
广西东合农业科技有限公司	房屋出租	7,610.10	18,283.49	18,591.19	11,074.14
广西创美优佳牧业科技有限公司	房屋出租			12,109.65	11,212.29
广西速竟科技有限公司	动产出租		4,199.17	7,079.43	5,400.75

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
广西格林森有害生物防治技术有限公司	动产出租		1,873.27	2,385.35	
广西果吉星作物营养股份有限公司	房屋出租				3,313.32
广西颐生园特色农产品有限公司	动产出租			960.29	
广西雅胜环境科技有限公司	动产出租		125.66	205.56	
合计		582,404.89	1,236,260.39	1,619,626.24	1,706,219.29

(2) 本公司作为承租方情况

本公司无作为关联承租方的情况。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	主债权金额/最高余额(万元)	主合同/主债权起始日	主合同/主债权到期日	担保是否已经履行完毕
李卫国	广西田园生化股份有限公司	1,000.00	2021/1/21	2022/1/21	是
李卫国	广西田园生化股份有限公司	7,000.00	2022/2/21	2023/2/21	是
李卫国、令狐岩芳	广西田园生化股份有限公司	10,000.00	2018/12/21	2023/12/21	是
李卫国	广西田园生化股份有限公司	2,000.00	2023/6/7	2024/6/6	是
李卫国	广西田园生化股份有限公司	7,000.00	2023/6/26	2024/6/25	是
李卫国	广西田园生化股份有限公司	2,000.00	2023/6/26	2024/6/26	是
李卫国	广西田园生化股份有限公司	1,000.00	2022/1/20	2025/1/20	是
李卫国	广西田园生化股份有限公司	2,000.00	2024/4/7	2025/4/6	是
李卫国	广西田园生化股份有限公司	7,000.00	2024/6/26	2025/6/25	是
李卫国	广西田园生化股份有限公司	1,500.00	2023/9/27	2026/9/27	否
李卫国、令狐岩芳	广西田园供应链有限公司	10,000.00	2022/6/7	2025/6/7	是
李卫国	广西农喜作物科学有限公司	1,000.00	2022/12/1	2023/11/30	是
李卫国	广西农喜作物科学有限公司	1,000.00	2024/5/8	2025/5/7	是
李卫国	广西田园生化股份有限公司	1,000.00	2025/3/26	2025/9/26	否
李卫国	广西田园生化股份有限公司	10.00	2025/6/26	2025/10/22	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
苏日茂	797,421.80	2017年1月	2024年5月	还款
广西南宁市田园聚丰农业科技有限公司	130,000.00	2016年6月	2022年2月	还款

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
广西速竟科技有限公司	资产处置			2,212.39	

6. 关键管理人员报酬

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	6,147,143.36	13,687,154.44	11,960,745.07	7,730,086.26

7. 其他关联交易

(1) 股份回购

本公司 2022 年经临时股东大会决议通过，于 2022 年 7 月回购上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）12,631,300.00 股、北京夏启九鼎投资中心（有限合伙）6,620,000.00 股、厦门宝嘉九鼎投资管理中心（有限合伙）5,423,400.00 股、昆吾九鼎投资管理有限公司 1,174,000.00 股、烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）1,151,300.00 股，5 家单位共计 27,000,000.00 股股份，回购价格 12.39 元/股。

(2) 购买股权

本公司 2022 年 6 月 30 日出资 722.71 万元收购广西田园新型肥业发展有限公司 7.04% 的少数股权，其中，购买唐进斌持有广西田园新型肥业发展有限公司 3.64% 股权，共计 1,144,564.00 股，交易金额为 3,731,278.64 元。

(六) 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	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	史万琪关联企业	264,343.05	13,217.15	26,029.32	1,301.47	209,652.85	10,482.63	311,880.26	15,594.00
应收账款	广西雅胜环境科技有限公司	160,690.48	8,034.52	4,961.89	248.09	24,498.93	1,224.95	330,237.23	16,511.86
应收账款	广西格林森有害生物防治技术有限公司	55,804.18	2,790.21	4,398.84	219.94	223,641.31	11,259.45	47,944.01	2,397.20
应收账款	广西速竟科技有限公司	267,378.53	13,368.93	11,898.15	594.91	15,624.71	781.24	128,026.99	6,401.35
应收账款	广西四季富德健康科技有限公司	25,068.91	1,253.45	25,194.87	1,259.74	26,852.96	1,342.65	26,858.39	1,342.92
应收账款	广西新洋丰田园农业科技有限公司			62,329.80	3,116.49				
应收账款	广西颐生园特色农产品有限公司	28,494.19	1,424.71	1,200.00	60.00	2,680.00	134.00	4,552.75	227.64
应收账款	广西泰和投资股份有限公司	36,239.85	1,811.99	600.00	30.00	600.00	30.00	1,977.87	98.89
应收账款	广西创美优佳牧业科技有限公司							550.33	27.52
应收账款	项城市农博士农业服务有限公司	99,276.00	4,963.80						
应收账款	宾阳禾医生农业服务有限公司	79,360.67	3,968.03						
应收账款	广西东合农业科技有限公司	9,477.39	473.87						
其他应收款项	史万琪关联企业							6,973,331.66	3,486,665.83
其他应收款项	苏日茂					695,703.75	451,623.55	695,703.75	298,181.29
其他应收款项	广西顺安精细化学品有限公司							43,343.00	
其他应收款项	郭泽旺							8,034.34	401.72
其他应收款项	龙骞							4,854.15	242.71
其他应收款项	孟令金	123,561.43	6,178.07						

