

证券代码：872623

证券简称：萌帮股份

主办券商：西部证券

**MONBAND®**

**萌帮股份**

NEEQ：872623

**河北萌帮水溶肥料股份有限公司**



**半年度报告**

**2022**

## 公司半年度大事记

	<p>2022年02月01日收到由国家知识产权局颁发的一项发明专利，专利号：ZL 2019 1 1373085.7 发明名称：一种减轻果实日灼的防护剂及其制备工艺。</p>
	<p>2022年3月26日萌帮《河北省粮食主产区耕地质量提升与养分精准管理技术》项目，获得河北省科学技术进步一等奖。</p>
	<p>2022年3月26日萌帮《设施菜田有机肥增效机制与肥水精准管理技术》项目，获得河北省科学技术进步二等奖。</p>
	<p>2022年04月08日收到由国家知识产权局颁发的一项发明专利，专利号：ZL 2018 1 1581541.2 发明名称：一种水溶肥料增效组合物及其制备方法和应用。</p>
	<p>2022年04月12日收到由国家知识产权局颁发的一项发明专利，专利号：ZL 2021 1 0495979.4 发明名称：一种短短芽孢杆菌、用途及转化褐煤生产腐殖酸的方法。</p>
	<p>2022年04月15日收到由国家知识产权局颁发的一项发明专利，专利号：ZL 2021 1 0497189.x 发明名称：一种短短芽孢杆菌、用途及转化褐煤生产腐殖酸的方法。</p>

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件.....	17
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	94

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭兴龙、主管会计工作负责人任康兵及会计机构负责人（会计主管人员）任康兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧风险	我国以尿素、磷酸二铵及其复合肥为代表的传统化肥行业产能过剩，市场竞争激烈，且化肥市场正处于转型期。目前以水溶性肥料为代表的新型肥料处在市场前沿，价格较高，随着市场进入者的增加和水肥一体化在全国的发展，水溶肥料价格体系将发生变化，从高端高价肥料变成普通农户普遍使用的肥料。公司如果不能持续提升技术水平、降低生产成本、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化，将对公司未来的销售和盈利造成一定的不利影响。 应对措施：公司一方面加大研发力度，不断引入高级技术人才，可不断推出适应市场的新品种；另一方提升销售人员的技术水平，以技术带动销售发展，提升公司的品牌效应。
2、汇率波动风险	公司的境外客户分布在巴西、南非、印度、埃及等多个国家，主要以美元等外币定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩，此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此，随着境外销售业务规模的增长，如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定

	<p>的影响。</p> <p>应对措施：针对汇率波动的不确定因素，公司同银行办理了远期结汇业务，锁定了汇率，规避汇率波动带来的损失。</p>
3、气候变化以及经营业绩季节性波动风险	<p>水溶肥料的主要使用人员为农业用户，农业与水溶肥料关联性很强。受农业生产规律制约，水溶肥料生产与销售必须与农作物生长季节及水溶肥料施用结合，行业具有较强的季节性。另外，由于我国目前农业生产现代化程度不高，容易受到干旱、洪涝、冰雹、霜冻等自然灾害和病虫害的影响，若农业生产发生大幅波动将对肥料行业造成影响。</p> <p>应对措施：公司加强研发，推出多种功能性肥料，提高作物的抗旱、抗冻能力，扩大市场区域及作物开发，提升公司产品的适用范围。</p>
4、实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人郭兴龙、郭兴国、姚银娟持有公司权益比例为55%股权。若实际控制人不当利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施不利影响，则可能损害公司及其他中小股东利益。</p> <p>应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易决策制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
5、应付票据金额较大的风险	<p>2022年6月30日、2021年12月31日，公司应付票据余额分别为3467.18万元、3880.57万元，占负债总额的比例分别为24.47%、32.11%，占比较大。为了使货款结算更加便利，公司采用票据方式进行结算，主要是基于正常的采购业务向供应商开具银行承兑汇票，不存在开具无真实交易背景票据的情况。未来，如果公司继续扩大票据结算的规模或是开具无真实交易背景票据进行融资，将对公司正常的经营造成一定程度上的不利影响。如果公司出现无法按时支付的情况，公司可能会因此而面临相关的商业纠纷。</p> <p>应对措施：应付票据办理只有少数的额度为银行授信，大部分均为自有资金做为保证金可以保证票据到期兑付。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
萌帮股份、股份公司、公司	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司
济泰生物	指	河北济泰生物科技集团有限公司
大河咨询	指	石家庄大河企业管理咨询中心（有限合伙）
惠萌咨询	指	石家庄惠萌企业管理咨询中心（有限合伙）
萌帮特种肥	指	萌帮特种肥料有限公司
萌帮生物	指	河北萌帮生物科技有限公司
大成特肥	指	山东大成特种肥料有限公司
托布氏科技	指	托布氏（上海）植物营养科技有限公司
纽康恩食品	指	河北纽康恩食品有限公司
伊萌检测	指	伊萌检测技术服务有限公司
控股股东	指	河北济泰生物科技集团有限公司
实际控制人	指	郭兴国、郭兴龙、姚银娟
股东大会	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司股东大会
董事会	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司董事会
监事会	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司监事会
三会	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司登记管理条例》	指	《中华人民共和国公司登记管理条例》
公开转说明书	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司公开转让说明书
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
中信保	指	中国出口信用保险有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北萌帮水溶肥料股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Monband Water Soluble Fertilizer Co., Ltd monband
证券简称	萌帮股份
证券代码	872623
法定代表人	郭兴龙

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴广利
联系地址	赵县新寨店工业园区皇冠路 68 号
电话	0311-85941050
传真	0311-85941050
电子邮箱	wuguangli@monband.com
公司网址	www.monband.com
办公地址	赵县新寨店工业园区皇冠路 68 号
邮政编码	051530
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 31 日
挂牌时间	2018 年 2 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C262 肥料制造-C2629 其他肥料制造
主要业务	肥料的生产 and 经营
主要产品与服务项目	水溶肥料、有机肥等新型环保肥料的研发、生产、销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,980,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（河北济泰生物科技集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭兴龙、郭兴国、姚银娟），一致行动人为（郭兴龙、郭兴国、姚银娟）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130133689283812F	否
注册地址	河北省石家庄市赵县新寨店工业园区皇冠路 68 号	否
注册资本（元）	37,980,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	232,085,773.84	203,236,195.35	14.20%
毛利率%	15.29%	20.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,515,251.50	14,713,141.97	-42.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,436,229.60	14,693,657.81	-42.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.03%	13.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.96%	13.77%	-
基本每股收益	0.22	0.39	-42.51%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	256,630,298.08	237,190,134.69	8.20%
负债总计	141,719,287.69	120,840,391.98	17.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,532,081.74	116,947,939.24	-1.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	3.08	-1.21%
资产负债率%（母公司）	53.22%	49.59%	-
资产负债率%（合并）	55.22%	50.95%	-
流动比率	1.40	1.37	-
利息保障倍数	7.42	16.73	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,571,780.08	8,283,811.79	-143.12%
应收账款周转率	9.82	6.60	-
存货周转率	2.71	4.25	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.20%	6.74%	-
营业收入增长率%	14.20%	0.78%	-
净利润增长率%	-42.06%	1.20%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司属于肥料制造行业，主要从事水溶肥料、有机肥等新型环保肥料的研发、生产、销售，主要产品为水溶肥料、有机肥、土壤调理剂等，公司面向的客户主要为肥料经销商、肥料生产商、种植公司、大型生产基地或合作社等，公司以直销和经销方式销售产品，获取收入、利润及现金流。

#### （一）研发模式

公司目前研发模式主要采用自主研发和合作研发两种方式，研发工作由研发中心负责，研发目标主要包括推进新产品的研发、已有产品升级和生产工艺的革新。公司新产品研发的推动力，一方面来自销售部门在实际业务中对市场需求的挖掘，一方面来自研发部门的科技成果转化。同时公司注重与高等院校及科研机构的合作，通过加强与高等院校的技术交流及项目研发合作来提升公司的研发水平，为公司的研发、实验和检测环节提供技术支持，追求在行业细分领域的领先地位。

#### （二）销售模式

公司采用直销与经销相结合的销售模式，以实现公司资源的充分利用，不断拓展公司销售规模。公司每年在国内参与行业内各种会议，在专业性展会或会议与客户面对面沟通，提升公司业内知名度，开发新客户，获取订单。综合历史合作情况、交易规模、出口目的地等多方面因素考虑，公司与海外客户协商确定结算方式，主要以电汇结算；根据历史合作情况、交易规模、销售区域和渠道等因素，公司与国内客户协商确定主要以预付款、现款及部分客户信用账期方式结算。

#### （三）采购模式

公司经营活动所需的原辅材料均由采购部统一采购，公司现有的采购模式主要为计划采购与临时采购相结合。采购人员根据生产部门生产计划的采购需求以及库存信息，每月编制采购计划。除计划采购外，由于客户的临时性需求，公司可能收到一些临时性的订单，公司根据实际订单情况与库存信息，安排临时采购。

采购部门在符合公司质量要求的供应商范围内选择供应商进行采购；原料采购方面，公司进行严格的质量控制，从源头保证产品质量，采购前期公司需要对供应商进行样品检验，检验通过后可进行小批量采购，如产品仍然检验合格，则进入公司合格供应商名单。原辅料及包装材料，尤其是重要原材料，公司至少拥有3家合格供应商进行交互采购。采购的原辅料、包装材料等到达工厂时，检验合格后方可入库。

