



根力多

NEEQ : 831067

根力多生物科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人王淑平、主管会计工作负责人李超及会计机构负责人（会计主管人员）李化钊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“七、 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

本报告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 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动及股东情况 .....	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第六节	财务会计报告 .....	32
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	106
附件 II	融资情况 .....	107

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

## 释义

释义项目		释义
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
根力多、股份公司、本公司	指	根力多生物科技股份有限公司
主办券商	指	首创证券股份有限公司
股东会	指	根力多生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	根力多生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	根力多生物科技股份有限公司监事会
威远集团	指	邢台威远投资集团有限公司
报告期	指	2024年1-6月
公司章程	指	《根力多生物科技股份有限公司章程》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	根力多生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	王淑平	成立时间	2005年10月25日
控股股东	控股股东为（王淑平、黄裴）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王淑平、黄裴），一致行动人为（威县百川企业管理咨询有限公司、威县万向投资咨询有限责任公司、威县康惠农业服务合伙企业（普通合伙）、王淑平、黄裴、黄鹏、黄鲲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-化学原料和化学制品制造业（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	微生物菌剂、生物有机肥、有机无机复混肥、有机无机掺混肥、水溶肥料、土壤调理剂等产品的研发、生产、销售。 以改良和修复土壤、提高农产品品质的微生物肥料研发生产与推广应用为基础，实现健康土壤、幸福人类企业使命。		
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	根力多	证券代码	831067
挂牌时间	2014年8月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	153,147,200
主办券商（报告期内）	首创证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李超	联系地址	威县世纪大街东侧、北二环南侧
电话	0319-6118808	电子邮箱	1605556239@qq.com
传真	0319-6193298		
公司办公地址	威县世纪大街东侧、北二环南侧	邮政编码	054700
公司网址	http://genliduo.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911305007808321656		
注册地址	河北省邢台市威县世纪大街东侧、北二环南侧		

注册资本（元）	153,147,200	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) 商业模式与经营计划实现情况

##### (1) 商业模式

公司所处行业属于“C2625 有机肥料及微生物肥料制造”，主要经营活动为有机肥与微生物肥料的研发、生产和销售。产品主要有：有机无机复混肥、生物有机肥、微生物菌剂、有机无机掺混肥、水溶肥、土壤调理剂等。公司具备完善的研发、生产与销售服务体系。

(1) 生产模式：公司主要采用“以销定产”的生产模式，平时为避免客户急需而无货的情况，会存在少量的产成品库存。公司每月 25 日会统计好下月的客户订单，针对订货数量、产品类别，制定并调整生产计划。公司注重产品质量控制，生产的产品由质检部门进行抽检，检测合格后方可入库对外销售。

(2) 销售模式：公司采取直销和经销相结合，经销为主的销售模式，收入来源于产品销售。公司在维持原有传统销售渠道基础上，不断创新，逐渐向农民专业合作社、种植大户等终端用户延伸；认真实施合作工厂、核心客户、种地大户三大工程建设，有效提升市场占有率，在客户服务方面，公司积累了多年的技术服务经验，拥有经验丰富的技术服务团队，可为专业种植基地、集团客户提供售前咨询、产品定制服务、种植技术指导、售后服务等全程技术服务，并深受客户好评。响应国家有机肥替代化肥的号召，积极探索畜禽粪污资源化利用生产生物有机肥，并取得显著成效。

(3) 公司采购采取直接向供应商询价，就原材料的参数、价格确定后签署采购合同进行采购，针对不同的原材料采用差异化的采购模式，以降低采购成本。对需求量较大的原材料，会进行一定数量的采购备货；而对于市场行情变化的原材料，则会按照实际生产计划并结合库存情况进行适当采购。

(4) 公司的研发以自主研发为主，合作研发为辅，随着公司规模的增长，不断加强和农科院校合作研发。

公司积极探索新的营销模式，采取在线直播与短视频相结合，针对性提供植物营养全套解决方案，提高终端用户满意度，着力打造农业产业生态圈，以提供农业技术综合服务为先导，在做精、做强上狠下功夫，提高产品的市场竞争力，提升市场占有率。

