

证券代码：833383

证券简称：漂效王

主办券商：安信证券



漂效王

NEEQ : 833383

河南漂效王生物科技股份有限公司

Henan Luoxiaowang Biological Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李龙伟、主管会计工作负责人李少林及会计机构负责人（会计主管人员）王洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	78
附件 II	融资情况 .....	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、漂效王	指	河南漂效王生物科技股份有限公司
有限公司	指	河南省漂效王生物科技有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	河南漂效王生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南漂效王生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南漂效王生物科技股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	河南漂效王生物科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南漯效王生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Luoxiaowang Biological Technology Co.,Ltd. LOXOWO		
法定代表人	李龙伟	成立时间	2002 年 2 月 28 日
控股股东	控股股东为（李龙伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李龙伟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（C26）-肥料制造（C262）-有机肥料及微生物肥料制造（C2625）		
主要产品与服务项目	公司主要从事有机水溶肥料、生物有机肥、微生物菌剂及其他肥料研发、生产、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	漯效王	证券代码	833383
挂牌时间	2015 年 8 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	28,000,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李少林	联系地址	漯河市召陵区东城产业集聚区黄河路东段 3 号
电话	15518282266	电子邮箱	lxwfgs@163.com
传真	0395-6167388		
公司办公地址	漯河市召陵区东城产业集聚区黄河路东段 3 号	邮政编码	462000
公司网址	<a href="http://www.luoxiaowang.com">http://www.luoxiaowang.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411100745753752C		
注册地址	河南省漯河市召陵区东城产业集聚区黄河路东段 3 号		
注册资本（元）	28,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“C26 化学原料及化学制品制造业”行业。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》，公司所处行业为“C26 化学原料及化学制品制造业”之“C2625 有机肥料及微生物肥料制造”行业。根据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C2625 有机肥料及微生物肥料制造”行业。

公司立足于生态农业、环保农业，业务定位于有机水溶肥料、生物有机肥、微生物菌剂、复合微生物肥料的研发、生产和销售。公司利用已拥有的“一种叶面肥”和“一种新型抗虫害液态复合微生物肥料”两项发明专利，充分发挥自有专利及核心技术优势，将现有技术从水溶肥料及微生物肥料产品逐渐向上游有机水溶肥料、生物有机肥、微生物菌剂、复合微生物肥料及城市园林绿化用肥等高端领域延伸，通过公司自身的三百多家经销商渠道及政府招投标相结合的方式将产品销售给农户。

从保证原材料质量安全考虑，公司一般都向国内大中型公司采购。为保证原材料供应的及时和充足，每种原材料公司一般都会选择 1 家以上合格供应商。生产部根据业务提供的销售订单情况确认生产计划，公司供应部根据生产部提交的生产计划来确定采购计划，通过各级审批确认供应商、单价和采购量等合同条款，继而签订并执行采购合同。若原材料市场波动较大，公司一般会在淡季进行一定的战略储备。

公司采取经销商及政府招投标两种销售方式，两种方式下公司与其签订的合同均为买断式供货。通过农资展会、经销商推介会、经销商转介绍、宣传推广、口碑营销等渠道方式得到客户信息，拓展公司市场占有率。公司采取终身服务制度，在售后服务中，开通了免费服务热线。一些常见的产品使用问题有专业的客服人员进行电话讲解，其他难解决的问题由各地区业务负责人协助经销商进行解决，客服人员每月定期电话回访咨询问题的客户，做到不遗留问题，以达到客户满意为目的。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，漂效王于 2021 年 10 月第一批被认定为高新技术企业，有效期 3 年，证书编号：GR202141000716。认定为高新技术企业可享受国家政策扶持和优惠补贴，有效降低企业运营成本。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,187,934.22	21,367,907.99	22.56%

毛利率%	53.79%	50.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,075,986.48	684,329.26	349.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,043,865.39	652,208.17	255.60%
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）	6.84%	1.46%	-
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）	5.16%	1.39%	-
基本每股收益	0.11	0.02	450.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	62,781,672.72	65,013,158.20	-3.43%
负债总计	16,302,933.84	21,610,405.80	-24.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,478,738.88	43,402,752.40	7.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.55	7.10%
资产负债率%（母公司）	29.02%	35.42%	-
资产负债率%（合并）	25.97%	33.24%	-
流动比率	3.68	2.94	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-866,309.48	-4,268,551.02	79.70%
应收账款周转率	0.73	0.67	-
存货周转率	1.04	1.05	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.43%	-5.06%	-
营业收入增长率%	22.56%	6.08%	-
净利润增长率%	349.49%	-48.92%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,037,546.91	14.40%	12,031,702.06	18.51%	-24.89%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	26,683,250.35	42.50%	31,519,733.04	48.48%	-15.34%
存货	13,435,631.59	21.40%	9,895,675.72	15.22%	35.77%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	2,720,858.14	4.33%	2,787,252.42	4.29%	-2.38%
在建工程	363,939.65	0.58%	363,939.65	0.56%	0.00%
无形资产	-	-	--	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	2,000,000.00	3.19%	-	-	-
预付款项	3,787,352.92	6.03%	3,129,699.91	4.81%	21.01%
其他应收款	1,080,006.63	1.72%	1,290,174.88	1.98%	-16.29%
其他流动资产	3,428.93	0.01%	43,764.86	0.07%	-92.17%
递延所得税资产	1,334,950.83	2.13%	1,138,567.53	1.75%	17.25%
应付账款	7,662,659.69	12.21%	8,754,674.79	13.47%	-12.47%
合同负债	3,177,997.31	5.06%	2,686,141.50	4.13%	18.31%
应付职工薪酬	214,364.76	0.34%	1,344,934.67	2.07%	-84.06%
应交税费	222,673.43	0.35%	1,572,052.85	2.42%	-85.84%
其他应付款	2,342,693.25	3.73%	4,163,127.68	6.40%	-43.73%
使用权资产	2,327,206.77	3.71%	2,792,648.13	4.30%	-16.67%
长期待摊费用	7,500.00	0.01%	20,000.00	0.03%	-62.50%
一年内到期的非流动负债	1,336,960.08	2.13%	911,491.33	1.40%	46.68%
其他流动负债	286,019.76	0.46%	241,752.74	0.37%	18.31%
租赁负债	1,059,565.56	1.69%	1,936,230.24	2.98%	-45.28%

项目重大变动原因：

存货本报告期末较上年年末增长 35.77%，主要因疫情结束后，今年市场整体向好，原料价格平稳，为确保市场供应，原材料采购量、存储量增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	26,187,934.22	-	21,367,907.99	-	22.56%
营业成本	12,102,459.85	46.21%	10,559,130.72	49.42%	14.62%
毛利率	53.79%	-	50.58%	-	-
销售费用	7,042,779.77	26.89%	5,155,082.80	24.13%	36.62%
管理费用	1,448,964.70	5.53%	1,699,582.14	7.95%	-14.75%
研发费用	2,206,174.45	8.42%	2,395,408.59	11.21%	-7.90%
财务费用	65,168.27	0.25%	9,061.60	0.04%	619.17%
信用减值损失	-931,682.16	3.56%	-462,338.76	2.16%	-101.52%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-