#### （四）生产模式

公司目前主要采取自主生产与OEM、ODM生产相结合的模式。

自主生产模式为：公司设立的生产中心，具有完备的生产设施，主要负责统一管理、制定生产计划。公司主要采用以销定产的生产模式，但由于农业生产具有周期性，肥料的使用需要根据植物生长阶段分时段施用，因此肥料销售和订单的签订也具有一定的周期性。

OEM生产模式指代工生产模式，即公司不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产，之后将所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标的合作经营方式。OEM工厂必须严格按公司的质量准则以及提供的配方和技术标准进行流程化、严谨化、损耗控制化和安全化的高品质生产，在产品生产完成后公司会抽样进行检验。

公司在与生产厂商签订的合作协议中约定生产厂商不得将公司委托生产的产品转卖给第三方或交由第三方进行加工生产；生产厂商对公司提供的配方负严格保密义务。

公司将通过不断开发新产品，拓展公司产品线；提升公司技术服务水平及服务领域等方式来不断获取利润。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,290,738.57	15.70%	46,212,621.29	19.48%	-12.81%
应收票据	180,000.00	0.07%	642,000.00	0.27%	-71.96%
应收账款	27,987,102.14	10.91%	15,442,309.14	6.51%	81.24%
存货	75,402,164.54	29.38%	69,784,293.54	29.42%	8.05%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	743,150.30	0.29%	612,603.65	0.26%	21.31%
固定资产	19,425,156.91	7.57%	20,672,167.12	8.72%	-6.03%
在建工程	25,704,898.90	10.02%	10,798,662.42	4.55%	138.04%
无形资产	30,761,854.26	11.99%	31,197,407.28	13.15%	-1.40%
短期借款	28,447,450.00	11.08%	19,300,419.11	8.14%	47.39%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少了 592.19 万元，主要是为应对材料价格上涨储备材料占用影响。
- 2、应收账款增加了 1,254.48 万元，主要是上半年正处于肥料的销售旺季，大部分应收账款将于下半年收回，故半年度时点的应收账款有所增加。
- 3、在建工程增加了 1,490.62 万元，主要原因为萌帮全资子公司萌帮生物正处于建设期，在建工程未完工。
- 4、短期借款增加了 914.70 万元，主要是因为应对材料价格上涨增加存货储备及子公司在建项目投入，增加资金需要量引发对银行授信使用的增加。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	232,085,773.84		203,236,195.35		14.20%
营业成本	196,600,161.19	84.71%	161,853,941.32	79.64%	21.47%
毛利率	0.1529		0.2036		-24.91%
销售费用	10,874,795.36	4.69%	9,483,181.80	4.67%	14.67%
管理费用	6,283,251.35	2.71%	5,915,923.33	2.91%	6.21%
研发费用	6,104,262.28	2.63%	7,946,353.08	3.91%	-23.18%
财务费用	1,062,154.16	0.46%	622,656.49	0.31%	70.58%
信用减值损失	-855,998.99	-0.37%	-716,036.36	-0.35%	-19.55%
资产减值损失		0.00%	25,780.39	0.01%	
其他收益	87,516.72	0.04%	9,832.64	0.00%	790.06%
投资收益	336,970.44	0.15%	1,156,951.16	0.57%	-70.87%
公允价值变动收益	-1,085,515.70	-0.47%	-439,470.36	-0.22%	-147.01%
资产处置收益	4,002.03	0.00%			
汇兑收益					
营业利润	9,253,373.59	3.99%	17,103,680.39	8.42%	-45.90%
营业外收入	8,635.73	0.00%	23,173.03	0.01%	-62.73%
营业外支出	7,187.54	0.00%	9,691.10	0.00%	-25.83%
净利润	8,504,562.63	3.66%	14,678,129.68	7.22%	-42.06%
经营活动产生的现金流量净额	-3,571,780.08	-	8,283,811.79	-	-143.12%
投资活动产生的现金流量净额	-15,560,944.17	-	-17,440,799.19	-	-10.78%
筹资活动产生的现金流量净额	13,106,329.54	-	8,259,392.08	-	58.68%

## 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加了 2,884.96 万元，主要是因为销售价格上涨，销售收入增长。
- 2、营业成本较上年同期增加了 3,474.62 万元，主要是因为原材价格上涨，相应成本也随之增加。
- 3、财务费用较上年同期增加了 43.95 万元，主要是因为增加短期借款、融资租赁所致。
- 4、营业利润较上年同期减少了 785.03 万元，主要是因为材料价格上涨导致成本增加所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 1,185.56 万元，主要是因为存货的增加所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 484.69 万元，主要是因为增加了短期借款及长期应付款所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	87,516.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,448.19
非流动资产处置损益	4,002.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>92,966.94</b>
所得税影响数	13,945.04
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>79,021.90</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
萌帮特种肥料有限公司	子公司	化肥、化工产品销售及进出口业务；农业技术服务；	50,000,000	28,729,326.11	20,374,053.96	56,434,594.09	1,243,497.89

		水溶肥料、有机肥料、生物有机肥料、微生物菌剂的生产、销售。					
河北萌帮生物科技有限公司	子公司	农业科学研究和试验发展。水溶性肥料、掺混肥料、有机肥料、微生物菌剂的生产、加工、销售；土壤调理剂的生产、销售；化肥分装；化肥、化工产品销售及进出口业务；	50,000,000	54,112,165.71	45,481,621.98	2,094,226.45	-1,065,640.05

		农业技术咨询 服务					
萌帮国际 有限公司	子公司	销售肥料， 化工品及 农业相关 产品	10,000 港 元	9,534,125.02	3,172,974.98	6,504,091.64	407,522.43
萌帮莱沃 特（东非） 有限公司	子公司	销售肥料， 化工品及 农业相关 产品	100,000 美 元	157,638.56	-1,267,492.56		-21,814.03
托布氏（上 海）植物营 养科技有 限公司	参股 公司	农业科 技领域 内的技 术服务、 技术开 发、技 术转让、 技术咨 询，化 肥经营	5,000,000	11,918,347.00	2,572,259.80	6,314,392.16	443,951.48

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	与本公司经营范围相仿，拥有多年的市场开拓经验的专业人员，有助于公司更好发展。	行业内资源共享，发挥其多年的团队优势，扩大销售份额，增加影响力。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

“萌帮，从帮助开始，为你、为我、为农业”，是公司的核心价值观；“服务全球农民”是公司的企业使命，公司始终把社会责任放在公司的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，认真落实对社会发展有益的工作，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	萌帮	10,000,000	0	10,000,000	2021年	2026年	连带	已事前

	特种肥料有限公司				6月21日	6月20日		及时履行
2	河北萌帮生物科技有限公司	5,000,000	0	4,692,325.58	2022年4月27日	2027年10月25日	连带	已事前及时履行
总计	-	15,000,000	0	14,692,325.58	-	-	-	-

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000.00	14,692,325.58
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

2021年6月与农业银行为子公司萌帮特种肥料有限公司就出口信保项下贸易融资合同签订最高额保证合同，保证金额1000万元。内容详见同日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台www.neeq.com.cn上的《为全资子公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号2021-022），2022年上半年实际未发生业务。

2022年4月与君创国际融资租赁有限公司为子公司河北萌帮生物科技有限公司就融资租赁业务签订担保书，担保金额500万元。内容详见同日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台www.neeq.com.cn上的《为全资子公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号2022-015），2022年上半年实际发生业务500万元。

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

无

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,700,000.00	757,979.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	21,000,000.00	3,085,129.16
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

1、2022 年预计关联方交易采购商品情况 270 万元，分别为从关联方河北纽康恩食品有限公司采购商品预计 30 万元，从关联方河北济泰农业服务有限公司采购商品预计 10 万元，从关联方山东大成生物化工有限公司采购原材料预计 200 万元，从关联方伊萌检测技术服务有限公司接受检测服务预计 30 万。2022 年实际发生向河北纽康恩食品有限公司采购商品 69,300.00 元，向山东大成生物化工有限公司采购商品 688,679.00 元。

2、2022 年预计关联方交易出售商品/提供或者接受劳务情况 2,100 万元，分别为向关联方托布氏(上海)植物营养科技有限公司销售产品预计 1500 万元，向关联方山东大成生物化工有限公司销售价格 55,045.87 元的水溶性肥料。2022 年实际发生向托布氏(上海)植物营养科技有限公司销售商品 3,030,083.29 元。

**（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	17,000,000.00	17,000,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

(1) 为拓宽公司融资渠道，河北萌帮水溶肥料股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司河北萌帮生物科技有限公司（以下简称“萌帮生物”），与君创国际融资租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，售后回租标的为萌帮生物部分机器设备等固定资产，融资金额为人民币 500 万元整，租赁期限为 30 个月。该笔融资租赁的担保方式为：由公司及其实际控制人郭兴国先生、郭兴龙先生，控股股东河北济泰生物科技集团有限公司，公司全资子公司萌帮特种肥料有限公司为萌帮生物提供无偿连带责任保证。

公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第九次会议审议通过了《河北萌帮水溶肥料股份有限公司为全资子公司提供担保暨关联交易》的议案。内容详见同日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上的《为全资子公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号 2022-015）。