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目名称	关联方	2025年6月30日		2024年12月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	史万琪关联企业	99,798.88		88,658.88		934,698.88		1,982,610.09	
预付款项	广西速竟科技有限公司	675,260.17		673,927.35		137,576.43		52,042.44	
预付款项	青岛海大生物集团股份有限公司	0.01		257,469.55		51,000.00		135,042.21	
预付款项	广西首控生物科技股份有限公司					100,000.00			
预付款项	广西颐生园特色农产品有限公司	14,196.00				6,108.00			
预付款项	上林粒安香稻米业有限公司							595.00	
合计		1,938,949.74	57,484.73	1,156,668.65	6,830.64	2,428,637.82	476,878.47	10,747,584.47	3,828,092.93

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025年 6月30日	2024年 12月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日
预收款项	广西地源之本肥业有限公司				168,195.72
预收款项	广西创美优佳牧业科技有限公司				2,329.83
合同负债	广西新洋丰田园农业科技有限公司			4,284,459.22	35,341,849.23
合同负债	宾阳禾医生农业服务有限公司		32,569.18	121,962.25	83,300.75
合同负债	史万琪关联企业				145,814.25
合同负债	项城市农博士农业服务有限公司		484.00	48.00	12,014.00
应付账款	广西新洋丰田园农业科技有限公司			480,636.86	1,480,795.69
应付账款	广西四季富德健康科技有限公司	29,603.21	40,800.64	55,085.25	41,030.47
应付账款	史万琪关联企业	19,800.00			126,069.66
应付账款	广西速竟科技有限公司	25,412.27	36,271.70	17,473.59	43,337.17
应付账款	广西植品汇农业科技有限公司				87,368.00
应付账款	上林粒安香稻米业有限公司			21,462.00	11,540.00
应付账款	广西颐生园特色农产品有限公司		3,209.28	3,962.00	11,732.00
应付账款	广西格林森有害生物防治技术有限公司			15,094.34	710.00
应付账款	青岛海大生物集团股份有限公司	23,129.82			
应付股利	广西泰和投资股份有限公司	23,940,154.00			
应付股利	谢建龙	4,900,000.00			
应付股利	李卫国	4,020,870.00			
应付股利	李安龙	4,034,393.30			
应付股利	李金荣	3,407,600.00			
应付股利	韦志军	2,142,000.00			
应付股利	许瑞	1,534,527.40			
应付股利	任宏伟	1,443,540.00			
应付股利	李一冰	579,281.50			
应付股利	王志明	176,890.00			
应付股利	王贵全	88,200.00			
应付股利	谢陆松	130,200.00			
应付股利	令狐岩萍	56,000.00			
应付股利	唐景明	49,000.00			
应付股利	龙骞	32,410.00			
应付股利	吴智红	21,000.00			
其他应付款项	王贵全	66,962.77			
其他应付款项	广西四季富德健康科技有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他应付款项	王巧玲	40,208.68			
其他应付款项	李卫国	26,401.33			
其他应付款项	郑宏文	12,172.00			

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目名称	关联方	2025年 6月30日	2024年 12月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日
其他应付款项	韦志军	11,211.60			
其他应付款项	许瑞			27,262.00	27,262.00
其他应付款项	郭泽旺	8,692.26		9,498.78	
其他应付款项	广西创美优佳牧业科技有限公司				1,769.40
其他应付款项	唐进斌			991.00	
其他应付款项	谢陆松	8,549.00			440.00
其他应付款项	邓毅	3,900.00			
其他应付款项	吴智红	4,260.10			
其他应付款项	刘丽娟	1,294.28			
其他应付款项	唐景明	1,342.00			135.20
合计		46,889,005.52	163,334.80	5,087,935.29	37,635,693.37

十三、 股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	2022年度			
	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
实际控制人	2,520,000.00	9,029,471.28	2,520,000.00	9,029,471.28
董监高	3,480,000.00	15,445,962.72	3,480,000.00	15,445,962.72
合计	6,000,000.00	24,475,434.00	6,000,000.00	24,475,434.00

2022年9月29日，本公司召开2022年临时股东大会，审议通过《关于向公司经营班子成员定向增发股份的议案》：为表彰经营班子对公司经营的贡献，公司以每股7.07元的价格向经营班子成员发行600万股股份，由经营班子成员以现金方式认购。

