

**MONBAND®**

**萌帮股份**

NEEQ: 872623

**河北萌帮水溶肥料股份有限公司**

Hebei Monband Water Soluble Fertilizer Co., Ltd



**年度报告**

**2022**

## 公司年度大事记

	<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。《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：一种争论贪噬菌、用途及转化褐煤生产腐殖酸的方法。</p>
	<p>2022年12月《专精特新中小企业》成功通过复核。</p>
	<p>2022年07月22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 1374889.9 发明名称：提高苹果品质及着色的中量元素水溶肥料及其制备方法。</p>
	<p>2022年07月22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 1657188.3 发明名称：一种争论贪噬菌、用途及转化褐煤生产腐殖酸的方法。</p>
	<p>因公司在企业技术中心建设工作中成绩突出，评价结果优秀，2022年9月收到河北省发展和改革委员会颁发的荣誉证书。</p>
	<p>2022年12月份河北萌帮被河北省技术厅认定为2023年度河北省国际科技合作基地。</p>

## 目 录

公司年度大事记.....	2
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、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节 重大事件 .....	24
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	33
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第八节 财务会计报告 .....	39

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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）任康兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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年度报告的真实性、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	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争加剧风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
2、汇率波动风险	<p>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</p>

	<p>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60%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>2021年12月31日、2022年12月31日，公司应付票据余额分别为3880.57万元、3541.02万元，占负债总额的比例分别为32.11%、22.93%，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说明书
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31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	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	陕西省西安市新城区东大街 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	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢京	马海亚
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

**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、经营情况和管理层分析

#### 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	438,065,230.38	345,907,697.61	26.64%
毛利率%	18.42%	19.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,123,574.58	17,708,707.24	41.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,197,264.24	15,565,803.16	42.60%
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）	20.18%	16.36%	-
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）	17.83%	14.38%	-
基本每股收益	0.66	0.47	40.43%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	285,753,176.68	237,190,134.69	20.47%
负债总计	154,422,711.23	120,840,391.98	27.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,094,668.34	116,947,939.24	12.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.08	12.95%
资产负债率%（母公司）	48.65%	49.59%	-
资产负债率%（合并）	54.04%	50.95%	-
流动比率	1.34	1.37	-
利息保障倍数	8.56	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	22,622,550.21	-5,490,551.80	512.03%
应收账款周转率	14.14	15.95	-

存货周转率	5.19	5.29	-
-------	------	------	---

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.47%	18.06%	-
营业收入增长率%	26.64%	-6.84%	-
净利润增长率%	42.35%	-15.86%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	37,980,000	37,980,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 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）	2,933,458.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	610,328.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,002.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,547,788.96</b>
所得税影响数	621,478.62
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,926,310.34</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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 请填写具体原因 不适用

2、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

(十) 合并报表范围的变化情况

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。公司每年到全球各地参加展会或者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或月结方式结算。

##### (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

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	A 级研发机构 河北省企业技术中心
详细情况	<p>公司于 2016 年 4 月通过河北省“专精特新”中小企业认定；2022 年 12 月份通过复审；</p> <p>公司于 2020 年 11 月 5 日第三次取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202013001041，有效期为 3 年；根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定：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。因此，公司 2022 年度企业所得税税率为 15%；</p> <p>公司于 2014 年 9 月通过“科技型中小企业”认定，2021 年 1 月通过复审，认定编号 KZX20180130389；</p> <p>公司于 2017 年 11 月通过“A 级研发机构”认定，认定编号 2017A0355；</p> <p>公司于 2020 年 9 月被省发展改革委、省科技厅、国家税务总局河北省税务局、石家庄海关等四部门联合认定为“河北省企业技术中心”；</p> <p>公司获得相关认定，将有效地提高公司的科技研发管理水平，重视科技研发，提高企业核心竞争力，能为公司在市场竞争中提供有力的资质，极大的提升公司品牌形象。为公司的快速发展提供强大的推动力，将推动公司快速投入到产业化经营中去。</p>

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,228,956.57	19.33%	46,212,621.29	19.48%	19.51%
应收票据	506,738.90	0.18%	642,000.00	0.27%	-21.07%
应收账款	41,639,495.11	14.57%	15,442,309.14	6.51%	169.65%
存货	67,099,528.61	23.48%	69,784,293.54	29.42%	-3.85%
投资性房地产					
长期股权投资	726,155.65	0.25%	612,603.65	0.26%	18.54%
固定资产	55,727,777.78	19.50%	20,672,167.12	8.72%	169.58%
在建工程	14,959,789.60	5.24%	10,798,662.42	4.55%	38.53%
无形资产	30,382,627.77	10.63%	31,197,407.28	13.15%	-2.61%
商誉					
短期借款	23,862,388.80	8.35%	19,300,419.11	8.14%	23.64%
长期借款					
应付票据	35,410,170.00	12.39%	38,805,677.00	16.36%	-8.75%
合同负债	30,133,614.27	10.55%	25,818,787.49	10.89%	16.71%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款增加 2,619.72 万元，主要是因出口业务较上年增多所致。
2. 固定资产增加 3,505.56 万元，主要是因全资子公司萌帮生物部分在建工程结转到了固定资产所致。
3. 在建工程增加 416.11 万元，主要是因全资子公司萌帮生物建设期尚未全部结束，依然存在在建工程的投入。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

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	438,065,230.38	-	345,907,697.61	-	26.64%
营业成本	357,352,678.87	81.58%	279,611,805.18	80.83%	27.80%
毛利率	18.42%	-	19.17%	-	-

销售费用	24,590,180.99	5.61%	21,951,179.24	6.35%	12.02%
管理费用	16,362,379.30	3.74%	12,943,545.56	3.74%	26.41%
研发费用	12,243,424.08	2.79%	14,228,463.73	4.11%	-13.95%
财务费用	2,261,639.10	0.52%	1,280,985.21	0.37%	76.55%
信用减值损失	-1,831,344.40	-0.42%	347,811.02	0.10%	-626.53%
资产减值损失	-663,447.04	-0.15%	-3,041.19	0.00%	-21,715.38%
其他收益	2,933,458.81	0.67%	1,429,508.93	0.41%	105.21%
投资收益	-275,217.62	-0.06%	1,370,613.86	0.40%	-120.08%
公允价值变动收益	1,962,703.10	0.45%	-375,891.26	-0.11%	622.15%
资产处置收益	4,002.03	0.00%	92,522.93	0.03%	-95.67%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	26,249,518.70	5.99%	18,028,342.33	5.21%	45.60%
营业外收入	668,795.97	0.15%	933,637.83	0.27%	-28.37%
营业外支出	58,467.85	0.01%	11,094.13	0.00%	427.02%
净利润	25,111,225.01	5.73%	17,639,923.95	5.10%	42.35%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入增加9,215.75万元，主要是因进出口业务较上年增长8,779.86万元。
2. 营业成本增加7,774.09万元，主要因销售增加，相应成本也随之增加。
3. 财务费用增加98.07万元，主要因子公司临城新建项目和销售业务增长致使资金占用增加等经营需求，向金融机构借款的增加。
4. 营业利润增加822.12万元，主要因营业收入同比增长9215.75万元，其中出口销售较上年增长125.30%，销售增长带动了利润的增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	435,522,455.35	343,415,639.73	26.82%
其他业务收入	2,542,775.03	2,492,057.88	2.04%
主营业务成本	355,308,955.22	277,421,254.93	28.08%
其他业务成本	2,043,723.65	2,190,550.25	-6.70%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
水溶肥	421,111,781.81	345,155,029.09	18.04%	30.70%	59.51%	-0.02%
土壤调理剂	658,223.85	454,887.74	30.89%	-57.88%	-26.19%	-12.05%
有机肥	8,437,733.53	5,859,393.74	30.56%	-30.99%	8.02%	-5.55%
微生物菌剂	5,314,716.16	3,839,644.65	27.75%	-28.38%	12.66%	-8.68%
合计	435,522,455.35	355,308,955.22	18.42%	26.82%	56.99%	-0.80%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
东北地区	10,922,946.07	9,192,906.52	15.84%	-9.54%	-2.08%	-6.40%
华北地区	68,837,791.46	53,909,751.59	21.69%	-3.54%	2.17%	-4.38%
华东地区	89,809,445.57	74,963,370.40	16.53%	8.64%	12.66%	-2.98%
华南地区	38,297,775.03	32,527,579.05	15.07%	-8.58%	5.60%	-11.41%
华中地区	26,966,796.05	24,802,294.04	8.03%	-8.11%	-5.55%	-2.49%
西北地区	21,582,234.53	18,090,875.86	16.18%	9.86%	18.67%	-6.23%
西南地区	21,237,231.59	15,837,050.93	25.43%	29.84%	31.08%	-0.70%
国内小计	277,654,220.30	229,323,828.39	17.41%	1.58%	7.62%	-4.64%
非洲	8,691,573.01	7,141,816.62	17.83%	-15.42%	-23.47%	8.64%
美洲	62,259,347.88	57,914,707.61	6.98%	196.28%	186.27%	3.25%
欧洲	1,971,101.22	1,587,442.11	19.46%	320.85%	375.36%	-9.23%
亚洲	84,496,139.03	58,980,698.02	30.20%	125.64%	74.95%	20.22%
大洋洲	450,073.91	360,462.47	19.91%	-47.91%	-50.81%	4.72%
国外小计	157,868,235.05	125,985,126.83	20.20%	125.30%	95.80%	12.02%
合计	435,522,455.35	355,308,955.22	18.42%	26.82%	28.08%	-0.80%