此担保事项属于公司正常经营需要，不会对挂牌公司生产经营产生不利影响。

(2) 为拓展公司融资渠道，公司与君创国际融资租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，售后回租标的为公司部分机器设备等固定资产，融资金额为人民币 1200 万元整，租赁期限为 30 个月。该笔融资租赁的担保方式为：由公司实际控制人郭兴国先生、郭兴龙先生、控股股东河北济泰生

物科技集团有限公司、公司全资子公司河北萌帮生物科技有限公司和萌帮特种肥料有限公司为公司提供无偿连带责任保证。

2022年4月25日，公司召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司关联方为公司融资性售后回租业务提供担保》的议案，内容详见同日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台www.neeq.com.cn上的《关于开展融资性售后回租暨关联方为公司业务提供担保的公告》（公告编号2022-014）。

本次申请融资租赁是公司实现业务发展及经营的正常所需，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。关联方为公司融资租赁提供担保，属于关联方对公司发展的支持行为，遵循自愿原则，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为。

#### （六） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-002	其他（银行理财产品）	1500000元	否	否
对外投资	2022-002	其他（券商理财产品）	3000000元	否	否

#### 需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

运用自有闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### （七） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年10月10日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年10月		正在履行中

书			10日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年10月10日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017年10月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保及住房公积金	2017年9月20日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	19,856,956.08	7.74%	银行承兑汇票及远期结售汇保证金
固定资产	非流动资产	抵押	19,425,156.91	7.57%	不动产用于银行贷款抵押
交易性金融资产	流动资产	质押	10,000,000.00	3.90%	银行承兑汇票保证金
无形资产	非流动资产	抵押	30,761,854.26	11.99%	不动产用于银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	80,043,967.25	31.20%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上事项均属于公司正常经营行为，能更好的提高资产利用效率，不会对公司造成不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,130,000	84.60%		32,130,000	84.60%
	其中：控股股东、实际控制人	18,150,000	47.79%	-500	18,149,500	47.79%
	董事、监事、高管	1,200,000	3.16%	0	1,200,000	3.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,850,000	15.40%	0	5,850,000	15.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	5.92%	0	2,250,000	5.92%	
	董事、监事、高管	3,600,000	9.48%	0	3,600,000	9.48%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		37,980,000	-	0	37,980,000	-	
普通股股东人数							15

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

上述股份变动系股东河北济泰生物科技集团有限公司、郭兴龙所持股份买卖所致。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河北济泰生物科技集团有限公司	17,400,000	-5,697,500	11,702,500	30.8123%	0	11,702,500	0	0
2	郭兴龙	3,000,000	5,697,000	8,697,000	22.8989%	2,250,000	6,447,000	0	0
3	石家庄大河企业管理咨询中心(有限合伙)	4,310,345	0	4,310,345	11.3490%	0	4,310,345	0	0
4	石家庄惠萌企业管理咨	3,669,655	0	3,669,655	9.6621%	0	3,669,655	0	0

	询 中 心(有 限合 伙)								
5	杨 杰 华	2,400,000	0	2,400,000	6.3181%	1,800,000	600,000	0	0
6	孟 国 明	2,400,000	0	2,400,000	6.3181%	1,800,000	600,000	0	0
7	郭 香 菊	2,400,000	0	2,400,000	6.3181%	0	2,400,000	0	0
8	刘 宝 柱	2,399,600	-949	2,398,700	6.3157%	0	2,398,700	0	0
9	李 崇 星	0	500	500	0.0013%	0	500	0	0
10	杨 先 艳	0	449	449	0.0012%	0	449	0	0
	<b>合计</b>	<b>37,979,600</b>	<b>-</b>	<b>37,979,149</b>	<b>99.9948%</b>	<b>5,850,000</b>	<b>32,129,149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：股东郭兴龙系股东济泰生物的监事，持有大河咨询 43.81%的合伙份额及持有惠萌咨询 7.20%的合伙份额；股东孟国明系股东大河咨询的执行事务合伙人并持有大河咨询 27.96%的合伙份额。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭兴龙	董事长、总经理	男	1968年9月	2020年10月15日	2023年10月15日
郭兴国	董事	男	1964年6月	2020年10月15日	2023年10月15日
郭一韬	董事	女	1991年5月	2020年10月15日	2023年10月15日
孟国明	董事、常务副总经理	男	1972年12月	2020年10月15日	2023年10月15日
吴广利	董事、副总经理	男	1969年6月	2020年10月15日	2023年10月15日
杨杰华	监事	男	1972年12月	2020年10月15日	2023年10月15日
李富强	监事	男	1971年5月	2020年10月15日	2023年10月15日
王凤娟	监事	女	1979年7月	2020年10月15日	2023年10月15日
任康兵	财务负责人	男	1981年9月	2020年10月15日	2023年10月15日
窦永秀	副总经理	女	1983年9月	2021年2月5日	2022年8月11日
<b>董事会人数:</b>					5
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

济泰生物股东郭兴国与郭一韬系父女关系，郭兴龙、郭兴国系兄弟关系，自公司设立至今一直担任公司的董事，且郭兴国一直为控股股东济泰生物董事长、郭兴龙一直为公司董事长兼总经理，郭兴国、郭兴龙为公司的共同实际控制人。



**(二) 变动情况**

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	142	130
销售人员	82	80
技术人员	31	32
财务人员	8	8
行政人员	12	12
员工总计	280	267

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	40,290,738.57	46,212,621.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	10,943,167.20	13,669,097.90
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	180,000.00	642,000.00
应收账款	五、（四）	27,987,102.14	15,442,309.14
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	10,758,339.89	13,294,895.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,940,471.48	434,287.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		75,402,164.54	69,784,293.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	284,220.41	3,522,032.53
<b>流动资产合计</b>		<b>168,786,204.23</b>	<b>163,001,537.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	743,150.30	612,603.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	19,425,156.91	20,672,167.12
在建工程	五、(十一)	25,704,898.90	10,798,662.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)		
无形资产	五、(十三)	30,761,854.26	31,197,407.28
开发支出		551,745.27	594,187.21
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	929,893.05	1,326,676.60
递延所得税资产	五、(十五)	357,481.66	283,308.47
其他非流动资产	五、(十六)	9,369,913.50	8,703,584.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,844,093.85</b>	<b>74,188,597.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>256,630,298.08</b>	<b>237,190,134.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	28,447,450.00	19,300,419.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		470,117.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	34,671,804.40	38,805,677.00
应付账款	五、(十九)	11,835,350.17	16,100,063.76
预收款项			
合同负债	五、(二十)	24,316,190.22	25,818,787.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	660,373.81	2,413,668.28
应交税费	五、(二十二)	1,937,951.09	160,906.89
其他应付款	五、(二十三)	16,795,447.67	14,201,994.18
其中：应付利息		66,666.68	90,047.34
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十四)	1,726,600.51	2,329,481.76
<b>流动负债合计</b>		<b>120,861,284.87</b>	<b>119,130,998.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		725,804.86	711,094.19
长期应付款		15,953,332.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	2,979,813.68	998,299.32
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,199,052.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,858,002.82</b>	<b>1,709,393.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>141,719,287.69</b>	<b>120,840,391.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十六)	37,980,000.00	37,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	27,973,677.89	27,973,677.89
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十八)	-263,190.32	-332,063.40
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	5,481,077.70	5,481,077.70
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	44,360,516.47	45,845,247.05
归属于母公司所有者权益合计		115,532,081.74	116,947,939.24
少数股东权益		-621,071.35	-598,196.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,911,010.39</b>	<b>116,349,742.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>256,630,298.08</b>	<b>237,190,134.69</b>

法定代表人：郭兴龙

主管会计工作负责人：任康兵

会计机构负责人：任康兵

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,075,753.54	33,110,942.91
交易性金融资产		11,006,849.00	9,547,578.89
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	九、(一)	23,493,616.17	9,714,008.12
应收款项融资			
预付款项		5,513,199.85	9,627,314.99
其他应收款	九、(二)	1,780,700.43	367,775.10
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		70,900,221.62	66,862,146.10
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		13,705.27	2,369,764.17
<b>流动资产合计</b>		<b>134,784,045.88</b>	<b>131,699,530.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、（三）	62,095,550.10	50,965,003.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,328,697.70	20,498,594.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,783,592.45	16,064,818.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,451.68	290,161.65
递延所得税资产		321,797.85	201,426.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,571,089.78</b>	<b>88,020,004.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>232,355,135.66</b>	<b>219,719,534.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,447,450.00	19,244,850.00
交易性金融负债		384,407.00	
衍生金融负债			
应付票据		33,480,154.40	34,805,677.00
应付账款		8,129,711.65	14,442,941.88
预收款项			
合同负债		19,825,956.24	21,961,860.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		547,175.98	2,300,483.95
应交税费		1,762,311.57	116,861.16
其他应付款		16,864,486.90	14,107,694.98
其中：应付利息		66,666.68	85,803.27
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,784,336.06	1,974,692.85
<b>流动负债合计</b>		<b>111,225,989.80</b>	<b>108,955,062.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		11,261,006.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,162,652.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,423,658.70</b>	
<b>负债合计</b>		<b>123,649,648.50</b>	<b>108,955,062.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		37,980,000.00	37,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,973,677.89	27,973,677.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,481,077.70	5,481,077.70
一般风险准备			
未分配利润		37,270,731.57	39,329,717.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>108,705,487.16</b>	<b>110,764,472.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>232,355,135.66</b>	<b>219,719,534.92</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		232,085,773.84	203,236,195.35
其中：营业收入	五、（三十一）	232,085,773.84	203,236,195.35
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>221,319,374.75</b>	<b>186,169,572.43</b>
其中：营业成本	五、(三十一)	196,600,161.19	161,853,941.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	394,750.41	347,516.41
销售费用	五、(三十三)	10,874,795.36	9,483,181.80
管理费用	五、(三十四)	6,283,251.35	5,915,923.33
研发费用	五、(三十五)	6,104,262.28	7,946,353.08
财务费用	五、(三十六)	1,062,154.16	622,656.49
其中：利息费用		1,441,492.79	536,931.57
利息收入		310,512.17	200,126.35
加：其他收益	五、(三十七)	87,516.72	9,832.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	336,970.44	1,156,951.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-1,085,515.70	-439,470.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-855,998.99	-716,036.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		25,780.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,002.03	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,253,373.59</b>	<b>17,103,680.39</b>
加：营业外收入	五、(四十二)	8,635.73	23,173.03
减：营业外支出	五、(四十	7,187.54	9,691.10