公司按老股东超过其原持股比例而获得的新增股份，以2022年6月7日回购股份的价格12.39元/股作为公允价值，将公允价值与本次增发股份价格的差额作为股份支付，共确认2,447.54万元费用，并一次性计入当期损益。

(一) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前股权回购价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,475,434.00

(二) 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
2022年度	金额
实际控制人	9,029,471.28

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
董监高	15,445,962.72
合计	24,475,434.00

十四、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	73,500,000.00	78,750,000.00	141,750,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	73,500,000.00	78,750,000.00	141,750,000.00
利润分配方案	根据公司2025年6月19日2024年年度股东大会决议，以公司2024年总股本105,000,000股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.70（含税），共计派发现金股利为人民币73,500,000.00元（含税）	根据公司2024年6月30日2023年年度股东大会决议，以公司2023年总股本105,000,000股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.75（含税），共计派发现金股利为人民币78,750,000.00元（含税）	根据公司2023年5月29日2022年年度股东大会决议，以公司2022年末总股本105,000,000股为基数，向全体股东每股派发现金红利1.35（含税），共计派发现金股利为人民币141,750,000.00元（含税）

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司主要经营农药制剂、药肥等产品销售业务，管理层将业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本公司无需披露分部信息。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

截至财务报告批准报出日，公司不存在应披露的其他对财务报表使用者决策有影响的重

要交易或事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	92,882,991.03	35,684,205.38	25,272,599.25	21,275,270.90
1至2年	814,081.69	713,237.00	1,547.60	49,650.65
2至3年			17,823.00	70,058.53
3至4年		17,823.00	70,058.53	201,129.30
4至5年		21,578.09	201,129.30	98,339.68
5年以上			130,049.82	130,049.82
小计	93,697,072.72	36,436,843.47	25,693,207.50	21,824,498.88
减：坏账准备	153,237.13	350,686.71	566,420.65	534,694.73
合计	93,543,835.59	36,086,156.76	25,126,786.85	21,289,804.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	93,697,072.72	100.00	153,237.13	0.16	93,543,835.59
其中：组合1：应收客户款	2,250,660.90	2.40	153,237.13	6.81	2,097,423.77
组合2：合并范围内关联方	91,446,411.82	97.60			91,446,411.82
合计	93,697,072.72	100.00	153,237.13	0.16	93,543,835.59

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,436,843.47	100.00	350,686.71	0.96	36,086,156.76
其中：组合1：应收客户款	5,551,876.57	15.24	350,686.71	6.32	5,201,189.86
组合2：合并范围内关联方	30,884,966.90	84.76			30,884,966.90
合计	36,436,843.47	100.00	350,686.71	0.96	36,086,156.76

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,693,207.50	100.00	566,420.65	2.20	25,126,786.85
其中：组合1：应收客户款	3,614,235.00	14.07	566,420.65	15.67	3,047,814.35
组合2：合并范围内关联方	22,078,972.50	85.93			22,078,972.50
合计	25,693,207.50	100.00	566,420.65	2.20	25,126,786.85

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,824,498.88	100.00	534,694.73	2.45	21,289,804.15
其中：组合1：应收客户款	2,133,094.04	9.77	534,694.73	25.07	1,598,399.31
组合2：合并范围内关联方	19,691,404.84	90.23			19,691,404.84
合计	21,824,498.88	100.00	534,694.73	2.45	21,289,804.15

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收客户款

账龄	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,436,579.21	71,828.96	5.00	4,799,238.48	239,961.92	5.00
1至2年	814,081.69	81,408.17	10.00	713,237.00	71,323.70	10.00
2至3年						
3至4年				17,823.00	17,823.00	100.00
4至5年				21,578.09	21,578.09	100.00
5年以上						
合计	2,250,660.90	153,237.13	6.81	5,551,876.57	350,686.71	6.32

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,193,626.75	159,681.34	5.00	1,583,866.06	79,193.30	5.00
1至2年	1,547.60	154.76	10.00	49,650.65	4,965.07	10.00
2至3年	17,823.00	5,346.90	30.00	70,058.53	21,017.56	30.00
3至4年	70,058.53	70,058.53	100.00	201,129.30	201,129.30	100.00

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	201,129.30	201,129.30	100.00	98,339.68	98,339.68	100.00
5年以上	130,049.82	130,049.82	100.00	130,049.82	130,049.82	100.00
合计	3,614,235.00	566,420.65	15.67	2,133,094.04	534,694.73	25.07

②组合2：合并范围内关联方

账龄	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,446,411.82			30,884,966.90		
合计	91,446,411.82			30,884,966.90		

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,078,972.50			19,691,404.84		
合计	22,078,972.50			19,691,404.84		