**收入构成变动的原因：**

- 1、水溶肥销售额较上年增加 30.70%，主要是因为整体营业收入较上年增加较多；有机肥销售额较上年减少 30.99%，主要因本年石家庄周边区域种植作物大姜面积较上年大幅减少进而降低对有机肥的使用。。
- 2、美洲地区销售增加 196.28%，主要是受俄乌冲突影响，国外客户增加在国内的采购满足其需求。
- 3、欧洲地区销售增加 320.85%，主要是受俄乌冲突影响，国外客户增加在国内的采购满足其需求。
- 4、亚洲地区销售增加 125.64%，主要受俄乌冲突影响，国外客户增加在国内的采购满足其需求。
- 5、大洋洲地区销售减少 47.91%，主要由于大洋洲地区客户较小，受到商检原因出运周期拉长客户接受度下降。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	南宁汉和生物科技股份有限公司	22,353,072.14	5.10%	否
2	M/S MAHA FEED SPECIALITY FERTILIZERS (INDIA) PVT LTD	21,583,252.76	4.93%	否
3	中化作物保护品有限公司	19,940,302.75	4.55%	否
4	SOQUIMICH COMERCIAL S. A.	17,051,682.47	3.89%	否
5	新疆西域劲牛农业科技有限公司	10,747,002.48	2.45%	否
	<b>合计</b>	<b>91,675,312.60</b>	<b>20.93%</b>	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖北六国化工股份有限公司	25,443,017.61	7.48%	否
2	山东润禾钾盐科技有限公司	20,906,844.09	6.14%	否
3	河南永昌硝基肥有限公司	18,418,465.3	5.41%	否
4	四川龙蟒磷化工有限公司	17,455,354.58	5.13%	否
5	潍坊圣兴化工有限公司	17,034,284.42	5.01%	否
	<b>合计</b>	<b>99,257,966</b>	<b>29.17%</b>	-

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,622,550.21	-5,490,551.80	512.03%

投资活动产生的现金流量净额	-31,487,565.86	-12,944,877.59	-143.24%
筹资活动产生的现金流量净额	260,221.33	14,284,403.64	-98.18%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 2,811.31 万元，主要原因是 2022 年营业收入增长 9,215.75 万元，销售回款增加额高于采购支出增加额所致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 1,854.27 万元，主要原因结构性存款减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 1,402.42 万元，主要原因是短期借款减少及上年度有股利分配增加所致。

**(三) 投资状况分析****1. 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
萌帮特种肥料有限公司	控股子公司	化肥、化工产品销售及进出口业务；农业技术咨询	50,000,000	30,138,816.59	21,878,415.88	96,187,244.11	2,747,859.81

		询服务；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	控股子公司	农业科学研究和试验发	50,000,000	93,804,598.07	51,669,155.90	21,037,164.09	1,121,893.87

公司	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；农业技术咨询服					
萌帮国际有限公司	控股子公司	销售肥料，化工品及农业相关	10,000 港元	14,773,151.04	5,259,814.78	40,541,559.56	2,341,107.89

		产品					
萌帮莱沃特（东非）有限公司	控股子公司	销售肥料，化工品及农业相关产品	100,000 美元	156,640.92	- 1,559,597.7 5		-25,203.21
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	5,000,000	12,825,071. 78	2,520,634.5 8	11,566,271. 97	392,326.26

		询， 化肥经营					
--	--	------------	--	--	--	--	--

### 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。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 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	-			-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务明确，2022 年实现销售 43,806 万元，实现净利润 2,511 万元，具有持续经营能力。公司按照《公司法》、《公司章程》的要求，建立了法人治理结构，股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》及相关议事规则规范，运作得到有效地执行。同时，公司还制订了比较完善的内部控制制度，并基本得到有效地执行。公司治理结构较健全，合法规范经营。

## 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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### (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）	15,385,000	15,385,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保	15,385,000	15,385,000

**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

**预计担保及执行情况**

□适用 √不适用

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,700,000.00	688,831.00
销售产品、商品，提供劳务	21,000,000.00	5,164,945.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0	0

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79,380.54元，向山东大成生物化工有限公司采购商品609,450.46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600万元的水溶性肥料，2022年实际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，向托布氏（上海）植物营养科技有限公司销售商品5,109,899.46元。

**企业集团财务公司关联交易情况**

□适用 √不适用

**(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		
提供财务资助		
提供担保	63,800,000	63,800,000
委托理财		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

(1) 为拓宽公司融资渠道，河北萌帮水溶肥料股份有限公司全资子公司河北萌帮生物科技有限公司，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)，2022 年上半年实际发生业务 500 万元。

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，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](http://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）。

(3) 为拓展公司融资渠道，公司与交通银行股份有限公司河北省分行以不动产作为抵押，申请额度为 2550 万元流动资金贷款。关联方郭兴龙、霍志宏夫妻为公司贷款向交通银行股份有限公司河北省分行提供无偿保证担保。

公司于 2022 年 8 月 21 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司拟向银行申请借款及资产抵押的议案》，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《关于公司拟向银行申请借款及资产抵押的议案》（公告编号 2022-028）。

(4) 根据公司资金周转需要，公司与北京银行股份有限公司石家庄分行以知识产权质押，申请额度为 1000 万元流动资金贷款。关联方郭兴龙、霍志宏夫妻为公司贷款向北京银行股份有限公司石家庄分行提供无偿保证担保。

公司于 2022 年 12 月 19 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司拟向银行申请借款及知识产权抵押的议案》，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《关于公司拟向银行申请借款及知识产权抵押的议案》（公告编号 2022-031）。

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。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年10月10日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2017年10月10日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月10日		挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017年10月10日		挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月20日		挂牌	社保及住房公积金	见承诺事项详细情况	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

- 1、公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争承诺函》，截止本期末，未违反该承诺。
- 2、公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署《关于避免同业竞争的承诺函》，截止本期末，未违反该承诺。
- 3、公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易及避免资金占用的承诺函》，截止本期末，未违反该承诺事项。
- 4、公司实际控制人出具书面承诺，逐步规范社会保险、住房公积金缴纳行为，若公司因社保、住房公积金被有关部门要求补缴或罚款的，公司实际控制人以个人自有资金向有关部门及时缴纳，截止本期末，未违反该承诺事项。

### (七)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	38,526,162.97	13.48%	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	33,129,833.20	11.59%	不动产用于银行贷款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	14,335,055.08	5.02%	不动产用于银行贷款抵押
总计	-	-	85,991,051.25	30.09%	-

#### 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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,130,000	84.60%	0	32,130,000	84.60%
	其中：控股股东、实际控制人	18,150,000	47.79%	2,388,000	20,538,000	54.08%
	董事、监事、高管	1,200,000	3.16%	100	1,199,900	3.159%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股	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	2,250,000	5.92%	0	2,250,000	5.92%

份	制人					
	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		17				

## 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、郭香菊、孟国明所持股份买卖所致。

## (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 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	8,085,500	11,085,500	29.1877%	2,250,000	8,835,500	0	0

3	石家庄大河企业管理咨询公司（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询公司（有限合伙）	3,669,655	0	3,669,655	9.6621%	0	3,669,655	0	0
5	杨杰华	2,400,000	0	2,400,000	6.3191%	1,800,000	600,000	0	0

6	孟国明	2,400,000	100	2,399,900	6.3189%	1,800,000	599,900	0	0
7	刘宝柱	2,399,600	1,000	2,398,600	6.3154%	0	2,398,600	0	0
8	陈军伟	0	10,000	10,000	0.0263%	0	10,000	0	0
9	徐永东	0	1,500	1,500	0.0039%	0	1,500	0	0
10	杨先艳	0	649	649	0.0017%	0	649	0	0
<b>合计</b>		35,579,600	13,796,249	37,978,649	99.9964%	5,850,000	32,128,649	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东郭兴龙持有大河咨询 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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

### （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	出口贸易融资	农行石家庄西城支行	权利质押应收账款	2,875,936.49	2022年7月11日	2022年9月2日	3.22%
2	出口贸易融资	中信银行石家庄分行	权利质押应收账款	5,858,343.70	2022年8月24日	2022年11月24日	3.60%
3	抵押贷款	石家庄汇融农村商业银行	抵押、担保	15,065,872.00	2022年3月2日	2022年8月21日	8.15%
4	质押贷款	北京银行石家庄分行	无形资产质押、担保	6,374,392.00	2022年12月29日	2023年12月28日	4.00%
5	抵押贷款	交通银行河北省分行	抵押、担保	950,000.00	2022年4月1日	2022年10月30日	4.85%
6	抵押贷款	交通银行河北省分行	抵押、担保	2,420,000.00	2022年12月28日	2023年12月27日	3.56%



7	质押 贷款	北京银 行石家 庄分行	无形资产 质押、担 保	2,124.80	2022年12 月29日	2023年12 月28日	4.00%
合计	-	-	-	33,546,668.99	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月7日	2.63296	0	0
合计	2.63296		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司以2022年6月28日为除权除息日进行利润分配，已执行完毕。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.63296	0	0

## 十、 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	是否为 失信联 合惩戒 对象	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	否	1968年9月	2020年10月 15日	2023年10 月15日