投资收益	52,054.33	0.20%	42,825.55	0.20%	21.55%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,301,802.45	8.79%	1,007,904.73	4.72%	128.38%
营业外收入	876,127.66	3.35%	8.54	-	10,259,006.09%
营业外支出	3,233.54	0.01%	5.97	-	54,063.15%
净利润	3,075,986.48	11.75%	684,329.26	3.20%	349.49%
经营活动产生的现金流量净额	-866,309.48	-	-4,268,551.02	-	79.70%
投资活动产生的现金流量净额	-2,127,845.67	-	-478,726.70	-	-344.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

①销售费用同比增长 36.62%，主要原因为：a、疫情缓解后，公司组织客户来公司参观并给客户安排了外出旅游活动，b、扩大了销售团队人员销售员工资增加。

②净利润同比增长 349.49%，主要原因为 2023 年疫情缓解后大环境回暖销售收入增长及公司收到政府奖补。

③经营活动产生的现金流量净额同比下降 23.72%，主要原因为 2023 年疫情缓解后大环境回暖销售收入增长和本报告期收到政策奖补。

④投资活动产生的现金流量净额同比增长 92.48%，主要因闲置资金购买活期理财产品所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南科迅生物科技股份有限公司	子公司	水溶肥料的生产、销售	2,000,000.00	4,496,684.66	1,621,659.38	932,232.36	4,126.03
河南迪姆生物科技股份有限公司	子公司	水溶肥料的生产、销售	2,000,000.00	1,430,711.87	879,837.34	2,878,764.55	-134,021.29
河南博大联合生物科技股份有限公司	子公司	水溶肥料的生产、销售	2,000,000.00	813,124.26	556,290.03	469,917.85	2,735.02
河南漯效王进出口贸易有限公司	子公司	水溶肥料的销售、进出口贸易	10,000,000.00	3,207,148.10	3,179,409.31	0.00	-1,093.63

河南美四方生态农业发展有限公司	参股公司	农业技术的开发、推广、肥料、种子销售	3,000,000.00	1,531,754.55	1,452,817.95	0.00	-3,174.25
河南种二得三绿色农业有限公司	子公司	农业技术的开发、推广、肥料、种子、农药销售；植保服务；农副产品互联网销售；商业连锁加盟；货物及技术进出口	10,000,000.00	550,866.16	-26,513.84	0.00	49.40
河南乙喷旺生物技术有限公司	子公司	肥料销售、农副产品销售、互联网销售	2,000,000.00	6,743.42	-13,256.58	0.00	-1,059.46
河南花舞盛艳园艺有限公司	子公司	肥料销售、农副产品销售、互联网销售	10,000,000.00	50,780.36	-286,554.45	0.00	-45,156.38

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和保障员工合法权益。认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税，实现纳税 1,945,828.73 元，解决 154 人的就业问题，对国家税收和促进就业的政策做出了自己应有的贡献。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 控股股东控制不当风险	公司控股股东、实际控制人截至本报告期末持有公司股份 20,306,100 股，持股比例为 72.52%，李龙伟先生在公司担任董事长兼总经理。若其利用实际控制人、控股股东的控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行不当控制，可能对公司及公司其

	他股东的利益产生不利影响。
2. 核心技术被复制的风险	公司目前拥有多项专利技术，在有机水溶肥料、生物有机肥及微生物菌剂生产方面具有独特核心技术，公司核心技术的储备是公司产品在行业内保持竞争力的原动力。目前，这些核心技术主要掌握在公司核心技术人员手中，若发生核心技术人员的流动，公司可能会面临核心技术泄密导致核心技术被复制的风险。
3. 税收优惠不能持续的风险	报告期内，根据财税【2008】56号财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知，纳税人生产和批发、零售有机肥产品免征增值税。有机肥产品指有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥。公司生产销售的有机水溶肥料、生物有机肥享受增值税减免优惠政策。如果国家对有机肥产品免征增值税政策进行调整，则存在不能继续享受增值税优惠的风险，对公司的产品定价、盈利能力、现金流量产生一定影响。
4. 市场竞争加剧的风险	微生物肥料行业属于朝阳行业，正处于快速发展期，行业广阔的市场前景势必会吸引大量的新厂商的加入，行业竞争将会加剧。同时，一些竞争力较弱的企业，由于其生产设备落后，生产的产品保质期短、产品质量不稳定，甚至以次充好，在目前农民用户辨别力不高和行业监管尚不完善的情况下，其仍可能利用低价占领部分市场，这在一定程度上影响了市场的正常竞争，公司可能面临竞争加剧和不规范的风险。
5. 上游原材料价格波动风险	公司所需的主要原材料包括腐植酸、氨基酸、硫酸钾、磷酸一铵、尿素等基础化肥。近年来由于我国产业结构的调整，对能源依赖性较大、生产装置普遍较落后的化肥行业产生了一定影响，化肥价格出现了不同幅度的波动。原材料采购成本在公司的生产成本中占比较大，基础化肥价格波动对公司的经营业绩会产生一定的影响。随着国家能源的日益紧张，基础化肥行业落后产能的继续淘汰，公司可能面临原材料价格波动的风险。
6. 内部控制风险	虽然公司已经建立了比较完善的内部管理制度，但由于公司改制为股份公司时间不长，现行章程和部分规章制度是 2015 年 4 月股份公司设立以来新制定或补充修订的，新制度的执行情况可能由于经验不足导致效果不理想，且大股东持股比例非常高，易形成一股独大，董事会、监事会难以发挥作用，所以公司存在因内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。
7. 公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险	2023 年 1-6 月，公司实现营业收入 26,187,934.22 元，净利润 3,075,986.48 元。公司的收入和利润的规模均较小，虽然公司扩大产能、加强市场推广后，收入和盈利能力大幅提升，但业务快速扩张也给公司未来发展带来的一定的不确定性，公司目前规模较小，使得公司抵御市场风险的能力较弱，面临成长性受限的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (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) 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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	2,000,000.00	864,901.55
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,008,810.00	504,405.00
其他	-	-

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：

无。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 4 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 4 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2015 年 4 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2015 年 4 月 9 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内公司无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,284,175	36.73%	-	10,284,175	36.73%
	其中：控股股东、实际控制人	4,190,400	14.97%	-	4,190,400	14.97%
	董事、监事、高管	574,375	2.05%	-	574,375	2.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,715,825	63.27%	-	17,715,825	63.27%
	其中：控股股东、实际控制人	16,115,700	57.56%	-	16,115,700	57.56%
	董事、监事、高管	1,600,125	5.71%	-	1,600,125	5.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		15				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李龙伟	20,306,100	-	20,306,100	72.52%	16,115,700	4,190,400	-	-
2	漯河招鑫商务服务中心（有限合伙）	2,792,500	-	2,792,500	9.97%	-	2,792,500	-	-
3	刘秀真	1,406,400	-	1,406,400	5.02%	-	1,406,400	-	-
4	马要力	852,500	-	852,500	3.04%	639,375	213,125	-	-
5	柴向阳	735,000	-	735,000	2.63%	-	735,000	-	-
6	李博	448,000	-	448,000	1.60%	336,000	112,000	-	-
7	李少林	384,000	-	384,000	1.37%	257,250	126,750	-	-