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，但公司逐步进行商业模式调整和细化，积极推广高科技、高毛利产品。2024 年 1-6 月份，受国际大环境影响，氮磷钾等原材料价格小幅波动，整体成交并不积极，公司市场部及时掌握市场行情，重点发力掌握自主定价权的生物有机肥、微生物菌剂和水溶肥等战略产品。同时依托“北京多美源农业碳循环技术中心”，联合院校专家教授深入研发完善碳肥理论体系，研发推出菌碳壹号、菌碳贰号、碳能包、碳の芽等产品，并深受种植户欢迎菌碳系列产品的研发，为我国农业绿色高质量发展、粮食安全，注入科技支撑。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

##### (2) 经营计划实现情况

报告期内，面临错综复杂的外部环境，公司围绕既定的战略规划和经营目标，积极应对市场需求及竞争形势的变化，在行业内竞争加剧、下游需求不振等背景下，稳步有序的组织生产、销售等各方面工作。

1、原料采购方面，为满足生产和市场需求，报告期内，总经理主抓采购，灵活运用“比、压、缓、降”四字工作法，有效抵御了市场冲击，在一定程度上降低采购成本。

2、营销方面，一是紧随市场形势，加大市场开发和推广力度，及时调整销售策略，巩固提升现有产品的市场份额；二是迎合市场需求，采用“大单品+全程套餐方案”两条腿走路的形式，满足客户不同需求，拓宽销售渠道。

3、生产方面，“质量是生命，创新求发展”，随着公司的市场占有率逐年提升，生产任务逐步加

重，在保证产品产量的同时，公司严格执行产品标准，保障产品质量；并通过技术改造，降低生产成本。

4、品牌方面，对外建立互联网推广与服务平台，利用抖音、快手等多媒体平台，加强线上营销模式，助力年度目标的实现。同时加强与农林卫视、中国农资传媒、农资导报等行业权威媒体合作，提高品牌宣传力度，加强品牌建设。

5、研发方面，一是加大研发力度，增加新产品，完善产品布局，加速成果转化，2024年1-6月公司发明专利获授权1项，二是加强校企合作，围绕人才培养、人才资源共享、建立产学研合作，成功获评“院士合作重点单位”，与中国农科院、中国农业大学、南京农业大学、河北农业大学等高等科研院所（所）以成立“教学、科研、生产”三结合基地”“专业研究生培养实践基地”“大学生就业实践基地”等形式开展合作。

## （二） 行业情况

据统计，目前我国有机肥料和微生物肥料生产企业为3300多家，年产量约为3500万吨，年产总值达400亿元，生物肥料累积应用面积5亿亩以上（蔬菜、果树、甘蔗、中草药、烟草、粮食等）。与10年前相比，有机肥料和微生物肥料生产企业数量、产值和推广面积均翻了一番。然而，与我国肥料用量（实物量）约1.3亿吨相比，有机肥料和微生物肥料只占总用量的10%-20%左右，但微生物的促生、抑菌效果引起农资行业各个层面的高度关注，它是生物产业和生物经济的重要组成部分，有机肥料和微生物肥料行业的黄金发展期已经开启。

强国必先强农，农强方能国强。肥料作为农业生产的物质基础，在建设农业强国、推进农业高质量发展中，发挥着重要作用。尤其是在农业绿色高质量发展、农资产品亟需创新升级的时代背景下，有机肥和微生物肥料作为行业热点，正孕育着巨大的市场潜力。

自20世纪中期以来，由于化肥的大量施用，人们对有机肥的重视不够，有机肥的施用面积和施用量逐渐减少，造成土壤退化、土地板结、有机质和有益微生物减少、农田生态环境失衡、产品品质下降，农业环境和地下水资源污染等不良后果，对人类的健康构成了潜在的威胁。市场经济的发展和人们对绿色食品需求的不断提高，使人们对农产品尤其是果蔬产品品质提出了更高的要求。因此必须使用适量的、无害化、稳定性高的有机肥料，补充作物从土壤带走的物质，培肥地力，才能达到生态、安全、高产、优质、高效的目标。