郭兴国	董事	男	否	1964年6月	2020年10月15日	2023年10月15日
郭一韬	董事	女	否	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	否	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	否	1969年6月	2020年10月15日	2023年10月15日
杨杰华	监事	男	否	1972年12月	2020年10月15日	2023年10月15日
李克强	监事	男	否	1971年5月	2020年10月15日	2023年10月15日
王凤娟	监事	女	否	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	否	1981年9月	2020年10月15日	2023年10月15日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

**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**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
窦永秀	副总经理	离任	无	个人原因	无

**关键岗位变动情况**

□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

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师专业技术资格，从事会计工作 20 年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事郭兴国与郭一韬系父女关系，郭兴龙、郭兴国系兄弟关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	在年度预计关联交易范围内与董事郭兴国控制的纽康恩食品进行交易。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	1	4
生产人员	142	55	113	84
销售人员	82	7	9	80
技术人员	31	6	0	37

财务人员	8	1	0	9
行政人员	12	0	2	10
员工总计	280	69	125	224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	13	15
本科	39	38
专科	74	71
专科以下	153	100
员工总计	280	224

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

基本工资、岗位工资、考核工资加年终提成奖金模式，根据各部门需求开展针对性的专业培训，没有需公司承担费用的离退休职工。

#### (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

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 一、 公司治理

##### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程

的要求，且严格按照相关法律法规及会议决议履行各自的权利和义务，报告期内，召开董事会 5 次，监事会 2 次、股东大会 2 次。建立了《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》，详见 2018 年 4 月 13 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）的 2018-007、2018-008 号公告。《信息披露管理制度》，详见 2018 年 4 月 13 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）的 2018-007、2018-008 号公告。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机构有效的规范了公司的运作，能够保证全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的各项合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动，对外投资、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

## 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，重新修订了《公司章程》，详见 2022 年 5 月 10 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）的 2022-018 号公告。

## （二）三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司能够遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

#### (一) 业务独立

公司主营业务为水溶肥料、有机肥等新型环保肥料的研发、生产、销售，主营产品包括水溶肥料、有机肥、土壤调理剂等。公司设立了生产部、采购部、国内销售部、外贸部和研发部等部门，能独立的开展各项经营活动，获取收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形。

#### (二) 资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，合法拥有其名下资产的所有权或使用权，具有与日常经营活动有关的独立完整的资产结构。公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。为了进一步完善公司治理结构，杜绝关联方占用公司资金，公司制定了《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》进行规范管理。

#### (三) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律和法规选举产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司高级管理人员、财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，以及从控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬的情形。同时公司设有独立的行政人事部对人员进行独立管理。

#### (四) 财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

#### (五) 机构独立

公司依法设置了股东大会、董事会、监事会及高级管理层，并制定了相应的三会议事规则、《总经理工作细则》及《董事会秘书工作细则》，形成了完善的法人治理机构；公司各机构部门独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形，也不存在控股股东、实际控制人干预其独立履行职能的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月13日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上对公司制定的《年度报告重大差错责任追究制度》进行了披露，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全内部约束和责任追究机制。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，年报信息披露未出现重大差错的情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落

	<input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2023]第 37-00146 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	谢京	马海亚
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

## 审计报告

大信审字[2023]第 37-00146 号

### 河北萌帮水溶肥料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了河北萌帮水溶肥料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢京

中国 北京

中国注册会计师：马海亚

二〇二三年四月二十日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	55,228,956.57	46,212,621.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,162,805.00	13,669,097.90
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	506,738.90	642,000.00
应收账款	五、（四）	41,639,495.11	15,442,309.14
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	10,574,489.64	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）	2,156,867.85	434,287.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	67,099,528.61	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）	1,561,616.42	3,522,032.53
<b>流动资产合计</b>		<b>180,930,498.10</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）	726,155.65	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）	55,727,777.78	20,672,167.12
在建工程	五、（十一）	14,959,789.60	10,798,662.42

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	509,303.32	594,187.21
无形资产	五、（十三）	30,382,627.77	31,197,407.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	1,148,013.91	1,326,676.60
递延所得税资产	五、（十五）	594,822.05	283,308.47
其他非流动资产	五、（十六）	774,188.50	8,703,584.31
<b>非流动资产合计</b>		104,822,678.58	74,188,597.06
<b>资产总计</b>		285,753,176.68	237,190,134.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十七）	23,862,388.80	19,300,419.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	35,410,170.00	38,805,677.00
应付账款	五、（十九）	17,283,363.61	16,100,063.76
预收款项			
合同负债	五、（二十）	30,133,614.27	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）	7,256,505.06	2,413,668.28
应交税费	五、（二十二）	2,568,628.86	160,906.89
其他应付款	五、（二十三）	9,386,277.89	14,201,994.18
其中：应付利息			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	五、（二十四）	7,053,631.72	103,391.40
其他流动负债	五、（二十五）	2,100,169.60	2,329,481.76
<b>流动负债合计</b>		135,054,749.81	119,234,389.87
<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	五、（二十六）	454,303.66	607,702.79
长期应付款	五、（二十七）	14,193,022.17	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	4,720,635.59	998,299.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,367,961.42	1,606,002.11
<b>负债合计</b>		154,422,711.23	120,840,391.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十九）	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、（三十）	27,973,677.89	27,973,677.89
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十一）	-308,926.80	-332,063.40
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	7,373,634.37	5,481,077.70
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	59,076,282.88	45,845,247.05

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		132,094,668.34	116,947,939.24
少数股东权益		-764,202.89	-598,196.53
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		<b>131,330,465.45</b>	<b>116,349,742.71</b>
<b>负债和所有者权益(或股东 权益) 总计</b>		<b>285,753,176.68</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12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,135,257.27	33,110,942.91
交易性金融资产		1,127,490.00	9,547,578.89
衍生金融资产			
应收票据		506,738.90	100,000.00
应收账款	九、(一)	27,474,360.29	9,714,008.12
应收款项融资			
预付款项		6,675,253.02	9,627,314.99
其他应收款	九、(二)	1,454,780.79	367,775.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,132,645.45	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			2,369,764.17
<b>流动资产合计</b>		<b>132,506,525.72</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)	66,078,555.44	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		18,019,391.47	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		15,558,693.10	16,064,818.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		407,646.12	290,161.65
递延所得税资产		502,847.92	201,426.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		100,567,134.05	88,020,004.64
<b>资产总计</b>		233,073,659.77	219,719,534.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,862,388.80	19,244,850.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,464,710.00	34,805,677.00
应付账款		9,994,837.86	14,442,941.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,258,262.81	2,300,483.95
应交税费		2,366,430.19	116,861.16
其他应付款		7,717,309.95	14,107,694.98
其中：应付利息			85,803.27
应付股利			
合同负债		24,066,362.52	21,961,860.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,777,706.64	
其他流动负债		1,910,883.46	1,974,692.85
<b>流动负债合计</b>		107,418,892.23	108,955,062.07
<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		4,194,521.44	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,770,188.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,964,710.12	
<b>负债合计</b>		113,383,602.35	108,955,062.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		7,373,634.37	5,481,077.70
一般风险准备			
未分配利润		46,362,745.16	39,329,717.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>119,690,057.42</b>	<b>110,764,472.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>233,073,659.77</b>	<b>219,719,534.92</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		438,065,230.38	345,907,697.61
其中：营业收入	五、（三十四）	438,065,230.38	345,907,697.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		413,945,866.56	330,740,879.57
其中：营业成本	五、（三十四）	357,352,678.87	279,611,805.18
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、（三十五）	1,135,564.22	724,900.65
销售费用	五、（三十六）	24,590,180.99	21,951,179.24
管理费用	五、（三十七）	16,362,379.30	12,943,545.56

研发费用	五、（三十八）	12,243,424.08	14,228,463.73
财务费用	五、（三十九）	2,261,639.10	1,280,985.21
其中：利息费用		3,554,856.27	1,204,993.40
利息收入		646,734.80	508,184.30
加：其他收益	五、（四十）	2,933,458.81	1,429,508.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-275,217.62	1,370,613.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		210,699.60	328,922.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-17,239.37	-344,620.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	1,962,703.10	-375,891.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-1,831,344.40	347,811.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-663,447.04	-3,041.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	4,002.03	92,522.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,249,518.70</b>	<b>18,028,342.33</b>
加：营业外收入	五、（四十六）	668,795.97	933,637.83
减：营业外支出	五、（四十七）	58,467.85	11,094.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,859,846.82</b>	<b>18,950,886.03</b>
减：所得税费用	五、（四十八）	1,748,621.81	1,310,962.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,111,225.01</b>	<b>17,639,923.95</b>
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）		25,111,225.01	17,639,923.95