	三)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,254,821.78	17,117,162.32
减：所得税费用	五、（十四 四）	750,259.15	2,439,032.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,504,562.63	14,678,129.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,504,562.63	14,678,129.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,688.87	-35,012.29
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,515,251.50	14,713,141.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,504,562.63	14,678,129.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,515,251.50	14,713,141.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,688.87	-35,012.29
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.39

法定代表人：郭兴龙

主管会计工作负责人：任康兵

会计机构负责人：任康兵



## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	九、(四)	168,295,508.37	150,261,925.94
减：营业成本	九、(四)	137,345,499.02	113,520,611.37
税金及附加		329,209.21	320,120.22
销售费用		9,836,083.21	7,894,819.77
管理费用		4,423,887.31	4,242,842.15
研发费用		4,992,948.87	7,718,353.08
财务费用		1,371,209.58	539,000.56
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		57,907.59	7,294.19
投资收益（损失以“-”号填列）	九、(五)	181,078.52	751,456.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-814,604.89	-340,789.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-817,411.71	-498,192.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			25,780.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,002.03	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,607,642.71	15,971,727.43
加：营业外收入		4,332.76	22,379.27
减：营业外支出		7,187.54	9,691.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,604,787.93	15,984,415.63
减：所得税费用		663,791.54	2,363,173.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,940,996.39	13,621,242.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,940,996.39	13,621,242.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,940,996.39</b>	<b>13,621,242.31</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		232,546,189.64	205,779,888.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,317,211.62	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	9,335,681.09	5,117,539.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>246,199,082.35</b>	<b>210,897,428.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		207,391,473.84	166,438,607.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,402,404.59	14,347,560.36

支付的各项税费		1,252,003.77	2,115,194.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	24,724,980.23	19,712,253.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>249,770,862.43</b>	<b>202,613,617.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,571,780.08</b>	<b>8,283,811.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,064,638.00	23,100,000.00
取得投资收益收到的现金		177,731.64	578,579.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,500.00	45,464.76
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,251,869.64</b>	<b>23,724,043.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,858,707.81	9,861,738.80
投资支付的现金		24,954,106.00	31,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十五）		203,104.30
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,812,813.81</b>	<b>41,164,843.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,560,944.17</b>	<b>-17,440,799.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,202,600.00	2,355,342.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	32,265,086.86	12,250,710.29
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,467,686.86</b>	<b>14,606,052.89</b>
偿还债务支付的现金		55,538.38	2,779,986.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,462,293.07	529,559.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	16,843,525.87	3,037,114.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,361,357.32</b>	<b>6,346,660.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,106,329.54</b>	<b>8,259,392.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>295,552.97</b>	<b>-102,222.57</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（四十六）	<b>-5,730,841.74</b>	<b>-999,817.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十六）	26,164,624.23	29,972,606.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（四十	<b>20,433,782.49</b>	<b>28,972,788.42</b>

	六)		
法定代表人：郭兴龙	主管会计工作负责人：任康兵	会计机构负责人：任康兵	

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,727,234.95	153,346,389.51
收到的税费返还		1,788,106.86	
收到其他与经营活动有关的现金		4,502,822.98	3,198,803.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>169,018,164.79</b>	<b>156,545,193.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		145,200,984.57	116,842,545.15
支付给职工以及为职工支付的现金		14,186,889.66	12,173,591.23
支付的各项税费		590,158.19	1,836,491.10
支付其他与经营活动有关的现金		15,850,690.96	14,107,069.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>175,828,723.38</b>	<b>144,959,696.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,810,558.59</b>	<b>11,585,496.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,064,638.00	23,100,000.00
取得投资收益收到的现金		50,531.87	302,042.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,500.00	45,464.76
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,124,669.87</b>	<b>23,447,507.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,249,908.00	939,278.00
投资支付的现金		35,954,106.00	34,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,204,014.00</b>	<b>35,539,278.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,079,344.13</b>	<b>-12,091,770.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,202,600.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,445,944.23	10,213,595.89
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,648,544.23</b>	<b>10,213,595.89</b>
偿还债务支付的现金			2,768,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,460,611.46	521,207.62
支付其他与筹资活动有关的现金		23,700,618.25	5,419,249.71

筹资活动现金流出小计		35,161,229.71	8,708,607.33
筹资活动产生的现金流量净额		11,487,314.52	1,504,988.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-88,552.79
五、现金及现金等价物净增加额		-9,402,588.20	910,161.73
加：期初现金及现金等价物余额		13,464,438.29	20,756,721.10
六、期末现金及现金等价物余额		4,061,850.09	21,666,882.83

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

1、详见在中小企业股份转让系统发布的 2021 年年度权益分派实施公告（公告 2022-020）

## （二） 财务报表项目附注

# 河北萌帮水溶肥料股份有限公司 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、组织形式和总部地址。

河北萌帮水溶肥料股份有限公司（以下简称“本公司”或“萌帮股份”）于 2009 年 5 月 31 日在河北省注册成立，现总部位于河北省石家庄市赵县新寨店工业园区皇冠路 68 号。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2017 年 12 月 29 日以股转系统函[2017]7475 号文件通知本公司股票获准在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，证券代码：872623；证券名称：萌帮股份。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为化肥与农用药剂（11101012）行业。本公司主要从事：水溶性肥料、掺混肥料、有机肥料、微生物菌剂的生产、加工、销售；土壤调理剂的生产、销售；化肥分装；化肥、化工产品（危险化学品除外）销售及进出口业务；农业技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 21 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 户。本公司本年度合并范围，详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

### 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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起至少 12 个月以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 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月份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）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，本公司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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

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



## 2.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。

## 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

## 4.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。

## 5.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（资本溢价或股本溢价），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。

### （七）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。

本公司为对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，则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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

#### （九）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、盈余公积”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，采用与交易日的即期汇率近似汇率折算（月平均汇率）。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。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）金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (2) 金融负债

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

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

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。在具有较高信用评级的商业银行的定期存款可能被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，该工具可能被视为具有较低信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内关联方为特殊风险组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

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

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：具有较低的信用风险银行承兑汇票组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

应收票据组合 2：具有较高的信用风险商业承兑汇票组合，将其并入与之具有类似信用风险特征的应收账款组合，一并计提坏账准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）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，本公司按照一般方法，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：

根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

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

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

其他应收款组合 3：应收出口退税款、待收社会保险等特殊风险组合，管理层评价该类款

项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

## 2.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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

### 4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）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金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 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。



本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十四）长期股权投资

##### 1.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《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

##### 2.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。本公司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，本公司按照《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。

##### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

#### （十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （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、运输设备等；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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
交通运输工具	3-5 年	5	19.00-31.67	直线法
电子、办公等通用设备	3-5 年	5	19.00-31.67	直线法
机器设备	3-10 年	5	9.50-31.67	直线法
房屋及建筑物	5-20 年	5	4.75-19.00	直线法
交通工具类	3-5 年	5	19.00-31.67	直线法

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
Cloud 企业管理软件	10	直线法
非专利技术	10	直线法
其他软件	5	直线法

## 2.使用寿命不确定的判断依据

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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

（1）公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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

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

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

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

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）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。

##### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点或客户自提商品完成验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

国外销售，本公司根据合同约定将产品运抵目的地，待控制权转移给客户后，予以确认。

##### 销售退回条款

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

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### （二十五）合同成本

本公司的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。

本公司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：

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

本公司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（以下简称“与合同成本有关的资产”）

采用与该资产相关的商品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：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.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下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 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，计入营业外收支。

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。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

3. 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。

#### （二十八）租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已

发生减值并进行会计处理。

## （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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。主要会计政策变更、会计估计变更的说明

主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1. 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

#### 2. 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%/6%/9%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴。	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	2%
企业所得税	详见下表。	

### 企业所得税率

纳税主体名称	所得税税率
河北萌帮水溶肥料股份有限公司	高新技术企业，按税法规定，享受15%的优惠税率计缴所得税。
萌帮国际有限公司	公司应纳税所得额200万港币以内、税率8.25%，超过200万港币的部分、税率16.50%。
萌帮特种肥料有限公司	按应纳税所得额的25%计缴所得税。2020年享受小型企业所得税优惠。
河北萌帮生物科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴所得税。2020年享受小型企业所得税优惠。
萌帮莱沃特东非有限公司 MONBAND-LIVATTY(EA)LTD	按应纳税所得额的30%计缴所得税。