目前，在微生物学与肥料学等研究工作的大力推动下，微生物有机肥的生产研发与应用等技术和成果均有了质的飞跃。与其他国家相比，我国的微生物有机肥具有品种多、应用范围广等特点，尤其是在研制开发微生物与有机营养物质、微生物与无机营养物质复合而成的新产品方面，处于领先地位。这些产品目前我国已形成较大的生产规模，在降低化肥使用量、提高化肥利用率和减少因化肥过量使用所导致的环境污染等方面取得了较好的效果。在国家政策的有力推动下，近年来，有机肥料和微生物肥料的市场空间持续扩大，为公司营业收入的增长创造了良好的外部环境。

公司在有机肥料和微生物肥料方面有多年的技术积累并在生产、销售方面提前规划与布局，正在逐步打开可持续快速发展之路。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input 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
详细情况	1、2016年5月10日，公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省发展和改革委员会认定为河北省生物肥料工程技术研究中心



	<p>心。</p> <p>2、2017年11月20日，公司被河北省工业和信息化厅认定为河北省工业企业研发机构A级。</p> <p>3、2017年11月23日，公司被河北省工业和信息化厅认定为第二批河北省“专精特新”中小企业。</p> <p>4、2018年4月4日，公司被河北省农业厅认定为植物营养与生物肥料创制重点实验室。</p> <p>5、2019年11月8日，公司被河北省科学技术厅认定为科技小巨人企业。</p> <p>6、2020年4月24日，公司被河北省科学技术厅认定为河北省科技型中小企业</p> <p>7、2021年8月28日，公司被河北省工业和信息厅认定为第三批河北省“专精特新”示范企业。</p> <p>8、2021年12月27日，公司被河北省工业和信息化厅认定为第三批河北省制造业单项冠军企业。</p> <p>9、2021年12月30日，公司被国家农业农村部评定为农业产业化国家重点龙头企业。</p> <p>10、2022年7月15日，公司被国家农业农村部评定为全国农业社会化服务典型单位。</p> <p>11、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2022年12月26日发布《关于河北省2022年第二批备案高新技术企业名单的公告》，本公司已于2022年11月22日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号：GR202213001980</p>
--	--

## 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	518,154,248.95	515,676,499.64	0.48%
毛利率%	15.14%	11.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,274,114.17	4,858,657.03	337.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,829,091.98	1,178,302.09	1,497.99%
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）	6.25%	1.31%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	5.53%	0.32%	-
基本每股收益	0.14	0.03	366.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	841,796,673.93	936,437,260.64	-10.11%
负债总计	490,990,350.88	606,990,910.89	-19.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	351,217,170.16	329,943,055.99	6.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.15	6.51%
资产负债率%（母公司）	61.78%	60.85%	-
资产负债率%（合并）	58.33%	64.82%	-
流动比率	1.04	0.95	-
利息保障倍数	3.67	-1.05	-
<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	-293,254.95	-7,711,964.93	96.20%
应收账款周转率	7.15	10.16	-
存货周转率	2.02	2.51	-
<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%	-10.11%	-14.95%	-
营业收入增长率%	0.48%	-13.70%	-
净利润增长率%	380.37%	-77.82%	-

### 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	32,219,007.62	3.83%	73,368,436.88	7.83%	-56.09%
交易性金融资产	28,990.78	0.00%	538,651.14	0.06%	-94.62%
应收票据			150,000.00	0.02%	-100.00%
应收账款	86,765,108.44	10.31%	39,118,655.44	4.18%	121.80%
预付账款	53,917,611.53	6.41%	87,666,578.65	9.36%	-38.50%
其他应收款	14,631,939.72	1.74%	14,852,960.86	1.59%	-1.49%
存货	190,618,755.99	22.64%	238,031,544.88	25.42%	-19.92%
其他流动资产	900,348.29	0.11%	5,035,666.79	0.54%	-82.12%
其他权益工具投资	1,391.55	0.00%	1,391.55	0.00%	0.00%
固定资产	334,429,944.38	39.73%	347,981,030.46	37.16%	-3.89%
在建工程	7,982,874.77	0.95%	7,619,516.68	0.81%	4.77%
无形资产	114,986,478.60	13.66%	116,511,434.75	12.44%	-1.31%
长期待摊费用	704,634.64	0.08%	807,758.66	0.09%	-12.77%
递延所得税资产	3,439,792.45	0.41%	3,544,047.83	0.38%	-2.94%
其他非流动资产	868,866.77	0.10%	908,657.67	0.10%	-4.38%