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）		-12,349.57	-68,783.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,123,574.58	17,708,707.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		23,136.60	-129,272.18
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,136.60	-129,272.18
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		23,136.60	-129,272.18
（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		23,136.60	-129,272.18
（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>		25,134,361.61	17,510,651.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,146,711.18	17,579,435.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-12,349.57	-68,783.29
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.66	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2021年
<b>一、营业收入</b>	九、 (四)	315,883,119.95	256,498,798.20
减：营业成本	九、 (四)	250,009,645.98	197,043,112.38
税金及附加		1,027,822.98	656,128.64
销售费用		21,350,260.92	19,781,562.56
管理费用		11,198,100.95	9,727,422.84
研发费用		10,060,351.20	13,345,798.54
财务费用		2,691,785.47	1,188,487.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,838,082.91	1,342,565.11
投资收益（损失以“-”号填列）		-542,399.82	822,510.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		113,551.99	235,920.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-17,239.37	-344,620.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,048,907.11	-294,701.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,326,486.25	183,564.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-663,447.04	-4,287.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,002.03	92,522.93
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,903,811.39	16,898,460.38
加：营业外收入		591,459.04	500,462.63
减：营业外支出		58,311.43	11,093.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,436,959.00	17,387,829.04
减：所得税费用		1,511,392.35	1,109,792.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,925,566.65	16,278,036.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,925,566.65	16,278,036.92
（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>		18,925,566.65	16,278,036.92
<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	2021年
<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		435,676,235.85	391,976,518.57
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		1,066,430.26	32,122.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	30,543,947.00	19,977,831.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		467,286,613.11	411,986,472.41
购买商品、接受劳务支付的现金		359,873,447.32	345,679,978.96
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		29,560,573.84	27,978,894.20
支付的各项税费		4,689,656.64	5,162,931.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	50,540,385.10	38,655,219.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		444,664,062.90	417,477,024.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,622,550.21	-5,490,551.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		38,544,621.01	84,658,301.37
取得投资收益收到的现金		170,034.59	1,622,232.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,639.87	146,607.34
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>		38,728,295.47	86,427,141.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,177,533.22	27,472,019.22
投资支付的现金		27,038,328.11	71,900,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		70,215,861.33	99,372,019.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,487,565.86	-12,944,877.59
<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		33,546,668.99	35,866,729.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	31,775,000.00	13,012,750.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		65,321,668.99	48,879,479.67
偿还债务支付的现金		28,984,699.30	26,858,762.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,644,885.69	1,266,763.41
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、（四十九）	22,431,862.67	6,469,550.00

筹资活动现金流出小计		65,061,447.66	34,595,076.03
筹资活动产生的现金流量净额		260,221.33	14,284,403.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-857,037.30	313,053.75
五、现金及现金等价物净增加额		-9,461,831.62	-3,837,972.00
加：期初现金及现金等价物余额		26,164,628.91	30,002,600.91
六、期末现金及现金等价物余额		16,702,797.29	26,164,628.91

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	2021年
<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		318,299,812.36	285,463,003.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,137,174.39	6,133,722.24
经营活动现金流入小计		328,436,986.75	291,596,725.99
购买商品、接受劳务支付的现金		257,249,048.84	239,821,840.77
支付给职工以及为职工支付的现金		24,603,845.62	23,909,382.20
支付的各项税费		3,737,633.82	4,239,204.93
支付其他与经营活动有关的现金		32,419,110.22	35,696,537.96
经营活动现金流出小计		318,009,638.50	303,666,965.86
经营活动产生的现金流量净额		10,427,348.25	-12,070,239.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,423,102.00	70,658,301.37
取得投资收益收到的现金			1,167,131.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,639.87	146,607.34
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		34,436,741.87	71,972,040.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,332,229.76	2,406,309.39
投资支付的现金		26,003,013.11	78,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,335,242.87	81,306,309.39
投资活动产生的现金流量净额		-7,898,501.00	-9,334,269.20
<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		30,670,732.50	28,765,778.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		54,385,943.56	24,441,315.89
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>85,056,676.06</b>	<b>53,207,093.89</b>
偿还债务支付的现金		26,053,193.70	19,732,115.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,418,737.54	1,104,280.12
支付其他与筹资活动有关的现金		55,431,915.48	18,327,014.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>94,903,846.72</b>	<b>39,163,410.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,847,170.66</b>	<b>14,043,683.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-200,080.84</b>	<b>68,542.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,518,404.25</b>	<b>-7,292,282.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,464,438.29	20,756,721.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,946,034.04</b>	<b>13,464,438.29</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	37,980,000.00				27,973,677.89		- 332,063.40		5,481,077.70		45,845,247.05	- 598,196.53	116,349,742.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,980,000.00				27,973,677.89		- 332,063.40		5,481,077.70		45,845,247.05	- 598,196.53	116,349,742.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							23,136.60		1,892,556.67		13,231,035.83	- 166,006.36	14,980,722.74
(一) 综合收益总额							23,136.60				25,123,574.58	-12,349.57	25,134,361.61
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,892,556.67		-			-9,999,982.08
1. 提取盈余公积								1,892,556.67		-1,892,556.67			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,999,982.08			-9,999,982.08
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转												-	-153,656.79
1. 资本公积转增资本（或股本）												153,656.79	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益												-	-153,656.79
6. 其他												153,656.79	
（五）专项储备													



1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	37,980,000.00				27,973,677.89		-	308,926.80	7,373,634.37	59,076,282.88	-	764,202.89	131,330,465.45

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	37,980,000.00				27,973,677.89		-202,791.22		3,853,274.01		29,764,343.50	-627,003.24	98,741,500.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,980,000.00				27,973,677.89		-202,791.22		3,853,274.01		29,764,343.50	-627,003.24	98,741,500.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-129,272.18		1,627,803.69		16,080,903.55	28,806.71	17,608,241.77

（一）综合收益总额							-129,272.18				17,708,707.24	-68,783.29	17,510,651.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											1,627,803.69	-1,627,803.69	
1. 提取盈余公积											1,627,803.69	-1,627,803.69	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													97,590.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													97,590.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益													
5. 其他综合收益 结转留存收益												97,590.00	97,590.00
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	37,980,000.00				27,973,677.89		-332,063.40		5,481,077.70		45,845,247.05	-598,196.53	116,349,742.71

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	37,980,000.00				27,973,677.89				5,481,077.70		39,329,717.26	110,764,472.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	37,980,000.00				27,973,677.89				5,481,077.70		39,329,717.26	110,764,472.85

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,892,556.67		7,033,027.90	8,925,584.57
(一) 综合收益总额										18,925,566.65	18,925,566.65
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,892,556.67		-	-9,999,982.08
1. 提取盈余公积								1,892,556.67		-1,892,556.67	
2. 提取一般风险准备										-9,999,982.08	-9,999,982.08
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	37,980,000.00				27,973,677.89				7,373,634.37		46,362,745.16	119,690,057.42

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	37,980,000.00				27,973,677.89				3,853,274.01		24,679,484.03	94,486,435.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,980,000.00				27,973,677.89				3,853,274.01		24,679,484.03	94,486,435.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,627,803.69		14,650,233.23	16,278,036.92
（一）综合收益总额											16,278,036.92	16,278,036.92
（二）所有者投入和减少 资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,627,803.69	-1,627,803.69		
1. 提取盈余公积									1,627,803.69	-1,627,803.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	37,980,000.00				27,973,677.89				5,481,077.70		39,329,717.26	110,764,472.85

### 三、 财务报表附注

## 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股份企业转让系统挂牌转让，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）。

##### （二）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 2023 年 4 月 20 日决议批准报出。

##### （四）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 12 月 31 日的财务状况、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）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”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。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。

## （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。

##### (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。

### （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：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（%）
交通运输工具	3-5 年	5	19.00-31.67
电子、办公等通用设备	3-5 年	5	19.00-31.67
机器设备	3-10 年	5	9.50-31.67
房屋及建筑物	5-20 年	5	4.75-19.00
交通工具类	3-5 年	5	19.00-31.67

#### (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。

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：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。

## （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、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

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) 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，本公司按报关手续完结后，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。

#### （二十四） 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的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

## (二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

## 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。	1%/2%3%/5%/6%/9%/10%/11%/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。2022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。
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

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日河北萌帮水溶肥料股份有限公司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) 河北萌帮水溶肥料股份有限公司根据《财政部税务总局科技部公告》2022年第16号内容，科技型中小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2022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2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(3) 萌帮特种肥料有限公司根据《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》（财税〔2022〕13号）对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。《财政部税务总局公告2022年第13号》对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,839.32	5,624.71
银行存款	16,652,720.08	26,026,541.25
其他货币资金	38,559,397.17	20,180,455.33
合计	55,228,956.57	46,212,621.29
其中：存放在境外的款项总额	103,325.03	8,455.58
存放财务公司款项		

## (二) 交易性金融资产

项目	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	2,162,805.00	13,669,097.90
其中：远期结售汇	2,162,805.00	102,141.00
结构性存款		13,566,956.90
合计	2,162,805.00	13,669,097.90

## (三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	506,738.90	642,000.00
合计	506,738.90	642,000.00
期末已背书且终止确认期末尚未到期的票据	4,849,400.00	1,790,000.00

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,602,208.85	15,442,698.93
1 至 2 年	27,972.50	253,650.97
2 至 3 年	69,646.00	73,934.42
3 至 4 年	51,357.37	1,229,263.00
4 至 5 年	1,229,263.00	
减：坏账准备	3,340,952.61	1,557,238.18
合计	41,639,495.11	15,442,309.14

## 2. 按坏账计提方法分类披露

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	44,980,447.72	100	2,234,615.91	4.97
其中：组合 1：账龄组合	44,980,447.72	100	3,340,952.61	4.97
合计	44,980,447.72	100	3,340,952.61	4.97

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：组合 1：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

## 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	43,602,208.85	5.00	2,180,110.44	15,442,698.93	5.00	772,134.95
1 至 2 年	27,972.50	10.00	2,797.25	253,650.97	10.00	25,365.10
2 至 3 年	69,646.00	30.00	20,893.80	73,934.42	30.00	22,180.33
3 至 4 年	51,357.37	60.00	30,814.42	1,229,263.00	60.00	737,557.80
4 至 5 年	1,229,263.00	90.00	1,106,336.70			
合计	44,980,447.72		3,340,952.61	16,999,547.32		1,557,238.18