### （二）重要税收优惠及批文

#### 1、增值税

根据国家税务总局涉及有机肥税收政策文件“财税（2008）56号、国税函（2008）1020号”，自2008年6月1日起，生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。2012年4月28日经赵县国家税务局，税免告字【2012】第08号通知，本公司自2012年5月1日起享受增值税税收优惠。

出口退税，萌帮公司的子公司萌帮特种肥出口化工品，磷酸脲退税率 13%和 EDTA 混合盐退税率 13%。

#### 2、所得税

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优

惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。2020年11月5日已审批通过为高新技术企业，取得高新企业证书，有效期三年。

（2）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）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12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）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，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	3141.83	5,624.71
银行存款	20,430,640.66	26,026,541.25
其他货币资金	19,856,956.08	20,180,455.33
合计	40,290,738.57	46,212,621.29
其中：存放在境外的款项总额	102,252.44	8,455.58

注：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	18,536,978.81	19,779,827.45
远期结汇保证金	1,319,977.27	400,627.88
合计	19,856,956.08	20,180,455.33

### （二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.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	10,943,167.20	13,669,097.90
其中：远期结售汇	943,167.20	102,141.00
结构性存款	10,000,000.00	13,66,956.90
合计	10,943,167.20	13,669,097.90

### （三）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,000.00	642,000.00
减：坏账准备		

合计	180,000.00	642,000.00
----	------------	------------

## 1. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,587,350.00	180,000.00
合计	2,587,350.00	180,000.00

## (四) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,262,671.69	100	2,275,569.55	7.52
其中：组合 1：账龄组合	30,262,671.69	100	2,275,569.55	7.52
合计	30,262,671.69	100	2,275,569.55	7.52

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,999,547.32	100	1,557,238.18	9.16
其中：账龄组合	16,999,547.32	100	1,557,238.18	9.16
合计	16,999,547.32	100	1,557,238.18	9.16

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	28,739,681.19	5.00	1,436,984.07	15,442,698.93	5.00	772,134.95
1 至 2 年	11,019.84	10.00	1,101.98	253,650.97	10.00	25,365.10
2 至 3 年	232,329.66	30.00	69,698.90	73,934.42	30.00	22,180.33
3 至 4 年	1,279,641.00	60.00	767,784.60	1,229,263.00	60.00	737,557.80
合计	30,262,671.69		2,275,569.55	16,999,547.32		1,557,238.18

## 2. 本期计提、收回或转回坏账准备及核销应收账款情况

本期计提坏账准备金额为 718,331.37 元，应收账款核销 0 元，本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
托布氏(上海)植物营养科技有限公司	4,069,467.00	13.45	203,473.35
ANASTACIO OVERSEAS INC.	3,722,697.82	12.30	186,134.89
M/S MAHAFEED SPECIALITY FERTILIZERS (INDIA) PVT LTD	3,636,678.56	12.02	181,833.93
张北昌泰商贸有限公司	3,615,697.48	11.95	180,784.87
PETROWAGRI WC (PTY) LTD.	2,391,963.89	7.90	119,598.19
合计	17,436,504.75	57.62	871,825.24

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,758,339.89	100	13,294,895.90	100
合计	10,758,339.89	100	13,294,895.90	100

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南永昌硝基肥有限公司	2,640,027.52	24.54
众信华茂(成都)国际贸易有限公司	1,677,339.44	15.59
青岛优宜成贸易有限公司	1,557,155.99	14.47
司祈曼(上海)化工有限公司	1,344,311.94	12.5
贵州省三度贸易有限公司	1,323,300.00	12.3
合计	8,542,134.89	79.4

## (六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,097,966.43	454,114.66
减：坏账准备	157,494.95	19,827.33
合计	2,940,471.48	434,287.33

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,157,523.32	87,279.50
备用金	425,040.29	102,531.35
出口退税款	515,402.82	0.00
往来款	0.00	179,588.04

薪金保险	0.00	84,715.77
减：坏账准备	157,494.95	19,827.33
合计	2,940,471.48	434,287.33

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,097,966.43	100.00	404,305.12	89.03
1 至 2 年	0.00	0.00	49,809.54	10.97
2 至 3 年				
合计	3,097,966.43	100.00	454,114.66	100.00

## (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）	
期初余额	19,827.33			19,827.33
期初余额在本期重新评估后	19,827.33			19,827.33
本期计提	137,667.62			137,667.62
本期转回	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	0.00			0.00
期末余额	157,494.95			157,494.95

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
君创国际融资租赁有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	64.56	100,000.00
出口退税款	出口退税款	515,402.82	1 年以内	16.64	25,770.14
员工往来	备用金	425,040.29	1 年以内	13.72	21,252.01
西宁市湟中区农业农村局	保证金	62,279.50	1 年以内	2.01	3,113.98
新泥说（重庆）科技有限公司	保证金	49,809.54	1 年以内	1.61	2,490.48
合计		3,052,532.15		98.54	152,626.61

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,844,280.07		23,844,280.07	21,058,883.49		21,058,883.49
周转材料(包装物、低值易耗品等)	8,879,083.82		8,879,083.82	9,157,196.41	14,937.85	9,142,258.56
自制半成品及在产品	1,907.39		1,907.39	5,359.76		5,359.76
库存商品(产成品)	42,767,248.33	90,355.07	42,676,893.26	39,668,146.80	90,355.07	39,577,791.73
合计	75,492,519.61	90,355.07	75,402,164.54	69,889,586.46	105,292.92	69,784,293.54

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
周转材料(包装物、低值易耗品等)	14,937.85		14,937.85		0.00
自制半成品及在产品					
库存商品(产成品)	90,355.07				90,355.07
合计	105,292.92				90,355.07

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	259,145.65	1,052,661.26
预缴税金	25,074.76	2,469,371.27
合计	284,220.41	3,522,032.53

(本页以下无正文)



## (九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	612,603.65			130,546.65						743,150.30	
小计	612,603.65			130,546.65						743,150.30	
合计	612,603.65			130,546.65						743,150.30	

## (十) 固定资产

类别	期末余额			期初余额		
固定资产	19,425,156.91			20,672,167.12		
固定资产清理						
减：减值准备						
合计	19,425,156.91			20,672,167.12		
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	23,119,332.80	15,064,782.67	1,228,199.34	3,203,504.34	1,195,364.51	43,811,183.66
2.本期增加金额	91,708.00	115,840.68	0.00	194,513.27	32,473.20	434,535.15
(1) 购置	91,708.00	115,840.68	0.00	194,513.27	32,473.20	434,535.15
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额				106,270.00		106,270.00
4.期末余额	23,211,040.80	15,180,623.35	1,228,199.34	3,291,747.61	1,227,837.71	44,139,448.81
二、累计折旧						
1.期初余额	10,132,265.45	9,146,342.04	1,052,328.42	2,095,679.76	712,400.87	23,139,016.54
2.本期增加金额	586,966.05	727,178.86	9,364.62	160,601.58	119,467.39	1,603,578.50
(1) 计提	586,966.05	727,178.86	9,364.62	160,601.61	119,467.39	1,603,578.53
3.本期减少金额				28,303.17		28,303.17
4.期末余额	10,719,231.50	9,873,520.9	1,061,693.04	2,227,978.20	831,868.26	24,714,291.90
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,491,809.30	5,307,102.45	166,506.30	113,642.77	35,969.45	19,425,156.91

2.期初账面价值	12,987,067.35	5,918,440.63	175,870.92	1,107,824.58	482,963.64	20,672,167.12
----------	---------------	--------------	------------	--------------	------------	---------------

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 9,497,310.99 元。

## (十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	25,704,898.90	10,798,662.42
减：减值准备		
合计	25,704,898.90	10,798,662.42

## 1. 在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临城新建厂区项目	25,704,898.90		25,704,898.90	10,798,662.42		10,798,662.42
合计	25,704,898.90		25,704,898.90	10,798,662.42		10,798,662.42

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
临城新建厂区项目	10,798,662.42	14,906,236.48			25,704,898.90
合计	10,798,662.42	14,906,236.48			25,704,898.90

## (续) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
临城新建厂区项目	64.26%	64.26%	51,325.58	51,325.58	5.83%	自有资金
合计			51,325.58	51,325.58		

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	679,071.10	679,071.10
2.本期增加金额		

(1) 重估调整		
3.本期减少金额		
4.期末余额	679,071.10	679,071.10
二、累计折旧		
1.期初余额	84,883.89	84,883.89
2.本期增加金额		
(1) 计提	42,441.94	42,441.94
3.本期减少金额		
4.期末余额	127,325.83	127,325.83
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	551,745.27	551,745.27
2.期初账面价值	679,071.10	679,071.10

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,113,758.60	1,426,952.00	700,000.00	34,240,710.60
2.本期增加金额			-	
(1) 购置			-	
3.本期减少金额				
4.期末余额	32,113,758.60	1,426,952.00	700,000.00	34,240,710.60
二、累计摊销				-
1.期初余额	2,312,493.69	567,476.39	163,333.24	3,043,303.32
2.本期增加金额	321,137.58	79,415.46	34,999.98	435,553.02
(1) 计提	321,137.58	79,415.46	34,999.98	435,553.02
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	2,633,631.27	646,891.85	198,333.22	3,478,856.34
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	29,480,127.33	780,060.15	501,666.78	30,761,854.26
2.期初账面价值	29,801,264.91	859,475.61	536,666.76	31,197,407.28