短期借款	234,727,993.83	27.88%	234,811,628.46	25.07%	-0.04%
应付账款	14,488,426.49	1.72%	31,563,105.11	3.37%	-54.10%
合同负债	78,422,941.08	9.32%	150,111,882.11	16.03%	-47.76%
应付职工薪酬	2,861,492.39	0.34%	3,141,005.65	0.34%	-8.90%
应交税费	4,795,046.75	0.57%	2,086,986.99	0.22%	129.76%
其他应付款	1,077,121.92	0.13%	1,338,760.38	0.14%	-19.54%
一年内到期的非流动 负债	18,520,403.46	2.20%	43,521,088.26	4.65%	-57.44%
其他流动负债	7,058,964.70	0.84%	13,499,807.63	1.44%	-47.71%
长期借款	58,264,134.24	6.92%	49,000,000.00	5.23%	18.91%
长期应付款	1,450,000.00	0.17%	10,288,097.80	1.10%	-85.91%
递延收益	35,148,741.02	4.18%	33,954,313.50	3.63%	3.52%
其他非流动负债	30,523,235.00	3.63%	30,523,235.00	3.26%	0.00%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金下降56.09%，原因是2024年6月25日-26日农业银行威县支行和沧州银行邢台桥西支行贷款2400万元和1500万元到期，公司归还了贷款，报告期末未提款。
- 2、交易性金融资产下降94.62%，是银行理财产品的收回。
- 3、应收账款增加121.80%，原因是报告期内增加大庆油田昆仑集团有限公司、雪川农业集团股份有限公司、雪川薯航农业发展（武威）有限公司、农业局招标高标准农田建设项目，共计44,506,050.21元的货款未收回。
- 4、预付账款下降38.50%，原因是年初预付供应商货款在报告期内发货及公司生产所需原材料小批量采购。
- 5、存货下降19.92%，是年初订单本期发货并适当调整了原材料和产成品库存储备。
- 6、其他流动资产下降82.12%，原因是报告期末待抵扣增值税进项税减少。
- 7、应付账款下降54.10%，原因是随着销售收款，公司给供应商及时结算采购货款。
- 8、合同负债下降47.76%，原因是客户发货冲减此科目。
- 9、应交税费增加129.76%，原因是本期利润增加，应交增值税和企业所得税增加。
- 10、一年内到期的非流动负债下降57.44%，主要是一年内到期的长期借款和一年内到期的长期应付款减少。
- 11、其他流动负债下降47.71%，是客户发货冲减合同负债，相应的待转销项税额减少。
- 12、长期应付款下降85.91%，原因是售后回租款减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	518,154,248.95	-	515,676,499.64	-	0.48%
营业成本	439,716,062.04	84.86%	456,610,520.25	88.55%	-3.70%
毛利率	15.14%	-	11.45%	-	-
税金及附加	4,045,716.85	0.78%	3,671,448.79	0.71%	10.19%
销售费用	23,138,742.50	4.47%	25,397,882.57	4.93%	-8.89%

管理费用	13,426,133.49	2.59%	12,958,978.26	2.51%	3.60%
研发费用	9,010,599.37	1.74%	7,365,266.61	1.43%	22.34%
财务费用	8,714,078.01	1.68%	7,853,031.48	1.52%	10.96%
其他收益	2,867,117.99	0.55%	4,452,274.71	0.86%	-35.60%
信用减值损失	-2,470,386.49	-0.48%	-837,079.29	-0.16%	195.12%
资产减值损失	3,595,954.38	0.69%	-68,714.27	0.01%	-5,333.20%
营业利润	24,095,602.57	4.65%	5,409,551.64	1.05%	345.43%
营业外收入	35,493.78	0.01%	54,751.73	0.01%	-35.17%
营业外支出	82,021.34	0.02%	220,895.91	0.04%	-62.87%
净利润	21,359,973.30	4.12%	4,446,589.20	0.86%	380.37%