3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	935,151.54		400,456.81			534,694.73
合计	935,151.54		400,456.81			534,694.73

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	534,694.73	31,725.92				566,420.65
合计	534,694.73	31,725.92				566,420.65

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	566,420.65	41,083.94		256,817.88		350,686.71
合计	566,420.65	41,083.94		256,817.88		350,686.71

类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	350,686.71		197,449.58			153,237.13
合计	350,686.71		197,449.58			153,237.13

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

截止2025年6月30日，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

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西田园农资销售有限公司	30,736,103.38		30,736,103.38	32.80	
河南金田地农化有限责任公司	21,176,722.84		21,176,722.84	22.60	
广西老院长农资有限公司	8,655,523.78		8,655,523.78	9.24	
广西农喜作物科学有限公司	8,117,906.97		8,117,906.97	8.66	
广西康赛德生物技术有限公司	7,599,230.58		7,599,230.58	8.11	
合计	76,285,487.55		76,285,487.55	81.41	

截止 2024 年 12 月 31 日，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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南金田地农化有限责任公司	14,256,989.19		14,256,989.19	39.13	
广西田园农资销售有限公司	4,574,104.14		4,574,104.14	12.55	
广西添美农业科技有限公司	3,730,009.37		3,730,009.37	10.24	186,500.47
广西老院长农资有限公司	2,888,379.55		2,888,379.55	7.93	
广西金和农业服务有限公司	2,563,041.67		2,563,041.67	7.03	
合计	28,012,523.92		28,012,523.92	76.88	186,500.47

截止 2023 年 12 月 31 日，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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西田园农资销售有限公司	8,214,145.95		8,214,145.95	31.97	
河南金田地农化有限责任公司	7,286,977.35		7,286,977.35	28.36	
广西金和农业服务有限公司	2,331,083.84		2,331,083.84	9.07	
广西老院长农资有限公司	2,088,072.50		2,088,072.50	8.13	
广西添美农业科技有限公司	1,008,893.20		1,008,893.20	3.93	50,444.66
合计	20,929,172.84		20,929,172.84	81.46	50,444.66

截止 2022 年 12 月 31 日，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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南金田地农化有限责任公司	8,935,608.82		8,935,608.82	40.94	
广西田农厂增收技术有限公司	4,189,077.26		4,189,077.26	19.19	
广西金和农业服务有限公司	3,809,700.39		3,809,700.39	17.46	
广西田园智慧农业有限公司	1,612,818.48		1,612,818.48	7.39	
广西农喜作物科学有限公司	1,104,510.45		1,104,510.45	5.06	
合计	19,651,715.40		19,651,715.40	90.04	

(二) 其他应收款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收股利		153,334,000.00	226,800,000.00	
其他应收款	63,503,801.38	65,170,755.65	57,522,101.49	53,025,178.88
合计	63,503,801.38	218,504,755.65	284,322,101.49	53,025,178.88

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
河南金田地农化有限责任公司		9,000,000.00	10,500,000.00	
广西农喜作物科学有限公司		8,000,000.00	17,500,000.00	
广西威牛作物科学有限公司		5,000,000.00	12,500,000.00	
广西田园农资销售有限公司		32,000,000.00	80,000,000.00	
广西康赛德生物技术有限公司		16,000,000.00	31,200,000.00	
广西田园南方药肥有限公司		374,000.00		
广西老院长农资有限公司		22,000,000.00	30,000,000.00	
广西威牛农化有限公司			12,000,000.00	
广西康赛德农化有限公司		7,000,000.00		
广西农博士新型肥业有限公司		2,750,000.00	5,250,000.00	
广西田园供应链有限公司		2,000,000.00		
广西农博士农业服务有限公司		4,000,000.00	9,100,000.00	
广西田园通作物增收技术有限公司		4,000,000.00		
广西田园新型肥业发展有限公司		41,210,000.00	18,750,000.00	
合计		153,334,000.00	226,800,000.00	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	61,673,323.33	64,836,032.92	56,865,883.28	36,970,199.02
1至2年	2,097,497.53	351,499.73	51,291.12	5,817,579.11
2至3年	6,475.00	38,948.22	171,749.00	1,051,177.11
3至4年	4,000.00	20,000.00	545,404.86	7,152,390.87
4至5年	20,000.00	50,772.27	143,015.23	1,884,012.91
5年以上	164,705.93	142,753.95	359,512.91	5,454,013.32
小计	63,966,001.79	65,440,007.09	58,136,856.40	58,329,372.34
减：坏账准备	462,200.41	269,251.44	614,754.91	5,304,193.46
合计	63,503,801.38	65,170,755.65	57,522,101.49	53,025,178.88