### (十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

水溶肥出口信用保费	290,161.65		248,709.97		41,451.68
银河广场办公区装修费	1,036,514.95		148,073.58		888,441.37
合计	1,326,676.60		396,783.55		929,893.05

## (十五) 递延所得税资产

## 1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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：				
减值准备	357,481.66	2,520,686.29	283,308.47	1,670,371.93
可抵扣亏损				
小计	357,481.66	2,520,686.29	283,308.47	1,670,371.93

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付长期 资产购置 款	9,369,913.50		9,369,913.50	8,703,584.31		8,703,584.31
合计	9,369,913.50		9,369,913.50	8,703,584.31		8,703,584.31

## (十七) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证加抵押借款	28,447,450.00	19,300,419.11
质押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	28,447,450.00	19,300,419.11

## (十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,671,804.40	38,805,677.00
合计	34,671,804.40	38,805,677.00

## (十九) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,870,660.95	14,235,374.54

1年以上	964,689.22	1,864,689.22
合计	11,835,350.17	16,100,063.76

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
赵欣	898,601.22	工程项目未结算
合计	898,601.22	

## (二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,316,190.22	25,818,787.49
1年以上		
合计	24,316,190.22	25,818,787.49

## (二十一) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,413,668.28	15,741,267.30	17,494,561.77	660,373.81
离职后福利-设定提存计划		474,850.08	474,850.08	
辞退福利		112,900.00	112,900.00	
合计	2,413,668.28	16,329,017.38	18,082,311.85	660,373.81

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,413,668.28	14,317,507.24	16,070,801.71	660,373.81
职工福利费		677,155.25	677,155.25	
社会保险费		453,306.88	453,306.88	
其中：医疗保险费		421,159.69	421,159.69	
工伤保险费		32,147.19	32,147.19	
住房公积金		266,958.00	266,958.00	
工会经费和职工教育经费		26,339.93	26,339.93	
合计	2,413,668.28	15,741,267.30	17,494,561.77	660,373.81

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		454,626.99	454,626.99	
失业保险费		20,223.09	20,223.09	
合计		474,850.08	474,850.08	

## (二十二) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税		746,530.01	746,446.69	83.32

企业所得税	29,578.97	1,307,861.43	61,184.99	1,276,255.41
城市维护建设税		24,664.52	24,664.52	
房产税	6,091.14	105,200.24	105,200.24	6,091.14
土地使用税		140,001.74	140,001.74	
车船使用税		996.00	996.00	
个人所得税	125,236.78	631,633.34	101,348.90	655,521.22
教育费附加		14,798.70	14,798.70	
交地方教育费附加		9,865.81	9,865.81	
代扣代缴增值税及附加				
印花税		99,223.40	99,223.40	
合计	160,906.89	3,080,775.19	1,303,730.99	1,937,951.09

## (二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	66,666.68	90,047.34
应付股利		
其他应付款项	16,728,780.99	14,111,946.84
合计	16,795,447.67	14,201,994.18

## 1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	66,666.68	90,047.34

## 2. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	12,600,000.00	11,803,200.00
货运服务款	2,438,520.38	2,231.50
保证金	1,448,623.18	1,871,666.18
往来款	133,430.41	134,134.03
备用金	69,769.15	256,359.33
薪金、社保	20,247.87	26,165.80
工程款	18,190.00	18,190.00
合计	16,728,780.99	14,111,946.84

## (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项流转税	1,726,600.51	2,329,481.76
合计	1,726,600.51	2,329,481.76

## (二十五) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产业扶持资金	998,299.32	2,000,000	18,485.64	2,979,813.68	
合计	998,299.32	2,000,000	18,485.64	2,979,813.68	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020-2021 年度商务局市级信保补贴		36,400.00			36,400.00	与收益相关
第二批战略新兴产业发展专项		500,000.00			500,000.00	与收益相关
2020-2021 年度市级信保补贴商务局		88,000.00			88,000.00	与收益相关
2020-2021 年度市级促进外贸发展专项资金		276,200.00			276,200.00	与收益相关
中国出口信用保险扶持资金		298,452.00			298,452.00	与收益相关
2021 年中央外经贸发展基金		28,000.00	28,000.00			与收益相关
赵县社保中心稳岗补贴		31,112.50	31,112.50			与收益相关
合计		1,258,164.50	59,112.50		1,199,052.00	

## (二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
河北济泰生物科技集团有限公司	17,400,000.00				-5,697,500		11,702,500.00
孟国明	2,400,000.00						2,400,000.00
郭兴龙	3,000,000.00				5,697,000		8,697,000.00
郭香菊	2,400,000.00						2,400,000.00
杨杰华	2,400,000.00						2,400,000.00
刘宝柱	2,400,000.00				-1,200		2,398,800.00
其他股东					1,700		1,700.00
石家庄惠萌企业管理咨询中心(有限合伙)	3,669,655.00						3,669,655.00



石家庄大河企业管理咨询有限公司（有限合伙）	4,310,345.00						4,310,345.00
合计	37,980,000.00						37,980,000.00

## (二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	27,973,677.89			27,973,677.89
合计	27,973,677.89			27,973,677.89

## (二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-332,063.40	68,873.08				68,873.08		-263,190.32
外币财务报表折算差额	-332,063.40	68,873.08				68,873.08		-263,190.32
其他综合收益合计	-332,063.40	68,873.08				68,873.08		-263,190.32

## (二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,481,077.70			5,481,077.70
合计	5,481,077.70			5,481,077.70

## (三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	45,845,247.05	
调整后期初未分配利润	45,845,247.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,515,251.50	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	9,999,982.08	
期末未分配利润	44,360,516.47	

## (三十一) 营业收入和营业成本

## 1.收入按性质分类列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,879,259.32	195,721,138.36	201,900,742.71	160,636,544.65
其他业务	1,206,514.52	879,022.83	1,335,452.64	1,217,396.67
合计	232,085,773.84	196,600,161.19	203,236,195.35	161,853,941.32

## 2.主营业务收入按产品大类分类列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
水溶肥	221,834,015.25	189,572,755.70	187,157,721.00	151,663,737.31
微生物菌剂	3,751,613.26	2,663,672.67	5,620,613.39	3,526,643.95
土壤调理剂	405,486.22	243,203.38	1,217,087.00	622,162.84
有机肥	4,603,594.13	3,027,557.46	7,608,958.37	4,599,321.27
其他	284,550.46	213,949.15	296,362.95	224,679.28
合计	230,879,259.32	195,721,138.36	201,900,742.71	160,636,544.65

## (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	140,001.74	114,955.68
房产税	105,200.24	105,200.24
印花税	99,223.40	66,811.70
城市维护建设税	24,664.52	29,516.89
教育费附加	14,798.70	17,710.14
地方教育费附加	9,865.81	11,806.76
车船税	996.00	1,515.00
出口关税		
合计	394,750.41	347,516.41

## (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资保险	6,112,706.73	4,697,909.50
差旅费	994,256.36	1,136,639.63
业务宣传费	774,971.08	996,757.95
办公费	17,822.28	15,499.64
佣金	644,960.72	111,734.98
交际应酬费	149,958.20	171,253.13
技术服务费	891,908.67	145,740.74
咨询费	109,405.94	64,738.02
检测费	29,927.29	5,982.79
汽车费用	15,478.41	7,131.71

折旧费	10,536.00	10,098.48
中信保限额调查费	18,867.92	18,867.92
物料消耗	43,889.07	15,484.79
其他	99,194.90	9,417.13
保险费	770,585.81	1,688,428.92
广告费	24,752.48	5,000.00
会务费	93,616.99	247,239.41
邮电费	51,232.77	34,552.86
认证费	300.00	283.02
福利费	17,112.83	24,577.92
职工教育经费	2,839.00	73,747.60
市内交通费	471.91	2,095.66
合计	10,874,795.36	9,483,181.80

## (三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资保险	2,795,396.68	2,540,219.69
折旧费	583,255.54	548,509.56
办公费	52,171.48	83,740.64
其他	1,131.00	5,568.00
交际应酬费	168,896.77	121,582.35
租赁费	262,688.94	217,267.71
技术服务费	141,234.39	213,668.14
咨询费	342,366.76	260,476.83
物料消耗	208,927.36	66,508.16
盘盈与损失	52,087.34	267,265.87
汽车费用	101,522.55	77,763.40
审计评估费	174,008.63	169,120.24
差旅费	39,052.71	45,381.50
装修费	0.00	33,027.52
劳务费	36,000.00	25,272.00
仓储费	42,000.00	0.00
会务费	1,000.00	66,000.13
运费	26,146.90	2,604.19
其他资产摊销	435,553.02	397,577.23
邮电费	120,368.04	119,794.48
修理费	5,030.00	37,797.17
人事保险代理费	8,380.95	17,230.97
离职补偿	112,900.00	0.00
担保费	20,000.00	120,000.00
职工教育经费	20,290.93	39,566.96
水电费	73,497.20	37,955.56

福利费用	320,029.46	268,754.75
社会保险	124,576.56	124,576.56
市内交通费	3,044.14	7,193.72
商标注册费	11,694.00	1,500.00
合计	6,283,251.35	5,915,923.33