### 项目重大变动原因

1、毛利率同比增长 32.23%，报告期内营业收入同比增长 0.48%，毛利率同比增长 32.23%，从下面产品分类“分析”和“收入构成表”可以看出，主要是销售占比高的含微生物肥料和水溶肥毛利增加，一、含微生物肥料毛利增加的原因是①随着经济发展，人们对生活水平提高，种植户认识到要想提高农产品价格，就得使用微生物肥料来提升农产品品质，因此毛利率高的微生物菌剂销售占比增加。②由于化肥的大量施用，造成土壤退化、土地板结、有机质和有益微生物减少、农田生态环境失衡、产品品质下降，农业环境和地下水资源污染等不良后果，对人类的健康构成了潜在的威胁。我国深入实施藏粮于地、藏粮于技战略，高标准农田建设面积稳步增加，习近平总书记在中央农村工作会议上强调：“坚决守住 18 亿亩耕地红线，逐步把永久基本农田全部建成高标准农田”。公司积极参与高标准农田建设招标，毛利高的生物有机肥销售占比增加。③报告期内肥料市场行情平稳略有上升，含微生物肥料其他产品毛利也有所提高。二、水溶肥毛利增加的原因是①肥料市场行情平稳略有上升，可以保证预计毛利。②水溶肥销售占比增加，主要是新疆区域销售增加，原因是本期新疆区域更换了能力强的销售负责人，不但是新增了客户，老客户还在保证原有销售基础上增加销售。

2、税金及附加同比上升 10.19%，主要是本期缴纳的土地使用税增加。

3、研发费用同比增长 22.34%，主要是本期研发碳有机肥项目，职工薪酬和材料耗用增加。

4、其他收益同比减少 35.60%，主要是本期政府补助资金减少。

5、信用减值损失增长 195.12%，是应收账款增加按政策计提坏账准备增加。

6、资产减值损失同比减少 5,333.20%，原因是上年末计提跌价存货已销售出库，本期对计提的存货跌价进行转回。

7、营业利润同比增长 345.43%，主要是毛利提高。

8、营业外收入同比减少 35.17%，原因是非流动资产报废收入减少。

9、营业外支出同比减少 62.87%，主要是加强税务风险防范，减少了税收滞纳金。

10、净利润同比增长 380.37%，主要是营业利润增加。

## 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	516,689,279.35	515,077,596.64	0.31%
其他业务收入	1,464,969.60	598,903.00	144.61%
主营业务成本	439,473,634.14	456,538,608.49	-3.74%
其他业务成本	242,427.90	71,911.76	237.12%

### 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
含微生物肥料	349,566,633.82	295,780,475.54	15.39%	2.72%	-1.25%	28.33%
水溶肥	88,175,125.43	71,584,399.63	18.82%	22.19%	17.26%	22.18%
土壤调理剂	5,707,888.79	4,303,674.16	24.60%	33.43%	28.56%	13.11%
普通肥料	32,766,129.82	28,832,612.61	12.00%	-59.13%	-61.47%	80.52%
经销收入	37,370,603.05	36,520,493.25	2.27%	125.48%	125.06%	8.84%
其他	4,567,868.04	2,694,406.85	41.01%	110.07%	64.96%	64.85%
小计	518,154,248.95	439,716,062.04	15.14%	0.48%	-3.70%	32.21%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

无

项目	本期数		上年同期数		
	收入	结构占比	收入	结构占比	
含微生物肥料	微生物菌剂	45,256,366.47	8.73%	31,492,713.49	6.11%
	有机无机复混肥	133,414,095.90	25.75%	189,629,740.81	36.77%
	生物有机肥	50,927,227.93	9.83%	28,306,139.11	5.49%
	复合微生物肥料	4,112,590.81	0.79%	5,705,792.98	1.11%
	生物蛋白控释肥	115,856,352.71	22.36%	85,183,526.74	16.52%
	小计	349,566,633.82	67.46%	340,317,913.13	65.99%
普通肥料	新型氮肥	11,689,811.19	2.26%	12,995,401.92	2.52%
	复合肥	8,259,428.06	1.59%	15,676,238.86	3.04%
	测土配方肥	12,816,890.57	2.47%	51,496,840.51	9.99%
	小计	32,766,129.82	6.32%	80,168,481.29	15.55%
水溶肥	88,175,125.43	17.02%	72,164,209.45	13.99%	
土壤调理剂	5,707,888.79	1.10%	4,277,878.84	0.83%	
经销收入	37,370,603.05	7.21%	16,573,574.74	3.21%	
其他	4,567,868.04	0.88%	2,174,442.19	0.42%	
合计	518,154,248.95	100.00%	515,676,499.64	100.00%	