(2) 按款项性质披露

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
合并范围内往来款	60,317,278.68	62,822,278.68	56,979,193.68	28,519,735.08
有息借款	3,108,246.60	2,026,301.38	695,703.75	28,681,564.55
备用金	318,166.57	133,965.48	208,935.51	280,829.84
股权及债权转让	45,772.27	45,772.27	103,950.57	572,709.57
保证金、押金	120,975.00	120,975.00	121,475.00	180,880.00
其他	55,562.67	290,714.28	27,597.89	93,653.30
小计	63,966,001.79	65,440,007.09	58,136,856.40	58,329,372.34
减：坏账准备	462,200.41	269,251.44	614,754.91	5,304,193.46
合计	63,503,801.38	65,170,755.65	57,522,101.49	53,025,178.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	145,987.30	2,232,885.00	1,158,342.00	3,537,214.30
本期计提	918,617.85	1,756,050.96		2,674,668.81
本期转回	2,051.33		760,214.49	762,265.82
本期核销			427,542.00	427,542.00
其他变动			282,118.17	282,118.17
2022年12月31日余额	1,062,553.82	3,988,935.96	252,703.68	5,304,193.46

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2023年期初余额	1,062,553.82	3,988,935.96	252,703.68	5,304,193.46
本期计提			101,554.23	101,554.23
本期转回	1,048,297.75	3,753,712.35	62,700.00	4,864,710.10
本期核销		468,759.00	84,323.68	553,082.68
其他变动		626,800.00		626,800.00
2023年12月31日余额	14,256.07	393,264.61	207,234.23	614,754.91

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年期初余额	14,256.07	393,264.61	207,234.23	614,754.91
本期计提	107,193.08			107,193.08
本期转回		330,962.32	141,769.05	472,731.37
本期核销				
其他变动			20,034.82	20,034.82
2024年12月31日余额	121,449.15	62,302.29	85,500.00	269,251.44

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年期初余额	121,449.15	62,302.29	85,500.00	269,251.44
本期计提	156,102.83		79,205.93	235,308.76
本期转回		42,359.79		42,359.79
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	277,551.98	19,942.50	164,705.93	462,200.41

注：各阶段划分依据详见本附注“预期信用损失的确认方法及会计处理方法”之说明。

公司报告期各期末其他应收款坏账准备计提比如下：

项目	第一阶段计提比例(%)	第二阶段计提比例(%)	第三阶段计提比例(%)
2025年6月30日	0.37	65.44	100.00
2024年12月31日	0.19	56.78	100.00
2023年12月31日	0.02	55.47	100.00
2022年12月31日	2.14	47.91	100.00

(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	转回	核销	其他变动	
组合计提	3,537,214.30	2,674,668.81	762,265.82	427,542.00	282,118.17	5,304,193.46

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

合计	3,537,214.30	2,674,668.81	762,265.82	427,542.00	282,118.17	5,304,193.46
----	--------------	--------------	------------	------------	------------	--------------

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	转回	核销	其他变动	
组合计提	5,304,193.46	101,554.23	4,864,710.10	553,082.68	626,800.00	614,754.91
合计	5,304,193.46	101,554.23	4,864,710.10	553,082.68	626,800.00	614,754.91

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	转回	核销	其他变动	
组合计提	614,754.91	107,193.08	472,731.37		20,034.82	269,251.44
合计	614,754.91	107,193.08	472,731.37		20,034.82	269,251.44

类别	2025年1月1日	本期变动金额				2025年6月30日
		计提	转回	核销	其他变动	
组合计提	269,251.44	235,308.76	42,359.79			462,200.41
合计	269,251.44	235,308.76	42,359.79			462,200.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2025年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2024年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
广西农喜作物科学有限公司	合并范围内往来款	15,900,000.00	1年以内	24.86	
广西农博士农业服务有限公司	合并范围内往来款	14,380,000.00	1年以内	22.48	
广西威牛农化有限公司	合并范围内往来款	9,845,000.00	1年以内	15.39	
广西康赛德生物技术有限公司	合并范围内往来款	5,990,000.00	1年以内	9.36	
广西老院长农资有限公司	合并范围内往来款	5,000,000.00	1年以内	7.82	
合计	-	51,115,000.00	-	79.91	
单位名称	款项性质	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
广西田园供应链有限公司	合并范围内往来款	38,000,000.00	1年以内	58.07	
广西农博士农业服务有限公司	合并范围内往来款	19,780,000.00	1年以内	30.23	

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

单位名称	款项性质	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
广西农喜作物科学有限公司	合并范围内往来款	4,640,000.00	1年以内	7.09	
柳城县工业区管理委员会	有息借款	2,026,301.38	1年以内	3.10	101,315.07
广西驰飞农业智能机械有限公司	合并范围内往来款	345,024.73	1-2年	0.53	
合计	-	64,791,326.11	-	99.02	101,315.07