8	马永超	350,000	-	350,000	1.25%	262,500	87,500	-	-
9	李国生	210,000	-	210,000	0.75%	-	210,000	-	-
10	李敬伟	140,000	-	140,000	0.50%	105,000	35,000	-	-
合计		<b>27,624,500</b>	-	<b>27,624,500</b>	<b>98.65%</b>	<b>17,715,825</b>	<b>9,908,675</b>	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，李龙伟系漯效王控股股东、实际控制人，且同时为漯河招鑫商务服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人，与副总经理李敬伟为兄弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李龙伟	董事长、总经理	男	1972年10月	2021年4月9日	2024年4月8日
马永超	董事、副总经理	男	1970年10月	2021年4月9日	2024年4月8日
李少林	董事、董事会秘书	男	1983年11月	2021年4月9日	2024年4月8日
李敬伟	董事、副总经理	男	1972年10月	2021年4月9日	2024年4月8日
马要力	董事	男	1973年12月	2021年9月23日	2024年4月8日
李博	监事、监事会主席	男	1983年9月	2021年4月9日	2024年4月8日
李登辉	职工代表监事	男	1987年10月	2021年4月9日	2024年4月8日
贾文娟	监事	女	1987年8月	2021年4月9日	2024年4月8日
王洁	财务负责人	女	1979年5月	2021年4月9日	2024年4月8日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人李龙伟与副总经理李敬伟为兄弟关系。除此情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	34	34
财务人员	8	8
销售人员	39	53
生产人员	39	43
技术人员	15	16
员工总计	135	154



**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第六节、五、注释 1	9,037,546.91	12,031,702.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第六节、五、注释 2	2,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第六节、五、注释 3	26,683,250.35	31,519,733.04
应收款项融资			
预付款项	第六节、五、注释 4	3,787,352.92	3,129,699.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节、五、注释 5	1,080,006.63	1,290,174.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节、五、注释 6	13,435,631.59	9,895,675.72
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	第六节、五、注释 7	3,428.93	43,764.86
<b>流动资产合计</b>		<b>56,027,217.33</b>	<b>57,910,750.47</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			
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	第六节、五、注释 8	2,720,858.14	2,787,252.42
在建工程	第六节、五、注释 9	363,939.65	363,939.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第六节、五、注释 10	2,327,206.77	2,792,648.13
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第六节、五、注释 11	7,500.00	20,000.00
递延所得税资产	第六节、五、注释 12	1,334,950.83	1,138,567.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,754,455.39</b>	<b>7,102,407.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,781,672.72</b>	<b>65,013,158.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第六节、五、注释 13	7,662,659.69	8,754,674.79
预收款项			
合同负债	第六节、五、注释 14	3,177,997.31	2,686,141.50
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	第六节、五、注释 15	214,364.76	1,344,934.67
应交税费	第六节、五、注释 16	222,673.43	1,572,052.85
其他应付款	第六节、五、注释 17	2,342,693.25	4,163,127.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第六节、五、注释 18	1,336,960.08	911,491.33
其他流动负债	第六节、五、注释 19	286,019.76	241,752.74
<b>流动负债合计</b>		<b>15,243,368.28</b>	<b>19,674,175.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第六节、五、注释 20	1,059,565.56	1,936,230.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,059,565.56</b>	<b>1,936,230.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,302,933.84</b>	<b>21,610,405.80</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	第六节、五、注释 21	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节、五、注释 22	1,710,776.86	1,710,776.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第六节、五、注释 23	5,682,305.69	5,682,305.69
一般风险准备			
未分配利润	第六节、五、注释 24	11,085,656.33	8,009,669.85
归属于母公司所有者权益合计		46,478,738.88	43,402,752.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,478,738.88</b>	<b>43,402,752.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>62,781,672.72</b>	<b>65,013,158.20</b>

法定代表人：李龙伟

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,688,154.24	10,589,748.08
交易性金融资产		2,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第六节、十三、注释 1	26,280,795.86	31,074,197.43
应收款项融资			
预付款项		3,145,271.92	2,591,941.41

其他应收款	第六节、十三、注释 2	1,951,498.83	2,078,977.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,621,809.25	9,071,940.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>53,687,530.10</b>	<b>55,406,805.17</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	第六节、十三、注释 3	11,352,042.67	11,352,042.67
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		2,710,257.43	2,760,825.46
在建工程		363,939.65	363,939.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,327,206.77	2,792,648.13
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,028,012.47	890,098.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,781,458.99</b>	<b>18,159,554.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,468,989.09</b>	<b>73,566,359.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,920,538.13	9,012,553.23
预收款项			
合同负债		7,090,633.15	6,613,746.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		186,239.93	1,316,385.26
应交税费		29,970.44	1,365,194.87

其他应付款		2,478,244.51	4,305,126.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,336,960.08	911,491.33
其他流动负债		638,156.98	595,237.17
<b>流动负债合计</b>		<b>19,680,743.22</b>	<b>24,119,734.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,059,565.56	1,936,230.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,059,565.56</b>	<b>1,936,230.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,740,308.78</b>	<b>26,055,965.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,727,337.43	1,727,337.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,682,305.69	5,682,305.69
一般风险准备			
未分配利润		15,319,037.19	12,100,751.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>50,728,680.31</b>	<b>47,510,394.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>71,468,989.09</b>	<b>73,566,359.36</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>26,187,934.22</b>	<b>21,367,907.99</b>
其中：营业收入	第六节、五、注释 25	26,187,934.22	21,367,907.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>23,006,503.94</b>	<b>19,940,490.05</b>
其中：营业成本	第六节、五、注释 25	12,102,459.85	10,559,130.72
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	第六节、五、注释 26	140,956.90	122,224.20
销售费用	第六节、五、注释 27	7,042,779.77	5,155,082.80
管理费用	第六节、五、注释 28	1,448,964.70	1,699,582.14
研发费用	第六节、五、注释 29	2,206,174.45	2,395,408.59
财务费用	第六节、五、注释 30	65,168.27	9,061.60
其中：利息费用			
利息收入		13,770.36	11,655.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、五、注释 31	52,054.33	42,825.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	第六节、五、注释 32	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、五、注释 33	-931,682.16	-462,338.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,301,802.45</b>	<b>1,007,904.73</b>
加：营业外收入	第六节、五、注释 34	876,127.66	8.54
减：营业外支出	第六节、五、注释 35	3,233.54	5.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,174,696.57</b>	<b>1,007,907.30</b>
减：所得税费用	第六节、五、注释 36	98,710.09	323,578.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,075,986.48</b>	<b>684,329.26</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）		3,075,986.48	684,329.26
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,075,986.48	684,329.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			



(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,075,986.48</b>	<b>684,329.26</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,075,986.48	684,329.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.02