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收款项	1,557,238.18	1,800,953.80		17,239.37		3,340,952.61
合计	1,557,238.18	1,800,953.80		17,239.37		3,340,952.61

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 17,239.37 元。

## 其中：本期实际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
INTERNATIONAL ACTIVITIES GROUP FOR TRADE, CHEMICALS, IMPORT & EXPORT(DELTA)	货款	17,239.37	保险已赔付	赔付通知书、核销审批单	否
合计		17,239.37			

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
KISAN INTERNATIONAL TRADING FZE	9,057,148.89	20.14	452,857.44
SMARTCHEM TECHNOLOGIES LIMITED.	8,807,604.86	19.58	440,380.24
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	4,464,194.11	9.92	223,209.71
BBCA BRAZIL INDUSTRIAL E INVESTIMENTOS LTDA	4,273,870.32	9.50	213,693.52
张北昌泰商贸有限公司	3,457,742.73	7.69	187,744.64
合计	30,060,560.91	66.83	1,517,885.55

## (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	10,574,489.64	100	13,294,895.90	100
合计	10,574,489.64	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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖北六国化工股份有限公司	5,131,302.76	48.53
山西华鑫肥业股份有限公司	1,500,000.00	14.19
山东财富化工有限公司	952,000.00	9.00
枝江市雅隆商贸有限公司	700,448.00	6.62
天津开发区坤禾生物技术有限公司	299,999.99	2.84
合计	8,583,750.75	81.18

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,258,803.89	454,114.66
减：坏账准备	101,936.04	19,827.33
合计	2,156,867.85	434,287.33

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,000,000.00	87,279.50
出口退税款	111,823.00	
薪金保险	108,259.96	84,715.77
备用金	38,720.93	102,531.35
往来款		179,588.04
减：坏账准备	101,936.04	19,827.33
合计	2,156,867.85	434,287.33

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,258,803.89	404,305.12
1 至 2 年		49,809.54
减：坏账准备	101,936.04	19,827.33
合计	2,156,867.85	434,287.33

## (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 1 月 1 日余额	19,827.33			19,827.33
2022 年 1 月 1 日余额在本期	19,827.33			19,827.33
本期计提	82,108.71			82,108.71

2022年12月31日 余额	101,936.04			101,936.04
-------------------	------------	--	--	------------

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	19,827.33	82,108.71				101,936.04
合计	19,827.33	82,108.71				101,936.04

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	88.54	100,000.00
出口退税款	出口退税款	111,823.00	1年以内	4.95	
代扣职工养老保险	薪金社保	42,635.50	1年以内	1.89	
代扣职工住房公积金	薪金社保	41,128.00	1年以内	1.82	
胡清宏	备用金	30,000.00	1年以内	1.33	1,500.00
合计		2,225,586.50		98.53	101,500.00

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	24,158,905.49	540,246.50	23,618,658.99	21,058,883.49		21,058,883.49
周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,463,523.46	180,454.36	8,283,069.10	9,157,196.41	14,937.85	9,142,258.56
自制半成品及在产品	656,495.13		656,495.13	5,359.76		5,359.76
产成品（库存商品）	34,574,406.64	33,101.25	34,541,305.39	39,668,146.80	90,355.07	39,577,791.73
合计	67,853,330.72	753,802.11	67,099,528.61	69,889,586.46	105,292.92	69,784,293.54

## 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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料		540,246.50				540,246.50
周转材料（包装物、低值易耗品等）	14,937.85	180,454.36		14,937.85		180,454.36
产成品（库存商品）	90,355.07	123,456.32		180,710.14		33,101.25
合计	105,292.92	844,157.18		195,647.99		753,802.11

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,553,709.83	1,052,661.26
预缴税金	7,906.59	2,469,371.27
合计	1,561,616.42	3,522,032.53

## (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			113,552.00						726,155.64	
小计	612,603.65			113,552.00						726,155.64	
合计	612,603.65			113,552.00						726,155.64	

(此页以下空白无正文)



## (十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	55,727,777.78	20,672,167.12
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	55,727,777.78	20,672,167.12

## 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	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	29,567,074.19	2,593,148.04	366,717.95	395,221.23	5,657,236.00	38,579,397.41
(1) 购置		173,686.94	366,717.95	395,221.23	5,420,413.34	6,356,039.46
(2) 在建工程转入	29,567,074.19	2,419,461.10			236,822.66	32,223,357.95
3. 本期减少金额	236,822.66			353,137.59	6,597.78	596,558.03
(1) 处置或报废				353,137.59	6,597.78	359,735.37
(1) 二级明细调整	236,822.66					236,822.66
4. 期末余额	52,449,584.33	17,657,930.71	1,594,917.29	3,245,587.98	6,846,002.73	81,794,023.04
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	1,136,082.31	1,460,009.89	81,748.89	323,975.58	197,166.56	3,198,983.23
(1) 计提	1,136,082.31	1,460,009.89	81,748.89	323,975.58	197,166.56	3,198,983.23
3. 本期减少金额				267,648.61	4,105.90	271,754.51
(1) 处置或报废				267,648.61	4,105.90	271,754.51
4. 期末余额	11,268,347.76	10,606,351.93	1,134,077.31	2,152,006.73	905,461.53	26,066,245.26
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	41,181,236.57	7,051,578.78	460,839.98	1,093,581.25	5,940,541.20	55,727,777.78
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

## (十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	14,959,789.60	10,798,662.42
工程物资		
减：减值准备		
合计	14,959,789.60	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	14,959,789.60		14,959,789.60	10,798,662.42		10,798,662.42
合计	14,959,789.60		14,959,789.60	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	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少 金额	期末余额
临城新建 厂区项目	505,199,300.00	10,798,662.42	29,623,782.84	25,462,655.66		14,959,789.60
合计	505,199,300.00	10,798,662.42	29,623,782.84	25,462,655.66		14,959,789.60

## 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
临城新建 厂区项目	5.86%	5.86%				自有资金
合计	5.86%	5.86%				自有资金

## (十二) 使用权资产

## 1. 使用权资产情况

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		
4. 期末余额	679,071.10	679,071.10

二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	84,883.89	84,883.89
2. 本期增加金额	84,883.89	84,883.89
(1) 计提或摊销	84,883.89	84,883.89
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	169,767.78	169,767.78
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	509,303.32	509,303.32
2. 期初账面价值	594,187.21	594,187.21

## (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		60,000.00		60,000.00
(1) 购置		60,000.00		60,000.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	32,113,758.60	1,486,952.00	700,000.00	34,300,710.60
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	642,275.16	150,114.99	82,389.36	874,779.51
(1) 计提	642,275.16	150,114.99	82,389.36	874,779.51
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,954,768.85	717,591.38	245,722.60	3,918,082.83
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,158,989.75	769,360.62	454,277.40	30,382,627.77
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	445,038.00	475,594.15		259,605.50

分贝通平台		169,811.32	21,770.70		148,040.62
银河办公区装修改造	1,036,514.95		296,147.16		740,367.79
合计	1,326,676.60	614,849.32	793,512.01		1,148,013.91

## (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债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：				
资产减值准备	594,822.05	4,193,654.58	283,308.47	1,670,371.93
小计	594,822.05	4,193,654.58	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	774,188.50		774,188.50	8,703,584.31		8,703,584.31
合计	774,188.50		774,188.50	8,703,584.31		8,703,584.31

## (十七) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证加质押借款	6,376,516.80	
保证加抵押借款	17,485,872.00	19,300,419.11
合计	23,862,388.80	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	35,410,170.00	38,805,677.00
合计	35,410,170.00	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）	15,624,842.28	14,235,374.54
1年以上	1,658,521.33	1,864,689.22
合计	17,283,363.61	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
温州佳萌包装有限公司	330,312.04	购货款未结算
合计	1,228,913.26	

## (二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	30,133,614.27	25,818,787.49
合计	30,133,614.27	25,818,787.49

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

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	33,041,222.35	28,198,385.57	7,256,505.06
离职后福利-设定提存计划		1,249,288.27	1,249,288.27	
辞退福利		112,900.00	112,900.00	
合计	2,413,668.28	34,403,410.62	29,560,573.84	7,256,505.06

## 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	29,966,369.53	25,123,532.75	7,256,505.06
职工福利费		1,412,147.53	1,412,147.53	
社会保险费		1,006,623.36	1,006,623.36	
其中：医疗保险费		931,903.13	931,903.13	
工伤保险费		74,720.23	74,720.23	
住房公积金		553,216.00	553,216.00	
工会经费和职工教育经费		102,865.93	102,865.93	
合计	2,413,668.28	33,041,222.35	28,198,385.57	7,256,505.06

## 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		1,182,797.97	1,182,797.97	
失业保险费		66,490.30	66,490.30	
合计		1,249,288.27	1,249,288.27	

## (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		3,396,809.55	2,766,349.05	630,460.50
所得税	29,578.97	2,559,595.46	787,743.37	1,801,431.06
城市维护建设税		131,673.33	131,673.33	
房产税	6,091.14	420,581.68	420,581.68	6,091.14
土地使用税		280,003.48	280,003.48	
车船使用税		3,516.00	3,516.00	
个人所得税	125,236.78	746,239.39	740,830.01	130,646.16
教育费附加		79,003.97	79,003.97	
交地方教育费附加		52,669.32	52,669.32	
印花税		168,116.44	168,116.44	
合计	160,906.89	7,838,208.62	5,430,486.65	2,568,628.86