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
广西田园供应链有限公司	合并范围内往来款	24,701,249.00	1年以内、2-3年	42.49	
广西驰飞农业智能机械有限公司	合并范围内往来款	2,245,768.73	1年以内、2-3年、5年以上	3.86	
广西农博士农业服务有限公司	合并范围内往来款	13,730,000.00	1年以内	23.62	
广西田园通作物增收技术有限公司	合并范围内往来款	10,800,000.00	1年以内	18.58	
广西康赛德农化有限公司	合并范围内往来款	4,307,293.00	1年以内	7.41	
合计	-	55,784,310.73	-	95.96	

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
广西政兴投资集团有限公司	有息借款	20,585,205.46	1年以内	35.29	1,029,260.27
广西田园通作物增收技术有限公司	合并范围内往来款	11,124,265.76	1年以内	19.07	
广西德丰富化工有限责任公司	有息借款	6,973,331.66	3-4年	11.96	3,486,665.83
广西田园供应链有限公司	合并范围内往来款	5,604,791.00	1-2年	9.61	
河南金田地农化有限责任公司	合并范围内往来款	5,201,309.64	5年以上	8.92	
合计	-	49,488,903.52	-	84.85	4,515,926.10

(三) 长期股权投资

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投	231,422,026.99	10,666,805.87	220,755,221.12	229,577,026.99	10,111,105.87	219,465,921.12

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

资						
对联营、合 营企业投资						
合计	231,422,026.99	10,666,805.87	220,755,221.12	229,577,026.99	10,111,105.87	219,465,921.12

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	222,247,026.99	9,541,185.87	212,705,841.12	196,497,026.99	8,845,985.87	187,651,041.12
对联营、合营企业 投资				848,968.26	493,104.97	355,863.29
合计	222,247,026.99	9,541,185.87	212,705,841.12	197,345,995.25	9,339,090.84	188,006,904.41

1. 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1 日(账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				2022年12月 31日(账面价 值)	减 值准备期 末余额
			追加投资	减少 投资	计提减值准 备	其 他		
广西田园新型肥业发展 有限公司	31,061,056.00		7,227,107.04				38,288,163.04	
广西田园农业投资有限 公司	11,380,000.00						11,380,000.00	
广西田园农资销售有限 公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广西田园供应链有限公 司	18,200,000.00						18,200,000.00	
广西威牛作物科学有限 公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广西威牛农化有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
广西田园通作物增收技 术有限公司	9,500,000.00						9,500,000.00	
广西康赛德生物技术有 限公司	5,249,087.68						5,249,087.68	
广西康赛德农化有限公 司	9,989,443.42						9,989,443.42	
广西南宁农博士农业新 技术有限公司		4,243,472.87						4,243,472.87
河南天沃肥业有限责任 公司	2,931,120.00	668,880.00			747,000.00		2,184,120.00	1,415,880.00
广西农博士农业服务有 限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
广西驰飞农业智能机械 有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

被投资单位	2022年1月1日(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				2022年12月31日(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南金田地农化有限责任公司	29,808,337.98						29,808,337.98	
广西老院长农资有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广西农喜作物科学有限公司	5,002,989.00						5,002,989.00	
江西威牛生化有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
广西福域智能农业机械有限公司	12,916,733.00				3,186,633.00		9,730,100.00	3,186,633.00
广西田园南方药肥有限公司			618,800.00				618,800.00	
广西农博士新型肥业有限公司			8,700,000.00				8,700,000.00	
合计	175,038,767.08	4,912,352.87	16,545,907.04		3,933,633.00		187,651,041.12	8,845,985.87

被投资单位	2023年1月1日(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				2023年12月31日(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西田园新型肥业发展有限公司	38,288,163.04						38,288,163.04	
广西田园农业投资有限公司	11,380,000.00						11,380,000.00	
广西田园农资销售有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广西田园供应链有限公司	18,200,000.00						18,200,000.00	
广西威牛作物科学有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广西威牛农化有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
广西田园通作物增收技术有限公司	9,500,000.00						9,500,000.00	
广西康赛德生物技术有限公司	5,249,087.68						5,249,087.68	
广西康赛德农化有限公司	9,989,443.42						9,989,443.42	
广西安宁农博士农业新技术有限公司		4,243,472.87						4,243,472.87

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

被投资单位	2023年1月1日(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				2023年12月31日(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南天沃肥业有限责任公司	2,184,120.00	1,415,880.00					2,184,120.00	1,415,880.00
广西农博士农业服务有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
广西驰飞农业智能机械有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
河南金田地农化有限责任公司	29,808,337.98						29,808,337.98	
广西老院长农资有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广西农喜作物科学有限公司	5,002,989.00						5,002,989.00	
江西威牛生化有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				
广西福域智能农业机械有限公司	9,730,100.00	3,186,633.00			695,200.00		9,034,900.00	3,881,833.00
广西田园南方药肥有限公司	618,800.00						618,800.00	
广西农博士新型肥业有限公司	8,700,000.00						8,700,000.00	
广西顺安精细化学品有限公司			27,750,000.00				27,750,000.00	
合计	187,651,041.12	8,845,985.87	27,750,000.00	2,000,000.00	695,200.00		212,705,841.12	9,541,185.87