法定代表人：李龙伟

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	第六节、十三、注释 4	<b>25,194,527.75</b>	<b>20,488,276.35</b>
减：营业成本	第六节、十三、注释 4	12,086,167.24	10,666,932.42
税金及附加		139,861.29	121,198.28
销售费用		6,015,233.67	4,680,088.74
管理费用		1,357,418.23	1,628,146.12
研发费用		2,206,174.45	2,395,408.59
财务费用		60,758.60	5,735.61
其中：利息费用			
利息收入		10,597.83	8,408.39
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		52,054.33	42,825.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-919,437.94	-422,858.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,461,530.66</b>	<b>610,733.30</b>
加：营业外收入		876,117.88	0.10
减：营业外支出		3,233.54	5.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,334,415.00</b>	<b>610,727.43</b>
减：所得税费用		116,128.92	329,520.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,218,286.08</b>	<b>281,207.02</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,218,286.08	281,207.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,218,286.08</b>	<b>281,207.02</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.01

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<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		30,868,365.32	22,606,600.79
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		2,703.74	
收到其他与经营活动有关的现金	第六节、五、注释 37	878,725.88	95,411.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,749,794.94</b>	<b>22,702,011.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,303,646.71	14,616,526.57
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		6,691,522.92	5,343,283.71
支付的各项税费		1,971,690.87	861,026.67
支付其他与经营活动有关的现金	第六节、五、注释 37	5,649,243.92	6,149,726.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,616,104.42</b>	<b>26,970,563.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-866,309.48</b>	<b>-4,268,551.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		52,054.33	42,825.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	第六节、五、注释 37	15,050,000.00	782,547.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,102,054.33</b>	<b>825,373.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,900.00	1,304,100.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	第六节、五、注释 37	17,050,000	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,229,900.00</b>	<b>1,304,100.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,127,845.67</b>	<b>-478,726.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	第六节、五、注释 37		
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,994,155.15</b>	<b>-4,747,277.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,031,702.06	10,324,859.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,037,546.91</b>	<b>5,577,582.09</b>

法定代表人：李龙伟

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<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		26,438,091.16	19,073,626.45
收到的税费返还		2,550.31	-
收到其他与经营活动有关的现金		874,163.60	78,376.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,314,805.07</b>	<b>19,152,002.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,803,646.71	14,616,526.57
支付给职工以及为职工支付的现金		5,794,401.48	4,941,925.27
支付的各项税费		1,945,828.73	859,533.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,544,676.32	6,110,116.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,088,553.24</b>	<b>26,528,101.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-773,748.17</b>	<b>-7,376,098.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		52,054.33	42,825.55

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		15,050,000.00	782,547.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,102,054.33</b>	<b>825,373.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,900.00	1,304,100.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		17,050,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,229,900.00</b>	<b>1,304,100.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,127,845.67</b>	<b>-478,726.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,901,593.84</b>	<b>-7,854,825.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,589,748.08	9,275,184.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,688,154.24</b>	<b>1,420,359.04</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

##### 1. 企业经营季节性或者周期性特征

肥料应用于农业生产，所以农业的发展对公司经营有联动关系，每年 3 至 9 月份是肥料的销售旺季，10-2 月份是肥料的销售淡季。

##### 2. 报告期内向所有者分配利润的情况

公司 2022 年年度权益分派方案于 2023 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 8,009,669.85 元，母公司未分配利润为 12,100,751.11 元。公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），合计派发现金 7,000,000.00 元（含税）（人民币：柒佰万元整）。本次权益分派权益登记日：2023 年 7 月 10 日；除权除息日：2022 年 7 月 11 日。

#### (二) 财务报表项目附注

河南漂效王生物科技股份有限公司  
2023年1月1日至2023年06月30日  
财务报表附注

编制单位：河南漂效王生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

河南漂效王生物科技股份有限公司（以下简称公司）前身是漯河天力生物工程有限公司，成立于2002年2月28日，注册地为中华人民共和国河南省漯河市，总部地址位于中华人民共和国河南省漯河市。2015年8月4日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2015]5020号文件同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码833383。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2022年12月31日，本公司累计发行股本总数28,000,000.00股。

公司实际控制人为李龙伟。

(二) 业务性质和主要经营活动

公司所处行业：化学原料和化学制品制造业。

公司经营范围：生物技术开发；水溶肥料、微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机肥料的生产、销售（凭有效许可证核定内容经营）；农产品（不含烟叶、棉花）销售。

公司主要产品/服务：生物有机肥、微生物菌剂、有机水溶肥料。

(三) 财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于2023年8月25日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司河南博大联合生物科技有限公司（简称“博大”）、河南科迅生物科技有限公司（简称“科迅”）、河南迪姆生物科技有限公司（简称“迪姆”）等共八家子公司。

子公司相关情况详见本附注六“在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

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

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）企业合并

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

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，



参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六） 合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确认为现金等价物。

### （八） 外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；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。

#### 2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

### 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3)该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

#### 4、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债,其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益,其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失,在终止确认时不得转入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 5.金融负债的终止确认

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

#### 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### (十) 存货

### 1、存货的分类

存货是指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、在途物资、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## （十一） 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。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，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

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	10	5.00	9.5
电子、办公及其他	5	5.00	19

### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十三） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发

生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用

寿命内摊销。

#### （十四） 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

上述长期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。

#### （十五） 长期待摊费用

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。如果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。

#### （十六） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤

保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （十七） 预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

#### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

### （十八） 收入

#### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入。

（1）商品销售收入。对于不需要安装的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方签收确认时确认销售收入；对于需要安装和检验的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

### （十九） 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相

关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

### 3、政府补助的计量

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

### 4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①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公司提供贷款的，公司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。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产

生的：（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足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。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （二十一） 租赁

### 1. 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2. 租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3. 作为承租人



公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 4. 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

无

#### 2、 会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、9%	注 1
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	注 2

### (二) 主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
河南博大联合生物科技有限公司	25%	
河南迪姆生物科技有限公司	25%	
河南科迅生物科技有限公司	25%	
河南漂效王进出口贸易有限公司	25%	
河南美四方生态农业发展有限公司	25%	
河南花舞盛艳园艺有限公司	25%	
河南乙喷旺生物技术有限公司	25%	
河南种二得三绿色农业有限公司	25%	

### （三）重要税收优惠及批文

#### 注 1、税负减免

根据财税（2008）56 号规定，享受免税政策的有机肥产品是指有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥，公司产品中，有机水溶肥料、生物有机肥料属于免征增值税范围。但本公司生产的微生物菌剂不属于免征增值税产品，应照章征收增值税。

注 2：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。本公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅及国家税务总局河南省税务局批准，于 2021 年 10 月 28 日获取高新技术企业证书，证书编号：GR202141000716，有效期：3 年。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1. 货币资金

#### 1. 明细项目

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	300.00
银行存款	9,037,546.91	12,031,402.06
其他货币资金	-	-
合计	9,037,546.91	12,031,702.06

2. 报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

3. 截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在有潜在回收风险的款项。

### 注释 2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
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	2,000,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

### 注释 3. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
其中：账龄组合	34,191,750.87	100.00	7,508,500.52	21.96	34,191,750.87
无风险组合					
小计	34,191,750.87	100.00	7,508,500.52	21.96	34,191,750.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>34,191,750.87</b>	<b>100.00</b>	<b>7,508,500.52</b>	<b>21.96</b>	<b>34,191,750.87</b>