报告期内收入构成没有变动。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-293,254.95	-7,711,964.93	96.20%
投资活动产生的现金流量净额	-7,746,903.52	-20,829,679.37	62.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,825,044.68	-15,334,045.92	16.40%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 96.20%，主要是购买商品支付的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 62.80%，主要是购买固定资产、无形资产支付的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 16.40%，主要是分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少。

#### 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
新疆根力多生物科技有限公司	控股子公司	开发、生产、销售：肥料；销售：化肥、农用机械，其他农畜产品的购销；农业技术信息咨询；	50,000,000.00	239,604,959.26	122,748,832.78	120,377,541.46	10,735,837.49

		道路货物运输；仓储服务；一般货物与技术的进出口业务。					
张家口根力多生态农业科技有限公司	控股子公司	复合肥料、掺混肥料、有机—无机复混肥料、钾肥、硫酸铵、有机肥、微生物肥、水溶肥、叶面肥、生物有机肥（以上不含危	50,000,000.00	176,959,466.52	22,874,866.88	71,807,656.23	5,581,985.65

	险化学 品)的 生产、 销售 及出口; 土壤 调理剂 的研发、 技术推 广、生 产、销 售,化 肥、不 再分装 的包装 种子销 售,电 子产 品、家 用电器、 办公用 品、通 信设备 的互联 网销售; 普通					
--	--	--	--	--	--	--



		货 运； 汽车 销售					
--	--	---------------------	--	--	--	--	--

### 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
深圳超群高科技有限公司	农资电商网点销售	利用该公司农资电商网点销售公司产品与公司主营业务形成互补，对公司销售助力。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

### (1) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

公司从实际出发，提出了以“集体流转土地、企业规模经营、农户入股分红、溢出效益共享”为指导核心的“根力多扶贫模式”，得到了政府的大力支持，持续带动邢台市威县 32 村 535 户 1,015 名贫困群众、张家口市万全区 100 村 1,000 户 1,900 名贫困群众稳定脱贫。在精准扶贫方面，公司顺势而为，以“示范、组织、培育”的方式引领农民参与合作社，利用合作社发展精致、多元农业，构建以品牌为纽带、以标准为基础的发展路径，把资本运作、信用合作嫁接于农民合作社，发展“三品一标”，同时植入质量追溯体系，引导农民生产无公害、绿色、有机农产品，并以河北、邢台、威县为产品地理标志，为当地乡村振兴注入新活力。

### (2) 其他社会责任履行情况

公司以“健康土壤、幸福人类”为企业使命，坚持“好产品、好服务、好收成”的经营理念，不断加大技术研发力度，针对我国耕地问题推出各类新品，一方面解决土壤污染问题，促进农业可持续发展，另一方面提高农产品产量与品质，既使农民增收，又能改善食品安全状。2024 年 6 月初，根力多积极响应威县政协号召，开展向“三夏”收割机手捐赠助农物资活动，为“三夏”生产顺利进行贡献力量，共同为粮食安全保驾护航。

公司保持与投资者、债权人的顺畅沟通渠道，及时回复股东关切的问题，切实维护投资者与债权人的利益。公司为员工提供有吸引力的薪酬福利及工作环境，提供良好的培训机会，提升员工从业能力、提供员工发展通道。公司及时支付供应商货款、按时向经销商供货，业务上下游互动良好。公司逐年加大环保投入，恪守生产、质量、环保等方面的法律法规。