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		90,047.34
应付股利		
其他应付款项	9,386,277.89	14,111,946.84
合计	9,386,277.89	14,201,994.18

## 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		90,047.34

## 2. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
货运服务款	4,559,137.83	2,231.50
借款	2,435,372.42	11,803,200.00

保证金	1,623,746.16	1,871,666.18
应付费	475,381.19	
工程款	149,023.80	18,190.00
备用金	69,063.77	256,359.33
往来款	52,841.29	134,134.03
薪金、社保	16,766.56	26,165.80
保险费	4,944.87	
合计	9,386,277.89	14,111,946.84

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	6,768,315.16	
一年内到期的租赁负债	285,316.56	103,391.40
合计	7,053,631.72	103,391.40

## (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项流转税	2,100,169.60	2,329,481.76
合计	2,100,169.60	2,329,481.76

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	516,957.00	723,739.80
减：未确认融资费用	62,653.34	116,037.01
合计	454,303.66	607,702.79

## (二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,350,000.00	
减：未确认融资费用	156,977.83	
合计	14,193,022.17	

## (二十八) 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
赵县发展和改革局河北省财政厅关于下达 2022 年第一批战略性新兴产业		2,000,000.00	229,811.32	1,770,188.68	政府补助
河北临城经济开发区管理委员会土地补助	998,299.32	2,000,000.00	47,852.41	2,950,446.91	政府补助
合计	998,299.32	4,000,000.00	277,663.73	4,720,635.59	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
赵县发展和改革局河北省财政厅关于下达 2022 年第一批战略性新兴产业		2,000,000.00		229,811.32		1,770,188.68	与收益相关
河北临城经济开发区管理委员会土地补助	998,299.32	2,000,000.00		47,852.41		2,950,446.91	与资产相关
合计	998,299.32	4,000,000.00		277,663.73		4,720,635.59	

## (二十九) 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	
河北济泰生物科技有限公司	17,400,000.00				-5,697,500.00	-5,697,500.00	11,702,500.00
郭兴龙	3,000,000.00				8,085,500.00	8,085,500.00	11,085,500.00
石家庄大河企业管理咨询中心(有限合伙)	4,310,345.00					0.00	4,310,345.00
石家庄惠萌企业管理咨询中心(有限合伙)	3,669,655.00					0.00	3,669,655.00
杨杰华	2,400,000.00					0.00	2,400,000.00
孟国明	2,400,000.00				-100.00	-100.00	2,399,900.00
刘宝柱	2,400,000.00				-1,400.00	-1,400.00	2,398,600.00



陈军伟					10,000.00	10,000.00	10,000.00
徐永东					1,500.00	1,500.00	1,500.00
杨先艳					649.00	649.00	649.00
李崇星					500.00	500.00	500.00
焦春梅					251.00	251.00	251.00
吴智龙					200.00	200.00	200.00
程志龙					100.00	100.00	100.00
张雯华					100.00	100.00	100.00
谢应康					100.00	100.00	100.00
迟重然					100.00	100.00	100.00
郭香菊	2,400,000.00				-2,400,000.00	-2,400,000.00	
合计	37,980,000.00						37,980,000.00

## (三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

## (三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
将重分类进损益的其他综合收益	-332,063.40	23,136.60				23,136.60	-308,926.80	
外币财务报表折算差额	-332,063.40	23,136.60				23,136.60	-308,926.80	
其他综合收益合计	-332,063.40	23,136.60				23,136.60	-308,926.80	

## (三十二) 盈余公积

项目	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	1,892,556.67		7,373,634.37
合计	5,481,077.70	1,892,556.67		7,373,634.37

## (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	45,845,247.05	29,764,343.50
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	45,845,247.05	29,764,343.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,123,574.58	17,708,707.24
减：提取法定盈余公积	1,892,556.67	1,627,803.69
应付普通股股利	9,999,982.08	
期末未分配利润	59,076,282.88	45,845,247.05

## (三十四) 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	435,522,455.35	355,308,955.22	343,415,639.73	277,421,254.93
其他业务	2,542,775.03	2,043,723.65	2,492,057.88	2,190,550.25
合计	438,065,230.38	357,352,678.87	345,907,697.61	279,611,805.18

## 2.主营业务收入按产品大类分类列示

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
水溶肥	421,111,781.81	345,155,029.09	322,204,970.25	264,001,282.53
土壤调理剂	658,223.85	454,887.74	1,562,910.34	891,731.84
有机肥	8,437,733.53	5,859,393.74	12,226,538.11	7,810,934.62
微生物菌剂	5,314,716.16	3,839,644.65	7,421,221.03	4,717,305.94
合计	435,522,455.35	355,308,955.22	343,415,639.73	277,421,254.93

## 3.主营业务收入按区域分类列示

地区	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

国内	东北地区	10,922,946.07	9,192,906.52	12,074,336.30	9,388,624.56
	华北地区	68,837,791.46	53,909,751.59	71,366,371.95	52,762,914.42
	华东地区	89,809,445.57	74,963,370.40	82,663,905.40	66,539,501.02
	华南地区	38,297,775.03	32,527,579.05	41,893,843.28	30,802,451.51
	华中地区	26,966,796.05	24,802,294.04	29,346,002.49	26,259,636.42
	西北地区	21,582,234.53	18,090,875.86	19,645,723.65	15,244,141.34
	西南地区	21,237,231.59	15,837,050.93	16,355,871.21	12,081,823.19
	国内小计	277,654,220.30	229,323,828.39	273,346,054.28	213,079,092.46
国外	非洲	8,691,573.01	7,141,816.62	10,276,314.52	9,331,922.17
	美洲	62,259,347.88	57,914,707.61	21,013,702.81	20,230,881.71
	欧洲	1,971,101.22	1,587,442.11	468,361.83	333,946.73
	亚洲	84,496,139.03	58,980,698.02	37,447,167.82	33,712,621.20
	大洋洲	450,073.91	360,462.47	864,038.47	732,790.66
	国外小计	157,868,235.05	125,985,126.83	70,069,585.45	64,342,162.47
合计	435,522,455.35	355,308,955.22	343,415,639.73	277,421,254.93	

## (三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	131,673.33	78,493.10
教育费附加	79,003.97	47,095.87
地方教育费附加	52,669.32	31,397.25
土地使用税	280,003.48	238,260.05
车船使用税	3,516.00	4,515.00
印花税	168,116.44	114,738.90
房产税	420,581.68	210,400.48
合计	1,135,564.22	724,900.65

## (三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,933,480.17	10,326,222.89

差旅费	2,923,921.75	3,477,145.89
业务宣传费	1,730,808.13	2,547,695.60
技术服务费	1,509,489.60	764,487.67
中信保保费	1,140,632.03	1,531,746.20
劳务外包费	786,004.66	
咨询费	769,737.57	1,092,045.57
交际应酬费	487,849.46	503,164.63
办公费	355,962.96	617,035.51
会务费	321,769.11	738,339.61
佣金	252,306.30	111,627.09
检测费	115,814.40	59,381.65
物料消耗	50,494.22	37,870.40
汽车费用	46,947.44	28,215.09
中信保限额调查费	37,735.84	37,735.84
其他	29,066.51	47,929.54
设计费	28,552.48	
租赁费	25,265.05	
邮电费	24,622.00	
折旧费	19,721.31	17,690.81
装卸费		12,845.25
合计	24,590,180.99	21,951,179.24

## (三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,028,666.89	6,259,195.05
折旧费	1,168,491.20	1,119,345.15
交际应酬费	917,378.29	262,669.31
其他资产摊销	874,779.51	830,054.09
物料消耗	795,399.25	341,940.17
咨询费	794,093.64	298,584.38
其他	683,409.93	455,821.04
技术服务费	438,590.45	280,455.96
租赁费	423,560.89	626,280.99
盘盈与损失	370,299.86	429,688.10
汽车费用	326,516.98	357,387.14
邮电费	270,152.76	302,718.76
审计评估费	262,106.13	170,904.68
办公费	259,942.06	206,075.30
装修费	223,407.03	102,195.02
水电费	135,444.29	107,777.90

差旅费	86,418.70	147,344.10
劳务费	86,280.01	55,296.00
设计费	54,000.00	
装卸费	50,543.00	
运费	29,471.29	12,496.12
挂牌费用	28,301.89	28,301.89
商标注册费	23,735.00	
担保费	20,000.00	240,000.00
修理费	7,095.00	79,718.50
残保金	4,295.25	158,063.78
会务费		66,000.13
仓储费		5,232.00
合计	16,362,379.30	12,943,545.56

## (三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资保险	6,923,515.20	5,393,510.78
技术服务费	2,363,334.30	3,159,978.67
材料费	1,841,203.47	4,471,133.23
差旅费	579,602.63	586,500.27
折旧费	217,991.07	219,236.09
专利费	157,435.40	4,820.00
水电费用	43,489.41	48,874.69
运输费	24,815.37	11,896.57
劳务费	18,020.00	38,600.00
检测费用	17,698.11	21,147.81
租赁费	15,846.79	117,123.69
交际应酬费	12,699.93	32,842.96
办公费	11,792.95	15,962.15
汽车费用	4,655.80	1,258.50
邮寄费	4,418.13	3,706.25
交通费	3,837.52	4,607.01
会议费	3,000.00	42,997.73
试验费	68.00	1,600.00
试验设备		20,941.09
其他		18,753.98
示范费		12,972.26
合计	12,243,424.08	14,228,463.73