续：

种类	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
其中：账龄组合	37,503,032.11	100.00	5,983,299.07	15.95	37,503,032.11
关联方组合					
小计	37,503,032.11	100.00	5,983,299.07	15.95	37,503,032.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>37,503,032.11</b>	<b>100.00</b>	<b>5,983,299.07</b>	<b>15.95</b>	<b>37,503,032.11</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,182,253.70	181,822.55	1

1—2 年	6,270,138.29	627,013.83	10
2—3 年	3,521,538.00	1,056,461.40	30
3—4 年	197,616.20	98,808.10	50
4-5 年	2,379,050.18	1,903,240.14	80
5 年以上	3,641,154.50	3,641,154.50	100
<b>合 计</b>	<b>34,191,750.87</b>	<b>7,508,500.52</b>	

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	22,327,363.06	223,273.63	1
1—2 年	7,699,822.37	769,982.24	10
2—3 年	2,270,400.59	681,120.18	30
3—4 年	1,310,803.80	655,401.90	50
4-5 年	1,205,605.80	964,484.64	80
5 年以上	2,689,036.49	2,689,036.49	100
<b>合 计</b>	<b>37,503,032.11</b>	<b>5,983,299.08</b>	<b>-</b>

## 2. 报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

2023 年 6 月 30 日计提预期信用损失金额 7,508,500.52 元，计提的预期信用损失金额 1,525,201.44 元。

## 3. 报告期无实际核销的应收账款

## 4. 截至 2023 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东漂效王农业发展有限公司	7,799,481.00	22.81	443,707.56
河北保基农业开发有限公司	2,138,025.56	6.25	21,380.26
漯河市天力科技推广协会	2,032,614.20	5.94	1,661,289.59
河南省南阳市邓州市崔改芳	1,298,783.00	3.80	12,987.83
乌审旗帮农种植专业合作社	1,281,108.00	3.75	12,811.08
<b>合 计</b>	<b>14,550,011.76</b>	<b>42.55</b>	<b>2,152,176.32</b>

## 5. 应收账款其他说明

报告期末公司无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,873,665.11	49.47	2,139,062.10	68.35
1-2年	556,536.79	14.69	527,939.53	16.87
2-3年	1,145,681.40	30.25	231,435.89	7.39
3-4年	211,469.62	5.58	231,262.39	7.39
4-5年	1,873,665.11	49.47	2,139,062.10	-
5年以上	-	-	-	-
合计	3,787,352.92	100	3,129,699.91	100

2. 截至2023年6月30日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额的比例(%)	未结算原因
河南省金囤种业有限公司	1,077,776.40	3年内	28.46	货物未到
河南沐天农业科技有限公司	524,000.00	1年内	13.84	货物未到
河南微科绿农肥业有限公司	260,000.00	1年内	6.86	货物未到
北京众智信诚科技有限公司	209,028.44	1年内	5.52	货物未到
漯河万彩印务有限公司	140,279.15	1年内	3.70	货物未到
合计	2,211,083.99	-	58.38	

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,221,489.37	100.00	141,482.74	11.58	1,221,489.37
其中：账龄组合	1,221,489.37	100.00	141,482.74	11.58	1,221,489.37
关联方组合					
小计	1,221,489.37	100.00	141,482.74	11.58	1,221,489.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,221,489.37	100.00	141,482.74	11.58	1,221,489.37

续：

种类	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,025,176.91	100.00	735,002.03	36.29	2,025,176.91
其中：账龄组合	2,025,176.91	100.00	735,002.03	36.29	2,025,176.91
无风险组合	-	-	-	-	-
小计	2,025,176.91	100.00	735,002.03	36.29	2,025,176.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,025,176.91</b>	<b>100.00</b>	<b>735,002.03</b>	<b>36.29</b>	<b>2,025,176.91</b>

说明：无风险组合主要包含押金、保证金及代收代缴的社保。

（1）信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023年6月30日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）
1年以内	899,531.59	8,995.31	1.00
1-2年	71,228.64	7,122.86	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-4年	250,729.14	125,364.57	50.00
<b>合计</b>	<b>1,221,489.37</b>	<b>141,482.74</b>	<b>-</b>

续：

账龄	2022年12月31日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）
1年以内	343,520.73	3,385.13	1.00
1-2年	254,401.14	25,440.11	10.00
2-3年	37,253.64	11,176.09	30.00
3-4年	1,390,001.40	695,000.70	50.00
<b>合计</b>	<b>2,025,176.91</b>	<b>735,002.03</b>	<b>---</b>

## 2. 报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

2023年1-6月计提预期信用损失141,482.74元，收回或转回预期信用损失金额593,519.29元。

## 3. 报告期无实际核销的其他应收款。

## 4. 截至2023年6月30日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
河南依玫琳裳服饰有限公司	往来款	299,929.14	4 年以内	24.55	124,964.57
河南友好国际旅行社有限公司	往来款	170,000.00	1 年以内	13.92	1700.00
河南禾畴信息科技有限公司	往来款	148,000.00	1 年以内	12.12	1480.00
河南省肥料协会	往来款	50,000.00	1 年以内	4.09	500.00
程一鸣	往来款	50,000.00	1 年以内	4.09	500.00
<b>合 计</b>		<b>717,929.14</b>		<b>58.77</b>	

### 注释 6. 存货分类

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,806,722.72	-	5,806,722.72
包装物	6,385,598.36	-	6,385,598.36
库存商品	1,243,310.51	-	1,243,310.51
<b>合 计</b>	<b>13,435,631.59</b>	<b>-</b>	<b>13,435,631.59</b>

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,282,570.11	-	2,282,570.11
包装物	6,273,473.44	-	6,273,473.44
库存商品	1,339,632.17	-	1,339,632.17
<b>合 计</b>	<b>9,895,675.72</b>	<b>-</b>	<b>9,895,675.72</b>

### 注释 7. 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	3,428.93	43,764.86
预缴企业所得税	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,428.93</b>	<b>43,764.86</b>

### 注释 8. 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公及其他	合计
一. 账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公及其他	合计
1. 期初余额	---	6,196,918.94	799,061.39	1,021,721.17	8,017,701.50
2. 本期增加金额	---	234,800.00	0	8,200.00	243,000.00
购置	---	234,800.00	0	8,200.00	243,000.00
完工转固	---				
3. 本期减少金额	---				
处置或报废	---				
其他转出	---				
4. 期末余额	---	6,431,718.94	799,061.39	1,029,921.17	8,260,701.50
二. 累计折旧					
1. 期初余额	---	3,865,446.30	580,263.68	784,739.10	5,230,449.08
2. 本期增加金额	---	223,476.99	37,420.70	48,496.59	309,394.28
计提	---				0.00
其他转入	---				
3. 本期减少金额	---				
处置或报废	---				
其他转出	---				
4. 期末余额	---	4,088,923.29	617,684.38	833,235.69	5,539,843.36
三. 减值准备					-
1. 期初余额	---	---	---	---	-
2. 本期增加金额	---	---	---	---	-
计提	---	---	---	---	-
其他转入	---	---	---	---	-
3. 本期减少金额	---	---	---	---	-
处置或报废	---	---	---	---	-
其他转出	---	---	---	---	-
4. 期末余额	---	-	-		-
四. 账面价值					
1. 期末余额	---	2,342,795.65	181,377.01	196,685.48	2,720,858.14
2. 期初余额	---	2,331,472.64	218,797.71	236,982.07	2,787,252.42