被投资单位	2024年1月1日(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				2024年12月31日(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西田园新型肥业发展有限公司	38,288,163.04		530,000.00				38,818,163.04	
广西田园农业投资有限公司	11,380,000.00						11,380,000.00	
广西田园农资销售有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广西田园供应链有限公司	18,200,000.00		1,800,000.00				20,000,000.00	
广西威牛作物科学有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广西威牛农化有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
广西田园通作物增收技术有限公司	9,500,000.00		500,000.00				10,000,000.00	
广西康赛德生物技术有限公司	5,249,087.68						5,249,087.68	

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

被投资单位	2024年1月1日(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				2024年12月31日(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
公司								
广西康赛德农化有限公司	9,989,443.42						9,989,443.42	
广西南宁农博士农业新技术有限公司		4,243,472.87						4,243,472.87
河南天沃肥业有限责任公司	2,184,120.00	1,415,880.00			349,920.00		1,834,200.00	1,765,800.00
广西农博士农业服务有限公司	7,000,000.00		3,000,000.00				10,000,000.00	
广西驰飞农业智能机械有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
河南金田地农化有限责任公司	29,808,337.98						29,808,337.98	
广西老院长农资有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广西农喜作物科学有限公司	5,002,989.00						5,002,989.00	
江西威牛生化有限公司								
广西福域智能农业机械有限公司	9,034,900.00	3,881,833.00			220,000.00		8,814,900.00	4,101,833.00
广西田园南方药肥有限公司	618,800.00						618,800.00	
广西农博士新型肥业有限公司	8,700,000.00						8,700,000.00	
广西顺安精细化学品有限公司	27,750,000.00		1,500,000.00				29,250,000.00	
合计	212,705,841.12	9,541,185.87	7,330,000.00		569,920.00		219,465,921.12	10,111,105.87

被投资单位	2025年1月1日(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				2025年6月30日(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西田园新型肥业发展有限公司	38,818,163.04						38,818,163.04	
广西田园农业投资有限公司	11,380,000.00						11,380,000.00	
广西田园农资销售有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广西田园供应链有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广西威牛作物科学有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

被投资单位	2025年1月1日 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				2025年6月 30日(账面 价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减值 准备	其 他		
广西威牛农化有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
广西田园通作物增收技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广西康赛德生物技术有限公司	5,249,087.68						5,249,087.68	
广西康赛德农化有限公司	9,989,443.42						9,989,443.42	
广西南宁农博士农业新技术有限公司		4,243,472.87						4,243,472.87
河南天沃肥业有限责任公司	1,834,200.00	1,765,800.00			39,700.00		1,794,500.00	1,805,500.00
广西农博士农业服务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广西驰飞农业智能机械有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
河南金田地农化有限责任公司	29,808,337.98						29,808,337.98	
广西老院长农资有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广西农喜作物科学有限公司	5,002,989.00						5,002,989.00	
广西福域智能农业机械有限公司	8,814,900.00	4,101,833.00			516,000.00		8,298,900.00	4,617,833.00
广西田园南方药肥有限公司	618,800.00						618,800.00	
广西农博士新型肥业有限公司	8,700,000.00						8,700,000.00	
广西顺安精细化学品有限公司	29,250,000.00		1,000,000.00				30,250,000.00	
广西东合植保服务有限公司			845,000.00				845,000.00	
合计	219,465,921.12	10,111,105.87	1,845,000.00		555,700.00		220,755,221.12	10,666,805.87

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	2022年1月1日	本期增减变动							2022年12月 31日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、联营企业										
广西南宁市田园聚丰农业科技有限公司	664,755.72			-493,425.19			135,000.00		36,330.53	
广西田园圣明瑞农业科技有限公司										493,104.97
宾阳禾医生农业服务有限公司	279,239.92			40,292.84					319,532.76	
小计	943,995.64			-453,132.35			135,000.00		355,863.29	493,104.97
合计	943,995.64			-453,132.35			135,000.00		355,863.29	493,104.97

投资单位	2023年1月1日	本期增减变动							2023年12月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、联营企业										
广西南宁市田园聚丰农业科技有限公司	36,330.53		473,133.71	436,803.18						
宾阳禾医生农业服务有限公司	319,532.76		59,114.36				260,418.40			
小计	355,863.29		532,248.07	436,803.18			260,418.40			
合计	355,863.29		532,248.07	436,803.18			260,418.40			