## (三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,554,856.27	1,204,993.40
减：利息收入	646,734.80	508,184.30
汇兑损失	1,188,898.65	1,185,428.10
减：汇兑收益	2,045,935.95	839,338.52
手续费支出	182,028.90	206,063.44
其他支出	28,526.03	32,023.09
合计	2,261,639.10	1,280,985.21

## (四十) 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
赵县科学技术和工业信息化局 2022 年上半年主导产业科技型中小企业贷款补	504,000.00		与收益相关
第二批战略新兴产业发展专项	500,000.00		与收益相关
2020-2021 年度市级促进外贸发展专项资金	276,200.00		与收益相关
赵县发展和改革局河北省财政厅关于下达 2022 年第一批战略性新兴产业	229,811.32		与收益相关
2020-2021 年度市级信保补贴商务局	124,400.00		与收益相关
赵县科学技术和工业信息化局 新型肥料国际科技合作基地建设	110,000.00		与收益相关
赵县科学技术和工业信息化局 科技企业研发投入后补助	51,164.00		与资产相关
赵县就业服务中心稳岗补贴	31,112.50	4,375.61	与收益相关
中央外经贸发展资金	28,000.00	59,400.00	与收益相关
土地补助	27,444.25		与收益相关
产业扶持基金	20,408.16	1,700.68	与收益相关
河北省市场监督管理局（专利资助）	10,000.00		与资产相关
申报个税手续费返还	9,515.43	9,832.64	与收益相关
市场监督管理局知识产权贯标认证	8,000.00	15,000.00	与收益相关
赵县社会保险事业中心失业保险基金 2022 年应届毕业生一次性扩岗补助	1,500.00		与资产相关
赵县社会保险事业中心失业保险基金支付扩岗补助	1,500.00		与收益相关
个税手续费返还	403.15		与收益相关
河北临城农业农村局 2022 年招商引资项目建设奖励	1,000,000.00		与收益相关
2020 年度市级促进外经贸稳增长发展专项资金		389,200.00	与收益相关
省外贸发展资金		300,000.00	与收益相关

石家庄科学技术局省级引智专项		200,000.00	与收益相关
知识产权运营服务体系建设的补助		200,000.00	与收益相关
2021年市级引进外国智力项目（微生物型土壤修复剂的研究与开发）专项资金		200,000.00	与收益相关
财政集中支付中心		50,000.00	与收益相关
合计	2,933,458.81	1,429,508.93	

## (四十一) 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	210,699.60	328,922.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	-468,677.85	1,386,312.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-17,239.37	-344,620.79
合计	-275,217.62	1,370,613.86

## (四十二) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,996,466.11	-489,118.16
结构性存款利息	-33,763.01	113,226.90
合计	1,962,703.10	-375,891.26

## (四十三) 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	-1,746,502.41	349,443.23
其他应收款信用减值损失	-84,841.99	-1,632.21
合计	-1,831,344.40	347,811.02

## (四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-663,447.04	-3,041.19
合计	-663,447.04	-3,041.19

## (四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	4,002.03	92,522.93
合计	4,002.03	92,522.93

## (四十六) 营业外收入

## 1. 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	9,637.84	11,930.82	9,637.84
员工罚款	13,310.00	12,365.00	13,310.00
废品收入	148.67	12,540.00	148.67
其他	645,699.46	896,802.01	645,699.46
合计	668,795.97	933,637.83	668,795.97

## (四十七) 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
对外捐赠		1,000.00	
非流动资产毁损报废损失	162.39	7,408.25	162.39
车辆罚款		1,225.00	
收付款尾差	156.37	40.40	156.37
税费滞纳金	50,960.34	788.31	50,960.34
其他	7,188.75	632.17	7,188.75
合计	58,467.85	11,094.13	58,467.85

## (四十八) 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	2,060,135.39	1,315,435.62
递延所得税费用	-311,513.58	-4,473.54
合计	1,748,621.81	1,310,962.08

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程



项 目	金 额
利润总额	26,859,846.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,028,977.02
调整以前期间所得税的影响	-268,181.98
子公司适用不同税率的影响	-842,104.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,188.36
税法规定额外可扣除的费用（研发费用加计扣除）	-1,381,256.90
所得税费用	1,748,621.81

## (四十九) 现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及除税费返还外的其他政府补助收入	668,795.97	1,063,590.12
财务费用-利息收入	646,738.30	508,184.30
往来款	29,228,412.73	18,406,056.77
合计	30,543,947.00	19,977,831.19

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	181,583.01	206,063.44
管理费用、销售费用等付现费用	27,552,661.66	24,673,137.38
往来款	22,806,140.43	13,776,018.86
合计	50,540,385.10	38,655,219.68

## 3. 收到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
其他单位、个人借款	31,775,000.00	13,012,750.00
合计	31,775,000.00	13,012,750.00

## 4. 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
偿还个人等单位借款	22,431,862.67	6,469,550.00
合计	22,431,862.67	6,469,550.00

## (五十) 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	25,111,225.01	17,639,923.95
加：信用减值损失	1,831,344.40	-347,811.02
资产减值准备	663,447.04	3,041.19
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	3,198,983.23	3,134,460.47
使用权资产折旧	84,883.89	84,883.89
无形资产摊销	874,779.51	830,054.09
长期待摊费用摊销	793,512.01	1,016,788.31
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	-92,522.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-9,637.84	-4,522.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,962,703.10	375,891.26
财务费用（收益以“－”号填列）	3,554,856.27	1,204,993.40
投资损失（收益以“－”号填列）	275,217.62	-1,370,613.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-311,513.58	-4,473.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,036,255.74	-34,071,395.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,164,589.93	-893,937.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,650,491.97	7,004,688.12
经营活动产生的现金流量净额	22,622,550.21	-5,490,551.80
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	16,702,797.29	26,164,628.91
减：现金的期初余额	26,164,628.91	30,002,600.91
现金及现金等价物净增加额	-9,461,831.62	-3,837,972.00

## 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,702,793.60	26,164,628.91
其中：库存现金	16,839.32	5,624.71

不受限的其他货币资金	33,234.20	132,462.95
可随时用于支付的银行存款	16,652,720.08	26,026,541.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,702,793.60	26,164,628.91

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,526,162.97	保证金
固定资产	33,129,833.20	借款抵押
无形资产	14,335,055.08	借款质押
合计	85,991,051.25	--

## (五十二) 外币货币性项目

## 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	484,604.92	6.9646	3,375,079.43
欧元	0.01	7.4229	0.07
肯先令	1,780,289.38	0.058	103,325.03
应收账款			
其中：美元	3,639,989.32	6.9646	25,351,069.65
应付款项			
其中：美元	412,071.00	6.9646	2,869,909.69
肯先令	300,000.00	0.058	17,400.00
其他应付款			
其中：美元	308,719.00	6.9646	2,150,104.35
肯先令	910,455.06	0.058	52,806.39

## 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	业务性质	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.BOX40111G.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%	-12,349.57		-764,202.89
	合计		-12,349.57		-764,202.89

## 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	151,989.18	4,651.74	156,640.92	1,716,238.67		1,716,238.67

(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		-25,203.21		153,001.02

(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	132,850.40	-140,374.06		-150,368.91

## (二) 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

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

### 2. 重要合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	12,809,215.01	11,285,488.54
其中：现金和现金等价物	1,115,938.74	442,801.49
非流动资产	15,856.77	5,155.92
资产合计	12,825,071.78	11,290,644.46
流动负债	10,304,437.20	9,162,336.14
非流动负债		
负债合计	10,304,437.20	9,162,336.14
按持股比例计算的净资产份额	756,190.37	638,492.50
调整事项	-30,034.73	-25,888.85
内部交易未实现利润	-30,034.73	-25,888.85
对联营企业权益投资的账面价值	726,155.64	612,603.65
营业收入	11,566,271.97	13,066,009.90
财务费用	91,322.50	122,267.49
净利润	392,326.26	801,444.17
综合收益总额	392,326.26	801,444.17
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和负债进行分析

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	2,162,805.00			2,162,805.00
其中：远期结售汇	2,162,805.00			2,162,805.00

## 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公司	石家庄高新区长江大道168号天山银河广场C座15层	对农业、房地产业、食品制造业、化工制造业、商业、交通运输和仓储业的投资、投资管理、投资咨询。	7100万元	30.81	30.81

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“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”，本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
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 29.19%；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	刘宝柱	股东，持股比例 6.32%
9	吴广利	董事、董事会秘书
10	李克强	监事会主席
11	王凤娟	监事
12	郭兴利	实际控制人郭兴国、郭兴龙之堂兄弟
13	郭兴成	实际控制人郭兴国、郭兴龙之堂兄弟
14	任康兵	财务总监
15	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 61%、姚银娟 5%、郭一韬 34%，法人：郭兴国
16	萌帮特种肥料有限公司	本公司之控股子公司，持股比例 100%
17	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%
18	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%
19	萌帮国际有限公司	2018年6月1日成立，萌帮水溶肥持股 100%
20	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
21	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 0.8%、勒从娟 0.58%、魏文彬 2%、崔绍哲 0.4%；
22	河北纽康恩食品有限公司	郭兴国任其法人及执行董事
23	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，郭一韬任其法人、郭兴国担任监事
24	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
25	河北康利动物药业有限公司	郭兴国持有其 5.2%股权