2. 截至 2023 年 6 月 30 日止无暂时闲置的固定资产

3. 截至 2023 年 6 月 30 日止无通过融资租赁租入的固定资产

4. 截至 2023 年 6 月 30 日止无通过经营租赁租出的固定资产

5. 截至 2023 年 6 月 30 日止无未办妥产权证书的固定资产



**注释 9. 在建工程**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
设备安装项目	363,939.65	363,939.65
<b>合 计</b>	<b>363,939.65</b>	<b>363,939.65</b>

**注释 10. 使用权资产**

项目	房屋建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,723,530.84		3,723,530.84
2、本期增加金额	-		-
3、本期减少金额	-		-
4、期末余额	3,723,530.84		3,723,530.84
二、累计折旧			-
1、期初余额	930,882.71		930,882.71
2、本期增加金额	465,441.36		465,441.36
(1) 计提	465,441.36		465,441.36
3、本期减少金额	-		-
(1) 处置	-		-
4、期末余额	1,396,324.07		1,396,324.07
三、减值准备			-
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			-
1、期末账面价值	<b>2,327,206.77</b>		<b>2,327,206.77</b>
2、期初账面价值	<b>2,792,648.13</b>		<b>2,792,648.13</b>

**注释 11. 长期待摊费用**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
房租	7,500.00	20,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,500.00</b>	<b>20,000.00</b>

## 注释 12 延所得税资产

### 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	2023 年 6 月 30 日余额		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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	1,227,151.68	-	1,086,176.44	-
内部交易未实现利润	107,799.15	368,598.64	52,391.09	7,067,575.05
公允价值变动	-	-	-	-
小 计	<b>1,334,950.83</b>	<b>368,598.64</b>	<b>1,138,567.53</b>	<b>7,067,575.05</b>

## 注释 13. 应付账款

### 1. 应付账款按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料款	7,662,659.69	8,558,377.99
应付运输费	0.00	196,296.80
合 计	<b>7,662,659.69</b>	<b>8,754,674.79</b>

## 注释 14. 合同负债

### 1. 合同负债按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货款	3,177,997.31	2,686,141.50
合 计	<b>3,177,997.31</b>	<b>2,686,141.50</b>

### 2. 合同负债按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,763,781.86	86.97	2,306,610.17	85.87
1-2 年	363,648.71	11.44	379,531.33	14.13
2-3 年	50,566.74	1.59	-	-
合 计	<b>3,177,997.31</b>	<b>100.00</b>	<b>2,686,141.50</b>	<b>100.00</b>

### 3. 截至 2023 年 6 月 30 日止无账龄超过一年的重要预收款项。

## 注释 15. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	1,344,934.67	4,971,559.59	6,102,129.50	214,364.76
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,344,934.67</b>	<b>4,971,559.59</b>	<b>6,102,129.50</b>	<b>214,364.76</b>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,344,934.67	4,971,559.59	6,102,129.50	214,364.76
职工福利费	-	101,287.05	101,287.05	-
社会保险费	-	119,050.34	119,050.34	-
其中：医疗保险费	-	95,240.26	95,240.26	-
工伤保险费	-	11,905.04	11,905.04	-
生育保险费	-	11,905.04	11,905.04	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,344,934.67</b>	<b>5,191,896.98</b>	<b>6,322,466.89</b>	<b>214,364.76</b>

## 3. 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险	-	333,340.93	333,340.93	-
失业保险费	-	35,715.10	35,715.10	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>369,056.03</b>	<b>369,056.03</b>	<b>-</b>

## 注释 16. 应交税费

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	-26,375.68	352,001.00
城市维护建设税	26,974.75	49,567.40
土地使用税	33,000.00	33,000.00
房产税	16,800.00	16,800.00
印花税	-	-
个人所得税	11,457.30	12,519.59
教育费附加	11,560.61	21,243.18
地方教育费附加	7,707.07	14,162.12
企业所得税	141,549.38	1,072,759.56

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	222,673.43	1,572,052.85

### 注释 17. 其他应付款

#### 其他应付款按款项性质列示

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
个人借支	-	46,116.35
厂房租赁费	1,600,657.50	1,096,252.50
社保	14,554.76	94,833.62
外部往来	704,557.9	625,925.21
其他（销售返利）	-	2,300,000.00
合 计	2,342,693.25	4,163,127.68

### 注释 18. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,336,960.08	911,491.33
合 计	1,336,960.08	911,491.33

### 注释 19. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债重分类的销项税金	286,019.76	241,752.74
合 计	286,019.76	241,752.74

### 注释 20. 租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	1,059,565.56	1,936,230.24
合 计	1,059,565.56	1,936,230.24

### 注释 21. 股本

#### 1. 明细项目

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
股份总数	28,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	28,000,000.00	100.00

## 注释 22. 资本公积

### 1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	1,710,776.86	1,710,776.86
其他资本公积		
合计	1,710,776.86	1,710,776.86

### 2. 资本公积变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	1,710,776.86	---	---	1,710,776.86
其他资本公积	---	---	---	---
合计	1,710,776.86	---	---	1,710,776.86

## 注释 23. 盈余公积

### 1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,682,305.69	5,682,305.69
合计	5,682,305.69	5,682,305.69

### 2. 盈余公积变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	5,682,305.69	-	-	5,682,305.69
合计	5,682,305.69	-	-	5,682,305.69

## 注释 24. 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	8,009,669.85	11,640,899.94	
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	8,009,669.85	11,640,899.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,075,986.48	684,329.26	
减：提取法定盈余公积	-		母公司净利润 10%
提取任意盈余公积	-		

应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	11,085,656.33	12,325,229.20

## 注释 25. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务收入	26,187,934.22	21,367,907.99
合 计	<b>26,187,934.22</b>	<b>21,367,907.99</b>

### 2. 营业成本

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务成本	12,102,459.85	10,559,130.72
合 计	<b>12,102,459.85</b>	<b>10,559,130.72</b>

### 3. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

类 别	营业收入	营业成本
有机水溶肥	20,098,777.92	7,392,643.05
生物有机肥	1,194,182.49	1,020,812.18
微生物菌剂	1,544,452.70	866,589.03
大量元素水溶肥	3,726,323.17	3,198,475.18
复混肥	-389,977.06	-389,980.92
种子	14,175.00	13,921.33
合 计	<b>26,187,934.22</b>	<b>12,102,459.85</b>

### 4. 按地区列示营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

地区名称	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
境内	26,187,934.22	21,367,907.99
合 计	<b>26,187,934.22</b>	<b>21,367,907.99</b>

#### (2) 营业成本

地区名称	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
境内	12,102,459.85	10,559,130.72
合 计	<b>12,102,459.85</b>	<b>10,559,130.72</b>

**注释 26. 税金及附加**

税 种	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城建税	18,810.60	7,323.22
教育费附加	8,020.57	3,138.53
地方教育费附加	5,347.06	2,092.35
房产税	33,600.00	33,600.00
印花税	66,000.00	10,070.10
城镇土地使用税	9,178.67	66,000.00
<b>合 计</b>	<b>140,956.90</b>	<b>122,224.20</b>