## (三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	1,178,653.66	1,821,251.30
工资保险	3,427,980.59	2,362,399.72
材料费	927,935.67	3,126,840.54
办公费	6,393.00	9,412.20
差旅费	267,109.76	242,173.99
折旧费	111,136.50	110,078.73
专利费	65,110.15	0.00
示范费	0.00	12,972.26
检测费用	1,698.11	15,483.88
劳务费	17,000.00	69,500.00
试验费	0.00	1600
交际应酬费	5,321.93	4,780.00
试验设备	0.00	61,424.70
运输费	18,518.09	9,201.01
水电费用	25,045.59	27,256.91
邮寄费	1,452.46	1,387.84
会议费	3,000.00	35,566.50
交通费用	2,175.29	1068.11
福利费	45,731.48	33,955.39
合计	6,104,262.28	7,946,353.08

## (三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,441,492.79	536,931.57
减：利息收入	310,512.17	200,126.35
汇兑损失	222,432.44	740,409.37
减：汇兑收益	375,060.37	572,324.48
手续费支出	83,801.47	117,766.38
合计	1,062,154.16	622,656.49

## (三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
赵县就业服务中心稳岗补贴	31,112.50		与收益相关

2021年中央外经贸发展基金	28,000.00		与收益相关
政府土地补贴	18,485.64		与收益相关
申报个税手续费返还	9,918.58	9,832.64	与收益相关
合计	87,516.72	9,832.64	

## (三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	130,546.65	364,776.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
远期结汇的投资收益	49,208.41	507,083.27
结构性存款的投资收益	157,215.38	285,091.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	336,970.44	1,156,951.16

## (三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-986,296.8	-200,101.90
结构性存款利息	-99,218.9	-239,368.46
合计	-1,085,515.70	-439,470.36

## (四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-718,331.37	-686,639.50
其他应收款信用减值损失	-137,667.62	-29,396.86
合计	-855,998.99	-716,036.36

## (四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	0	25,780.39
合计	0	25,780.39

## (四十二) 营业外收入

## 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	0.00	11,930.82	0.00
员工罚款	5,787.00	4,270.00	5,787.00
废品收入	2,200.00	6,450.00	2,200.00
收付款尾差	629.01	282.11	629.01
其他	19.72	240.10	19.72
合计	8,635.73	23,173.03	8,635.73

## (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
和解赔偿款	7,000.00	0.00	7,000.00
车辆罚款	0.00	8,283.25	0.00
收付款尾差	187.54	40.32	187.54
税费滞纳金	0.00	788.31	0.00
其他	0.00	579.22	0.00
合计	7,187.54	9,691.10	7,187.54

## (四十四) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	824,432.34	2,462,268.60
递延所得税费用	-74,173.19	-23,235.96
合计	750,259.15	2,439,032.64

## (四十五) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	9,335,681.09	5,117,539.90
其中：营业外收入及除税费返还外的其他政府补助收入	2,000,000.00	9,521.92
财务费用-利息收入	248,903.08	121,356.73
往来款	4,937,889.95	3,935,588.80
专项应付款	1,199,052.00	1,051,072.45
支付其他与经营活动有关的现金	24,724,980.23	19,712,253.95
其中：银行手续费	61,400.61	60,839.32
管理费用、销售费用等付现费用	4,689,076.11	6,525,414.77
往来款	11,809,878.07	13,125,999.80

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	32,265,086.86	12,250,710.29
其中：其他单位、个人借款		
保证金	32,265,086.86	12,250,710.29
支付其他与筹资活动有关的现金	16,843,525.87	3,037,114.40
其中：偿还个人等单位借款		
保证金	16,843,525.87	3,037,114.40

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,504,562.63	14,678,129.69
加：信用减值损失		
资产减值准备	855,998.99	716,036.36
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	1,646,020.47	1,553,818.22
无形资产摊销	435,553.02	397,598.42
长期待摊费用摊销	396,783.55	588,115.98
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）	4,002.03	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-4,522.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,085,515.70	439,470.36
财务费用（收益以“-”号填列）	1,441,492.79	537,175.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-336,970.44	-1,027,993.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,173.19	-21,636.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,617,871.00	-4,584,861.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-152,000,252.28	-4,813,024.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,287,330.65	-174,493.70
经营活动产生的现金流量净额	-3,571,780.08	8,283,811.79
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,433,782.49	28,972,788.42
减：现金的期初余额	26,164,624.23	29,972,606.31
现金及现金等价物净增加额	-5,730,841.74	-999,817.89

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上期余额
一、现金	20,433,782.49	28,972,788.42
其中：库存现金	3,141.83	5,792.73
可随时用于支付的银行存款	20,430,640.66	28,966,995.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,433,782.49	28,972,788.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

货币资金	19,856,956.08	保证金、质押
------	---------------	--------

交易性金融资产	10,000,000.00	质押
固定资产	19,425,156.91	借款抵押及融资租赁
无形资产	30,761,854.26	借款抵押
合计	80,043,967.25	

## (四十八) 外币货币性项目

## 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	70258.84	6.6863	469,771.68
欧元	0.01	7.0067	0.07
应收账款			
其中：美元	1,905,652.91	6.6863	12,741,767.04
应付账款			
其中：美元	389,547.47	6.6863	2,604,631.22
其他应付款			
其中：美元	7,173.21	6.6863	47,962.25

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
萌帮莱沃特东非有限公司	非洲肯尼亚 P.O.BOX 40111G.P.O AIROBI	肯先令	肯尼亚当地流通货币

## 六、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	注册地	主要经营地	业务内容	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
萌帮特种肥料有限公司	石家庄市赵县	赵县新寨店工业园区皇冠路68号	化肥、化工产品销售及进出口业务	100.00		投资设立
萌帮莱沃特东非有限公司	非洲肯尼亚	P.O.BOX 40111G.P.O NAIROBI	销售肥料、化工品和农产品	51.00		投资设立
萌帮国际有限公司	香港	香港柴湾祥利街29-31号国贸中心2105室	环保技术的研发、环保设备销售	100.00		投资设立



河北萌帮生物科技有限公司	邢台临城	河北省邢台市临城县临城经济开发区纬六路6号	农业科学研究和实验发展, 有机肥料、微生物菌剂的生产、加工、销售等	100.00		投资设立
--------------	------	-----------------------	-----------------------------------	--------	--	------

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	萌帮莱沃特东非有限公司	49.00	-10,688.87		-621,071.35
	合计	49.00	-10,688.87		-621,071.35

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
萌帮莱沃特东非有限公司	153,090.55	25,074.76	157,638.56	1,425,131.12		1,425,131.12

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
萌帮莱沃特东非有限公司	148,507.45	85,210.81	233,718.26	1,454,527.50		1,454,527.50

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
萌帮莱沃特东非有限公司		-21,814.03		-22,368.94

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
萌帮莱沃特东非有限公司	93,256.73	-71,453.66		-98,567.27

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
托布氏(上海)植物营养科技有限公司	上海	上海市浦东新区书院镇丽正路1628号4幢3170室	农业技术服务、化肥经营	30.00		权益法核算

## 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	托布氏（上海）植物营养科技有限公司	托布氏（上海）植物营养科技有限公司
流动资产	11,915,134.04	11,285,488.54
其中：现金和现金等价物	356,589.47	442,801.49
非流动资产	3,212.96	5,155.92
资产合计	11,918,347.00	11,290,644.46
流动负债	9,346,087.20	9,162,336.14
非流动负债		
负债合计	9,346,087.20	9,162,336.14
按持股比例计算的净资产份额	771,677.94	638,492.50
调整事项	-28,527.64	-25,888.85
内部交易未实现利润	-28,527.64	-25,888.85
对联营企业权益投资的账面价值	743,150.30	612,603.65
营业收入	6,314,392.16	8,000,961.62
财务费用	71,896.35	100,861.68
净利润	443,951.48	920,956.30
综合收益总额	443,951.48	920,956.30
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 七、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	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	期末余额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计	1,085,515.70			1,085,515.70
其中：远期结售汇	986,296.80			986,296.80
结构性存款利息	99,218.90			99,218.90

## 八、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(%)
河北济泰生物科技集团有限	石家庄高新区 长江大道168号	对农业、房地产业、食品制造业、化工制造业、商业、交通	7100万元	30.81	30.81

公司	天山银河广场 C座15层	运输和仓储业的投资、投资管理、投资咨询。			
----	-----------------	----------------------	--	--	--

注：本公司的最终控制方是郭兴国、姚银娟、郭兴龙，三人为一致行动人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。在联营企业中的权益。本年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联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	本公司之联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

序号	关联方名称	关联方关系
1	郭兴国	河北济泰生物科技集团有限公司法定代表人、董事
2	姚银娟	郭兴国之妻
3	郭一韬	郭兴国、姚银娟之女、董事
4	郭兴龙	股东，持股比例 7.90%；董事长兼总经理、法定代表人
5	霍志宏	郭兴龙之妻
6	孟国明	股东，持股比例 6.32%；副总经理、董事
7	杨杰华	股东，持股比例 6.32%；监事
8	郭香菊	股东，持股比例 6.32%；
9	刘宝柱	股东，持股比例 6.32%
10	吴广利	董事、董事会秘书
11	李克强	监事会主席
12	王凤娟	监事
13	郭兴利	实际控制人郭兴国、郭兴龙之堂兄弟
14	郭兴成	实际控制人郭兴国、郭兴龙之堂兄弟
15	任康兵	财务总监