26	邯郸市瑞田农药有限公司	郭一韬公公婆婆持股公司
27	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%
28	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

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
采购商品、接受劳务：				
河北纽康恩食品有限公司	白砂糖	79,380.54	149,168.15	
山东大成生物化工有限公司	副产硫酸铵	609,450.46	143,184.42	2022年9月不再为关联方

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	大量元素、腐植酸等	5,109,899.46	5,781,407.80
山东大成生物化工有限公司	大量元素等	55,045.87	

### 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
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	12,915,000.00	2022-4-25	主债务履行届满之日后三年止	否
萌帮特种肥料有限公司	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	12,915,000.00	2022-4-25	主债务履行届满之日后三年止	否
河北萌帮生物科技有限公司	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	12,915,000.00	2022-4-25	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴龙	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	12,915,000.00	2022-4-25	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴国	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	12,915,000.00	2022-4-25	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	河北萌帮生物科技有限公司	5,385,000.00	2022-4-22	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	5,385,000.00	2022-4-22	主债务履行届满之日后三年止	否
萌帮特种肥料有限公司	河北萌帮生物科技有限公司	5,385,000.00	2022-4-22	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴龙	河北萌帮生物科技有限公司	5,385,000.00	2022-4-22	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴国	河北萌帮生物科技有限公司	5,385,000.00	2022-4-22	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴龙	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	20,000,000.00	2022-12-12	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	20,000,000.00	2022-12-12	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴龙	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	25,500,000.00	2022-11-08	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	25,500,000.00	2022-11-08	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
郭兴龙	萌帮特种肥料有限公司	10,000,000.00	2021-6-27	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	2021-6-27	主债务履行届满之日后三年止	否

续

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	20,000,000.00	2021-9-29	主债务履行届满之日后三年止	是
霍志宏	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	20,000,000.00	2021-9-29	主债务履行届满之日后三年止	是
霍志宏	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	6,000,000.00	2020-7-15	个人存单质押保证二 年，办理银行承兑汇 票	是

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,071,437.00	3,907,252.15

### 4. 其他关联交易

#### (六) 关联方应收应付款项

## 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	4,464,194.11	223,209.71	4,193,556.83	209,677.84
合计		4,464,194.11	223,209.71	4,193,556.83	209,677.84

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东大成生物化工有限公司	109,450.46	150,000.00
应付账款	伊萌检测技术服务有限公司	8,400.00	8,400.00
其他应付款	霍志宏		140,000.00
预付款项	河北纽康恩食品有限公司		1,594.51

## 九、 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	期末余额	期初余额
1 年以内	28,399,023.22	9,648,575.33
1 至 2 年	322,277.28	7,000.00
2 至 3 年		50,378.00
3 至 4 年	50,378.00	1,229,263.00
4 至 5 年	1,229,263.00	
减：坏账准备	2,526,581.21	1,221,208.21
合计	27,474,360.29	9,714,008.12

## 2. 按坏账计提方法分类披露

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	30,000,941.50	100.00	2,526,581.21	8.42

其中：组合 1：账龄组合	29,076,508.90	96.92	2,526,581.21	8.69
组合 2：合并范围内关联方组合	924,432.60	3.08		
合计	30,000,941.50	100.00	2,526,581.21	8.42

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	27,793,381.604	5.00	1,389,669.08	9,356,740.10	5.00	467,837.01
1 至 2 年	3,486.296	10.00	348.63	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	50,378.000	60.00	30,226.80	1,229,263.00	60.00	737,557.80
4 至 5 年	1,229,263.000	90.00	1,106,336.70			
合计	29,076,508.90		2,526,581.21	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	632,597.37			291,835.23		
1 至 2 年	291,835.23					
合计	924,432.60			291,835.23		

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	1,221,208.21	1,322,612.37		17,239.37		2,526,581.21
合计	1,221,208.21	1,322,612.37		17,239.37		2,526,581.21

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 17,239.37 元。

其中：本报告期实际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
INTERNATIONAL ACTIVITIES GROUP FOR TRADE, CHEMICALS, IMPORT & EXPORT(DELTA)	货款	17,239.37	保险已赔付	赔付通知书、核销审批单	否
合计		17,239.37			

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
SMARTCHEM TECHNOLOGIES LIMITED.	8,807,604.86	29.36	440,380.24
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	4,464,194.11	14.88	223,209.71
张北昌泰商贸有限公司	3,457,742.73	11.53	172,887.14
M/S MAHA FEED SPECIALITY FERTILIZERS (INDIA) PVT LTD	2,422,113.45	8.07	121,105.67
高邑县农业农村局（高邑县农业技术推广中心）	1,929,990.40	6.43	96,499.52
合计	21,081,645.55	—	1,054,082.28

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,526,716.83	384,119.15
减：坏账准备	71,936.04	16,344.05
合计	1,454,780.79	367,775.10

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,400,000.00	72,279.50

备用金	38,720.93	102,531.35
往来款		124,922.53
薪金保险	87,995.90	84,385.77
保险赔款		
减：坏账准备	71,936.04	16,344.05
合计	1,454,780.79	367,775.10

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,526,716.83	334,309.61
1至2年		49,809.54
减：坏账准备	71,936.04	16,344.05
合计	1,454,780.79	367,775.10

## (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1月1日余额	16,344.05			16,344.05
2022年1月1日余额在本期	16,344.05			16,344.05
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	55,591.99			55,591.99
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	71,936.04			71,936.04

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	16,344.05	55,591.99				71,936.04
合计	16,344.05	55,591.99				71,936.04

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	保证金	1,400,000.00	1年以内	91.70	70,000.00
贾建英	备用金	2,623.20	1年以内	0.17	131.16
李凯	备用金	4,647.73	1年以内	0.30	232.39
胡清宏	备用金	30,000.00	1年以内	1.97	1,500.00
代扣社保薪金	薪金社保	87,995.90	1年以内	5.76	
合计		1,525,266.83		—	—

## (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	65,352,399.80		65,352,399.80	50,352,399.80		50,352,399.80
对联营、合营企业投资	726,155.64		726,155.64	612,603.65		612,603.65
合计	66,078,555.44		66,078,555.44	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		
萌帮莱沃特东非有限公司	352,399.80			352,399.80		
河北萌帮生物科技有限公司	35,000,000.00	15,000,000.00		50,000,000.00		
合计	50,352,399.80	15,000,000.00		65,352,399.80		

(此页以下无正文)

## 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		
联营企业											
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	612,603.65			113,551.99						726,155.64	
合计	612,603.65			113,551.99						726,155.64	

(此页以下无正文)

## (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	313,445,633.89	248,050,949.38	254,122,188.48	194,965,268.54
其他业务	2,437,486.06	1,958,696.60	2,376,609.72	2,077,843.84
合计	315,883,119.95	250,009,645.98	256,498,798.20	197,043,112.38

## 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	303,002,942.83	240,591,618.34	241,261,971.05	187,084,143.93
土壤调理剂	37,431.19	20,447.04	226,150.60	194,913.65
有机肥	5,090,543.71	3,599,239.35	5,212,845.80	2,968,905.02
微生物菌剂	5,314,716.16	3,839,644.65	7,421,221.03	4,717,305.94
合计	313,445,633.89	248,050,949.38	254,122,188.48	194,965,268.54

## 3. 主营业务收入按区域分类列示

地区	本年发生额		上年发生额		
	收入	成本	收入	成本	
国内	东北地区	7,127,463.64	5,600,999.54	9,230,461.95	6,946,624.84
	华北地区	54,308,541.19	42,160,280.56	51,965,499.57	35,692,538.06
	华东地区	76,605,416.87	62,261,255.72	73,152,625.06	58,092,205.41
	华南地区	38,082,133.29	32,332,028.39	41,392,304.09	30,400,895.63
	华中地区	8,644,222.72	7,092,257.40	9,761,129.76	7,606,223.02
	西北地区	19,069,064.86	15,730,527.65	16,879,182.40	12,641,825.05
	西南地区	18,924,794.37	13,821,412.79	15,270,872.58	11,149,965.37
	国内小计	222,761,636.94	178,998,762.05	217,652,075.41	162,530,277.38
国外	亚洲	4,601,574.65	3,584,492.24	5,136,529.65	4,652,194.77
	大洋洲	15,821,828.53	14,374,452.13	727,989.32	698,773.83
	非洲	506,961.50	430,215.66	423,310.96	300,236.90
	美洲	69,630,935.79	50,565,983.78	29,767,886.72	26,462,861.98
	欧洲	122,696.48	97,043.52	414,396.42	320,923.68
	国外小计	90,683,996.95	69,052,187.33	36,470,113.07	32,434,991.16
合计	313,445,633.89	248,050,949.38	254,122,188.48	194,965,268.54	



## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	2,933,458.81	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	610,328.12	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,002.03	
4. 减：所得税影响额	621,478.62	
5. 少数股东影响额		
合计	2,926,310.34	

### (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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	20.18	16.36	0.66	0.47	0.66	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.83	14.38	0.58	0.41	0.58	0.41

### (三) 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

二〇二三年四月二十日

## 第九节 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。

（三）年度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