3. 长期股权投资减值准备测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	2025年6月30日			2024年12月31日			公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
	账面价值	可收回金额	减值金额	账面价值	可收回金额	减值金额			
广西福域智能农业机械有限公司	8,814,900.00	8,298,900.00	516,000.00	9,034,900.00	8,814,900.00	220,000.00	市场法确定公允价值，处置费用包括为使资产达到可销售状态所发生的直接费用及相关税费	市场交易价格、处置费用	同类或类似资产市场价格等；处置费用：与资产处置相关的税费等
河南天沃肥业有限责任公司	1,834,200.00	1,794,500.00	39,700.00	2,184,120.00	1,834,200.00	349,920.00			
合计	10,649,100.00	10,093,400.00	555,700.00	11,219,020.00	10,649,100.00	569,920.00			

项目	2023年12月31日			2022年12月31日			公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
	账面价值	可收回金额	减值金额	账面价值	可收回金额	减值金额			
广西福域智能农业机械有限公司	9,730,100.00	9,034,900.00	695,200.00	12,916,733.00	9,730,100.00	3,186,633.00	市场法确定公允价值，处置费用包括为使资产达到可销售状态所发生的直接费用及相关税费	市场交易价格、处置费用	同类或类似资产市场价格等；处置费用：与资产处置相关的税费等
河南天沃肥业有限责任公司	2,184,120.00	2,238,300.00		2,931,120.00	2,184,120.00	747,000.00			
合计	11,914,220.00	11,273,200.00	695,200.00	15,847,853.00	11,914,220.00	3,933,633.00			

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,133,404.97	384,497,719.29	739,095,798.79	562,579,458.07
其他业务	42,744,023.36	22,355,082.76	66,228,440.14	27,110,581.61
合计	530,877,428.33	406,852,802.05	805,324,238.93	589,690,039.68

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	811,270,794.30	619,902,814.64	805,260,695.82	650,838,588.36
其他业务	68,755,913.95	36,376,916.66	64,339,497.18	29,988,942.70
合计	880,026,708.25	656,279,731.30	869,600,193.00	680,827,531.06

(五) 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益				-453,132.35
处置长期股权投资产生的投资收益			-463,843.60	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,819,010.38	4,347,612.88	2,365,389.91	4,484,008.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,056,640.00	1,056,640.00	
成本法核算的长期股权投资宣告发放现金股利		153,334,000.00	226,800,000.00	21,209,254.18
合计	1,819,010.38	158,738,252.88	229,758,186.31	25,240,130.27

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
1. 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	-858,794.45	-2,226,671.11	2,790,232.54	-1,261,076.17
2. 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	7,471,192.05	20,153,215.40	13,038,778.70	7,771,842.30
3. 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	4,293,725.18	5,419,466.94	3,735,948.24	5,827,412.78
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	81,945.22	122,261.80	438,262.87	706,532.30
5. 委托他人投资或管理资产的损益				
6. 对外委托贷款取得的损益				

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
7. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
11. 非货币性资产交换损益				
12. 债务重组损益				
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
16. 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益				
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
20. 受托经营取得的托管费收入				
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,593.57	1,920,475.65	2,410,938.75	2,263,610.22
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,684.01	132,988.67	285,006.31	-24,258,102.79
减: 所得税影响额	1,964,270.46	4,492,058.01	3,774,368.36	-993,056.62
少数股东权益影响额(税后)	44,870.11	178,119.82	213,834.92	190,276.88
合计	9,188,205.01	20,851,559.52	18,710,964.13	-8,147,001.62

(二) 其他符合非经常性损益定义的损益的项目

项目	涉及金额				说明
	2025年1-6月	2024年	2023年	2022年	
股份支付一次性确认的费用				-24,475,434.00	股份支付
增值税减免	14,684.01	132,988.67	285,006.31	217,331.21	先进制造业企业的进项税额加计抵减的除外
合计	14,684.01	132,988.67	285,006.31	-24,258,102.79	

(三) 计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由

项目	涉及金额				说明
	2025年1-6月	2024年	2023年	2022年	
年产100万件农药智能工厂建设项目	49,368.84	98,737.47	103,712.40	103,712.40	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
东盟基地成品智能立	84,368.58	91,751.96			

广西田园生化股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2025年6月30日

项目	涉及金额				说明
库改建项目补助					享有的与资产相关的政府补助，对公司损益产生持续影响
新型甘蔗药肥产品产业化项目	5,698.20	11,842.17	28,794.93	43,121.64	
合计	139,435.62	202,331.60	132,507.33	146,834.04	

(四) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)				每股收益							
					基本每股收益				稀释每股收益			
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.39	28.58	30.86	21.67	2.08	2.37	2.18	1.39	2.08	2.37	2.18	1.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.53	26.18	28.34	22.77	1.99	2.17	2.00	1.46	1.99	2.17	2.00	1.46



第22页至第149页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

2025.12.24

主管会计工作负责人

签名:

日期:

2025.12.24

会计机构负责人

签名:

日期:

2025.12.24

说 明

证书序号: 0017384

会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

名 称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首 席 合 伙 人: 谢泽敏
主 任 会 计 师:
经 营 场 所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

101080210400



1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
2011年9月15日

中华人民共和国财政部制

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日





3-2-1-154