16	河北济泰生物科技集团有限公司	本公司之母公司，股东持股：郭兴国 51%、郭兴龙 15%、姚银娟 5%、郭一韬 29%，法人：郭兴国
17	萌帮特种肥料有限公司	本公司之全资子公司
18	河北萌帮生物科技有限公司	本公司之控股子公司，持股比例 100%
19	萌帮莱沃特东非有限公司	2018 年 7 月 26 日成立萌帮水溶肥持股 51%
20	萌帮国际有限公司	2018 年 6 月 1 日成立，萌帮水溶肥持股 100%
21	湖北托布氏新型肥料有限公司	托布氏（上海）植物营养科技有限公司持有其 100%的股权
22	伊萌检测技术服务有限公司	控股股东济泰生物持有其 96.22%的股权、戴东权 0.6%、勒从娟 0.58%、吴策 0.2%、魏文彬 2%、崔绍哲 0.4%；
23	河北纽康恩食品有限公司	控股股东济泰生物持有其 100%的股权；郭兴国任其董事长、郭兴龙任其董事、姚银娟任其监事
24	河北纽康恩食品进出口有限公司	控股股东河北纽康恩食品有限公司持有其 100%的股权，郭一韬任其监事
25	石家庄蒸渡餐饮企业管理有限公司	郭一韬持有其 100%股权，任其执行董事兼经理
26	河北康利动物药业有限公司	郭兴国持有其 5.2%股权
27	山东大成生物化工有限公司	济泰生物持股 60%；郭兴国、李波任其监事，郭兴龙、郭一韬、滕军任董事，黄建军任副董事长，姚银娟任董事长。
28	山东大成生物进出口化工有限公司	2017 年 4 月成立，山东大成生物化工有限公司持股 100%；李波任监事，姚银娟任执行董事。
29	邯郸市瑞田农药有限公司	郭一韬公公婆婆持股公司
30	石家庄惠萌企业管理咨询中心（有限合伙）	股东、持股比例 9.66%
31	石家庄大河企业管理咨询中心（有限合伙）	股东、持股比例 11.35%

### （五）关联交易情况

#### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
河北纽康恩食品有限公司	采购商品	白砂糖	市场价值	69,300.00	9.14	100,500.00	38.82
山东大成生物化工有限公司	采购商品	副产硫酸铵	市场价值	688,679.00	90.86	161,798.40	61.68
合计				757,979.00		262,298.40	

销售商品、提供劳务：							
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	销售商品	大量元素、腐植酸等	市场价值	3,030,083.29	1.31	3,847,256.22	1.89
山东大成生物化工有限公司	销售商品	大量元素等	市场价值	55,045.87	0.02		
合计				3,085,129.16	1.33	3,847,256.22	1.89

## 2.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭兴龙	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	30,000,000.00	2021/9/29	主债务履行届满之日后三年止	否
霍志宏	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	30,000,000.00	2021/9/29	主债务履行届满之日后三年止	否
河北纽康恩食品有限公司	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	19,000,000.00	2021/8/26	主债务履行届满之日后三年止	否
河北济泰生物科技集团有限公司	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	19,000,000.00	2021/8/26	主债务履行届满之日后三年止	否
河北萌帮水溶肥料股份有限公司	萌帮特种肥料有限公司	10,000,000.00	2021/6/21	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴龙	萌帮特种肥料有限公司	10,000,000.00	2021/6/21	主债务履行届满之日后三年止	否
河北萌帮水溶肥料股份有限公司	河北萌帮生物科技有限公司	5,000,000.00	2022/4/27	租赁期限届满之日后三年止	否
郭兴国、郭兴龙、河北济泰生物科技集团有限公司、河北萌帮生物科技有限公司、萌帮特种肥料有限公司	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	12,000,000.00	2022.4.29	租赁期限届满之日后三年止	否

## （六）关联方应收应付款

### 1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	托布氏（上海）植物营养科技有限公司	4,069,467.00	203,473.35	4,193,556.83	209,677.84
合计		4,069,467.00	203,473.35	4,193,556.83	209,677.84

## 2.应付项目

公司名称	期末余额	期初余额
预付款项		
河北纽康恩食品有限公司	0	1,594.51
山东大成生物化工有限公司	109,450.46	0.00
合计	109,450.46	1,594.51
应付账款		
伊萌检测技术服务有限公司	8,400.00	8,400.00
合计	8,400.00	8,400.00
其他应付款		
霍志宏	0.00	140,000.00
合计	0.00	140,000.00

## 九、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,454,859.06	100	1,961,242.89	7.70
其中：组合 1：账龄组合	25,148,806.72	98.80	1,961,242.89	7.80
组合 2：合并范围内关联方组合	306,052.34	1.20		
合计	25,454,859.06	100	1,961,242.89	7.70

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,935,216.33	100.00	1,221,208.21	11.17
其中：组合 1：账龄组合	10,643,381.10	97.33	1,221,208.21	11.47
组合 2：合并范围内关联方组合	291,835.23	2.67		
合计	10,935,216.33	100.00	1,221,208.21	11.17

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	23,869,165.72	5.00	1,193,458.29	9,356,740.10	5.00	467,837.01
1 至 2 年		10.00		7,000.00	10.00	700.00
2 至 3 年		30.00		50,378.00	30.00	15,113.40
3 至 4 年	1,279,641.00	60.00	767,784.60	1,229,263.00	60.00	737,557.80
合计	25,148,806.72		1,961,242.89	10,643,381.10		1,221,208.21

## ②组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	306,052.34			291,835.23		
1 至 2 年						
合计	306,052.34			291,835.23		

## 2.本期计提、收回或转回及核销坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 740,034.68 元，本期收回或转回坏账准备金额为 0 元，本期核销应收账款 0 元。

## 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	4,069,467.00	15.99	203,473.35
ANASTACIO OVERSEAS INC.	3,722,697.82	14.62	186,134.89
M/S MAHA FEED SPECIALITY FERTILIZERS (INDIA) PVT LTD	3,636,678.56	14.29	181,833.93
张北昌泰商贸有限公司	3,615,697.48	14.20	180,784.87
新疆西域劲牛农业科技有限公司	1,651,598.20	6.49	82,579.91
合计	16,696,139.06	65.59	834,806.95

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,874,421.51	384,119.15
减：坏账准备	93,721.08	16,344.05
合计	1,780,700.43	367,775.10

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,554,790.04	72279.5
备用金	319,631.47	102,531.35
往来款		124,922.53
薪金保险	0.00	84,385.77
保险赔款	0.00	0.00
减：坏账准备	93,721.08	16,344.05
合计	1,780,700.43	367,775.10

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,874,421.51	100.00	334,309.61	87.03
1至2年			49,809.54	12.97
合计	1,874,421.51	100.00	384,119.15	100.00

## (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)	
期初余额	16,344.05			16,344.05
期初余额在本期重新评估后	16,344.05			16,344.05
本期计提	77,377.03			77,377.03
期末余额	93,721.08			93,721.08

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	性质				余额
君创国际融资租赁有限公司	保证金	1,400,000.00	1年以内	74.69	70,000.00
员工往来	备用金	319,631.47	1年以内	17.05	15,981.57
西宁市湟中区农业农村局	保证金	62,279.50	1年以内	3.32	3,113.98
新泥说(重庆)科技有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.53	500.00
天津天丰泽田生物科技有限公司	保证金	1,251.00	1年以内	0.07	62.55

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



对子公司投资	61,352,399.80		61,352,399.80	50,352,399.80		50,352,399.80
对联营、合营企业投资	743,150.30		743,150.30	612,603.65		612,603.65
合计	62,095,550.10		62,095,550.10	50,965,003.45		50,965,003.45

## 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
萌帮特种肥料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
河北萌帮生物科技有限公司	35,000,000.00	11,000,000.00		46,000,000.00		
萌帮莱沃特东非有限公司	352,399.80			352,399.80		
合计	50,352,399.80	11,000,000.00		61,352,399.80		

(本页以下无正文)

## 2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	612,603.65			130,546.65						743,150.30	
小计	612,603.65			130,546.65						743,150.30	
合计	612,603.65			130,546.65						743,150.30	

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 收入按性质分类列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,976,901.82	136,335,613.16	148,867,661.96	112,259,415.74
其他业务	1,318,606.55	1,009,885.86	1,394,263.98	1,261,195.63
合计	168,295,508.37	137,345,499.02	150,261,925.94	113,520,611.37

## 2. 主营业务收入按产品大类分类列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
水溶肥	160,294,644.33	131,715,690.14	139,431,299.55	106,415,420.99
微生物菌剂	3,751,613.26	2,657,847.40	5,620,613.39	3,534,887.05
土壤调理剂	37,431.19	20,339.70	134,014.81	106,710.77
有机肥	2,608,662.58	1,728,254.66	3,385,371.27	1,977,717.65
其他	284,550.46	213,481.26	296,362.95	224,679.28
合计	166,976,901.82	136,335,613.16	148,867,661.97	112,259,415.74

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	130,546.65	235,818.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
远期结汇的投资收益	-58,489.00	230,546.50
结构性存款的投资收益	109,020.87	285,091.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	181,078.52	751,456.66

## 十、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	87,516.72	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,448.19	

5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,002.03	
6. 所得税影响额	-13,945.04	
7. 少数股东影响额		
合计	79,021.90	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行，非经常性损益项目为营业外收、支和政府补助收入。

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.03	13.78	0.22	0.39	0.22	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.96	13.77	0.22	0.39	0.22	0.39

## 境内外会计准则下会计数据差异

不存在同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告

河北萌帮水溶肥料股份有限公司

二〇二二年八月二十三日



## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室