**注释 27. 销售费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
工资薪酬	2,368,904.21	641,211.61
业务招待费	95,458.37	72,495.00
广告宣传费	1,101,750.11	1,262,076.19
销售返利	1,034,224.70	1,733,172.10
差旅费	630,589.34	350,193.30
职工社保金	149,638.26	84,440.72
会务费	411,653.53	155,000.32
折旧费	71,964.28	76,691.64
运输费	943,532.15	681,833.25
汽车费	19,365.00	14,272.00
办公费	122,470.09	83,696.67
服务费	93,229.73	-
其他	-	-
<b>合 计</b>	<b>7,042,779.77</b>	<b>5,155,082.80</b>

**注释 28. 管理费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
工资薪酬	560,113.96	975,255.61
福利费	101,287.05	34,733.00
咨询及审计费用	140,207.91	188,207.54
水电费	28,103.51	20,873.46
租赁费	250,100.00	237,600.00
招待费	21,517.11	22,096.68
办公费	7,778.21	44,883.35

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
差旅费	820.00	2,804.74
汽车费	18,263.34	23,439.00
修理费	12,671.00	8,213.00
职工保险费	80,568.00	76,765.01
折旧费	2,399.95	17,448.20
其他管理费用	-	-
服务费	225,134.66	47,262.55
<b>合 计</b>	<b>1,448,964.70</b>	<b>1,699,582.14</b>

**注释 29. 研发费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
工资	1,319,788.82	1,331,214.77
社会保险	147,371.76	133,033.99
直接材料	654,667.75	294,160.37
检测费	-	-
专利费	-	-
折旧费	7,851.86	8,324.71
技术服务费	31,133.66	628,274.75
实验药剂	1,475.00	-
差旅费	3,624.00	-
办公费	-	-
车辆管理费	-	-
业务招待费	-	-
年终奖金	-	400.00
培训费	-	-
低值易耗品	40261.6	-
<b>合 计</b>	<b>2,206,174.45</b>	<b>2,395,408.59</b>

**注释 30. 财务费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	53,209.07	-
减：利息收入	13,770.36	11,655.18
手续费等其他费用	25,729.56	20,716.78
汇兑损益	-	-
<b>合 计</b>	<b>65,168.27</b>	<b>9,061.60</b>



### 注释 31. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财到期收益	52,054.33	42,825.55
合 计	<b>52,054.33</b>	<b>42,825.55</b>

### 注释 32. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非保本保息理财产品	-	-
合 计	-	-

### 注释 33. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	-931,682.16	-462,338.76
合 计	<b>-931,682.16</b>	<b>-462,338.76</b>

### 注释 34. 营业外收入

#### 1. 按项目列示

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置收入	-	-
政府补助	860,000.00	-
其他	16,127.66	8.54
合 计	<b>876,127.66</b>	<b>8.54</b>

#### 2. 政府补助情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	0.00	0.00
合 计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### 3. 政府补助形成情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
高新技术企业奖补	300,000.00	0.00
省工程技术中心奖补	300,000.00	0.00
2022 年研发费用财政补助	260,000.00	0.00
合 计	<b>860,000.00</b>	<b>0.00</b>

### 注释 35. 营业外支出

### 1. 按项目列示

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：处置固定资产损失	-	-
捐赠支出	3,000.00	-
其他	233.54	5.97
<b>合 计</b>	<b>3,233.54</b>	<b>5.97</b>

### 注释 36. 所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	295,093.39	362,378.19
递延所得税费用	-196,383.30	-38,800.15
<b>合 计</b>	<b>98,710.09</b>	<b>323,578.04</b>

### 注释 37. 现金流量表项目注释

#### 1. 现金流量表其他项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	13,770.36	11,655.18
政府补助	860,000.00	-
往来款项及其他	4,955.52	837,56.01
<b>合 计</b>	<b>878,725.88</b>	<b>95,411.19</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
期间费用中现金支出及其他	5,649,243.92	6,149,726.05
<b>合 计</b>	<b>5,649,243.92</b>	<b>6,149,726.05</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
购买理财产品	15,050,000.00	41,795,655.67
<b>合 计</b>	<b>15,050,000.00</b>	<b>41,795,655.67</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
购买理财产品	17,050,000.00	34,077,575.00
合 计	17,050,000.00	34,077,575.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
融资租赁支付本金及利息	-	1,063,883.44
合 计	-	1,063,883.44

2. 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,075,986.48	684,329.26
加：资产减值准备	931,682.16	462,338.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	309,394.28	271,633.69
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	12,500.00	-
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	53,209.07	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,054.33	-42,825.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-196,383.30	-38,800.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,539,955.87	-2,133,563.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,222,916.70	4,810,427.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,581,541.03	-9,102,235.11
其他	-102,063.64	820,143.61
经营活动产生的现金流量净额	-866,309.48	-4,268,551.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,037,546.91	5,577,582.09
减：现金的年初余额	12,031,702.06	10,324,859.81
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,994,155.15	-4,747,277.72

## 六、合并范围的变更

### （一）同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

本期无新增的合并事项

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南博大联合生物科技有限公司	河南省	河南省	水溶肥料的生产、销售	100	--	同一控制下合并
河南迪姆生物科技有限公司	河南省	河南省	水溶肥料的生产、销售	100	--	同一控制下合并
河南科迅生物科技有限公司	河南省	河南省	水溶肥料的生产、销售	100	--	设立
河南瀑效王进出口贸易有限公司	河南省	河南省	水溶肥料的销售、进出口贸易	100	--	设立
河南美四方生态农业发展有限公司	河南省	河南省	农业技术的开发、推广、肥料、种子销售	100	--	设立
河南乙喷旺生物技术有限公司	河南省	河南省	水溶肥料的生产、销售	100	--	设立
河南种二得三绿色农业有限公司	河南省	河南省	水溶肥料的生产、销售	100	--	设立
河南花舞盛艳园艺有限公司	河南省	河南省	水溶肥料的生产、销售	100	--	设立

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率

风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

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

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，如业务发展需要，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

#### 2. 利率风险

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的最终控制方

序号	名称	对本公司直接持股比例（%）	对本公司间接持股比例（%）	对本公司持股比例合计（%）
1	李龙伟	72.52	-	72.52
合计		72.52	-	72.52

说明：李龙伟直接控制本公司 72.52% 的股权，为公司实际控制人。

### （二）本公司的合营和联营企业情况

本报告期无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。

### （三）其他关联方情况

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
漯河市能波达光电科技有限公司	实际控制人控制的企业
漯河万彩印务有限公司	实际控制人参股的企业

### （四）关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
漯河万彩印务有限公司	采购包装物	864,901.55	869,363.00
漯河市能波达光电科技有限公司	房屋租赁	504,405.00	504,405.00

#### 2. 关联担保情况

无

#### 3. 关联方资金拆借

无

#### 4. 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
其他应收款	漯河市能波达光电科技有限公司	-	-
其他应付款	漯河市能波达光电科技有限公司	1,096,252.50	591,847.50
预付账款	漯河万彩印务有限公司	140,279.15	73,923.95

## 十、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无 应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	32,791,465.27	99.38	6,714,272.65	20.35	26,077,192.62
其中：账龄组合	32,791,465.27	99.38	6,714,272.65	20.35	26,077,192.62
关联方组合	203,603.24	0.62	-	-	203,603.24
小计	32,995,068.51	100.00	6,714,272.65	20.35	26,280,795.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>32,995,068.51</b>	<b>100.00</b>	<b>6,714,272.65</b>	<b>20.35</b>	<b>26,280,795.86</b>

续：

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	36,141,443.51	99.58	5,218,948.32	14.44	30,922,495.19
其中：账龄组合	36,141,443.51	99.58	5,218,948.32	14.44	30,922,495.19
关联方组合	151,702.24	0.42	-	-	151,702.24
小计	36,293,145.75	100.00	5,218,948.32	14.44	31,074,197.43
单项金额虽不重大但单独	-	-	-	-	-

计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>36,293,145.75</b>	<b>100.00</b>	<b>5,218,948.32</b>	<b>14.44</b>	<b>31,074,197.43</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	17,689,415.70	176,894.17	1
1-2 年	6,212,123.79	621,212.38	10
2-3 年	3,503,035.00	1,050,910.50	30
3 年以上或 3-4 年	132,508.40	66,254.20	50
4-5 年	2,276,904.88	1,821,523.90	80
5 年以上	2,977,477.50	2,977,477.50	100
<b>合 计</b>	<b>32,791,465.27</b>	<b>6,714,272.65</b>	<b>-</b>

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	21,805,327.06	218,053.27	1
1—2 年	7,663,229.87	766,322.99	10
2—3 年	2,270,200.59	681,060.18	30
3-4 年	1,245,696.00	622,848.00	50
4-5 年	1,131,630.50	905,304.40	80
5 年以上	2,025,359.49	2,025,359.49	100
<b>合 计</b>	<b>36,141,443.51</b>	<b>5,218,948.32</b>	<b>-</b>

2. 报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

2023 年 1-6 月计提预期信用损失金额 1,495,324.33 元，收回或转回预期信用损失金额 0.00 元。

3. 报告期无实际核销的应收账款

4. 截至 2023 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东漂效王农业发展有限公司	7,799,481.00	23.79	443,707.56
河北保基农业开发有限公司	2,138,025.56	6.52	21,380.26
漯河市天力科技推广协会	2,032,614.20	6.20	1,661,289.59
河南省南阳市邓州市崔改芳	1,298,783.00	3.96	12,987.83
乌审旗帮农种植专业合作社	1,281,108.00	3.91	12,811.08



合 计	14,550,011.76	44.37	2,152,176.32
-----	---------------	-------	--------------

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,090,652.63	100	139,153.80	6.66	1,951,498.83
其中：账龄组合	1,179,652.63	56.43	139,153.80	100	1,040,498.83
无风险组合	911,000.00	43.57	-	-	911,000.00
保证金及押金组合					
小计	2,090,652.63	100	139,153.80	6.66	1,951,498.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,090,652.63	100	139,153.80	6.66	1,951,498.83

续：

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,794,017.67	100.00	715,040.19	25.59	2,078,977.48
其中：账龄组合	1,883,017.67	67.40	715,040.19	25.59	1,167,977.48
无风险组合	911,000.00	32.60	---	---	911,000.00
保证金及押金组合	---	---	---	---	---
小计		100.00			
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	2,794,017.67	100.00	715,040.19	25.59	2,078,977.48

(2) 信用风险组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	878,923.49	8,789.23	1.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
2-3 年	-	-	30.00
3 年以上或 3-4 年	250,729.14	125,364.57	50.00
合 计	<b>1,179,652.63</b>	<b>139,153.80</b>	---

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	326,912.63	3,269.13	1.00
1-2 年	165,303.64	16,530.36	10.00
2-3 年	800.00	240.00	30.00
3 年以上或 3-4 年	1,390,001.40	695,000.70	50.00
合 计	<b>1,883,017.67</b>	<b>715,040.19</b>	-

(3) 信用风险组合中，按关联方组合的汇集的其他应收款明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
河南科迅生物科技有限公司	-	3,629,255.54
河南迪姆生物科技有限公司	-	637,247.17
河南博大联合生物科技有限公司	-	2,008,340.96
河南乙喷旺生物技术有限公司	20,000.00	-
河南种二得三绿色农业有限公司	571,000.00	-
河南花舞盛艳园艺有限公司	320,000.00	-
合 计	<b>911,000.00</b>	<b>6,274,843.67</b>

## 2. 报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

2023 年 1-6 月收回或转回预期信用损失金额 575,886.39 元。

## 3. 报告期无实际核销的其他应收款。

## 4. 截至 2023 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)
河南依玫瑰裳服饰有限公司	费用	299,929.14	3-4 年	14.35
河南友好国际旅行社有限公司	费用	170,000.00	1 年以内	8.13
河南禾畴信息科技有限公司	费用	148,000.00	1 年以内	7.08
河南省肥料协会	费用	50,000.00	1 年以内	2.39
程一鸣	费用	50,000.00	1-2 年	2.39

合 计	1,221,489.37	34.34
-----	--------------	-------

### 注释 3. 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	11,796,872.95	11,796,872.95
对合营企业投资	---	---
对联营企业投资	---	---
小 计	11,796,872.95	11,796,872.95
减：长期股权投资减值准备	444,830.28	444,830.28
合 计	11,352,042.67	11,352,042.67

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
河南科迅生物科技有限公司	1,988,835.51	1,988,835.51	-	-	-	-
河南博大联合生物科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-
河南迪姆生物科技有限公司	1,808,037.44	1,808,037.44	-	-	-	-
河南漯效王进出口贸易有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	-	-	-	-
河南美四方生态农业发展有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	-	-	-	-
合 计	11,796,872.95	11,796,872.95	-	-	-	-

续

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
河南科迅生物科技有限公司	1,988,835.51	110,574.25	-	1,878,261.26	
河南博大联合生物科技有限公司	2,000,000.00	334,256.03	-	1,665,743.97	
河南迪姆生物科技有限公司	1,808,037.44	-	-	1,808,037.44	
河南漯效王进出口贸易有限公司	3,900,000.00	-	-	3,900,000.00	
河南美四方生态农业发展有限公司	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	
合 计	11,796,872.95	444,830.28	-	11,352,042.67	

### 注释 4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项 目	2022年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,549,240.98	9,648,035.97	25,194,527.75	12,086,167.24

## 十四、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	860,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,884.34
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	872,884.34
减：所得税影响额	116,128.92
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	756,755.42

净资产收益率和每股收益

项 目	代 码	
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	3,075,986.48
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	756,765.20
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	2,319,221.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	43,402,752.40
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	-
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	44,940,745.64
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	6.84%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	5.16%

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	6.84	1.46	0.11	0.02	0.11	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16	1.39	0.08	0.02	0.08	0.02

法定代表人：李龙伟

主管会计工作的负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

河南漯效王生物科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	860,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,884.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>872,884.34</b>
减：所得税影响数	116,128.92
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>756,755.42</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用