## 七、 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
原材料价格波动风险	<p>报告期内，公司所需的尿素、磷铵、氯化钾、硫酸钾等基础化肥原材料均需外购。尽管公司总经理主抓采购，采取与主要原材料供应商建立长期的合作关系、根据原材料市场价格变化和备货周期等适时储备原材料等方法以降低原材料价格波动风险，但仍存在原材料价格波动导致公司业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：公司积极应对大宗原料市场价格不断变化的实际情况，加强市场调研和趋势预判，通过统一采购、控制采购节奏和采购量以适应多变的原材料行情，降低采购成本，合理控制存货跌价风险。</p>
市场竞争风险	<p>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。</p> <p>应对措施：面对市场竞争加剧的风险，通过优化服务、强化销售、技术创新、增加研发投入等措施，强化企业的产品优势、技术优势、规模优势，努力提高企业的综合竞争力，目前企业发展势头良好，效益明显提升。</p>
技术人员流失和核心技术被复制的风险	<p>公司目前拥有多功能生物蛋白控释肥料的制备技术、微生物菌剂的培养技术、水溶肥料的生产技术等多项核心技术，公司核心技术的储备是公司保持行业技术领先的原动力。目前，这些核心技术主要掌握在公司实际控制人及其他核心技术人员手中，若发生核心技术人员的流动，公司可能会发生核心技术泄密或核心技术被复制的风险。</p> <p>应对措施：在控制人才流失风险方面，一是对技术核心人员进行研发激励，调动了技术人员的积极性；二是注重关心他们的生活，解除他们的后顾之忧，在工作上积极为他们创造施展才能的平台。</p>
控股股东控制不当风险	<p>公司控股股东、实际控制人为王淑平、黄裴夫妇，二人合计持股比例为 54.53%。公司的控股股东和实际控制人对公司的控制力较强，若控股股东利用其控制地位进行不当控制，容易发生控制不当的风险。</p> <p>应对措施：在防止控股股东控制不当方面，主要是严格执行公司章程及各项规章制定，用制度约束控股股东的行为，还</p>

	通过定向增发、并购重组等途径，增加股东人数，减少控股股东的持股比例，增加对控股股东的约束力。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	31,041.18	0.01%
作为第三人	-	-
合计	31,041.18	0.01%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-			是			

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

-
---

(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提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	全资子公司新疆根力多生物科技有限公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2024年6月11日	2025年6月11日	连带	否	已事前及时履行
2	全资子公司新疆根力多生物科技有限公司	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2024年6月24日	2025年6月24日	连带	否	已事前及时履行
3	全资子公司新疆根力多生物科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年7月31日	2024年7月31日	连带	否	已事前及时履行
4	全资子公司张家口根力多生	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年12月30日	2024年12月27日	连带	否	已事前及时履行

	态农业科技有 限公司								
5	全资子公司张 家口根力多生 态农业科技有 限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2024 年5月 21日	2027 年5月 21日	连带	否	已事前 及时履 行
总计	-	57,000,000.00	0	57,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司新疆根力多生物科技有限公司、张家口根力多生态农业科技有限公司提供连带责任保证担保，目前正在履行中。

#### 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）	57,000,000.00	57,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	60,408.00
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000.00	25,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联交易的目的是为了满足不同公司日常经营的实际需要，是公司业务及生产经营的正常所需，是合理且必要的。

采购农产品是为了日常业务需要，销售公司产品按照市场公允价格，租赁房屋是为业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年8月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月21日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月21日	-	挂牌	关联交易承诺	公司在申请挂牌时签署了《关于减少与规范关联交易的承诺》	正在履行中
其他股东	2014年8月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司在申请挂牌时，公司实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上自然人股东及核心技术人员承诺不经营本公司可能产生同业竞争的业务，在报告期间均严格履行了上述承诺，未违背承诺事实。

2、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员承诺不占用公司资金，在报告期均严格履行了上述承诺，未违背承诺事实。

3、公司在申请挂牌时，签署了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，承诺尽量减少、避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。在报告期间均严格履行了上述承诺，未违背承诺事实。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	保证、共管	3,930,379.53	0.47%	银行承兑保证金 3,641,850.00 元、巨鹿县农业农村局共管账户存款 288,529.53 元
房屋建筑物、设备	固定资产	抵押	212,254,318.24	25.21%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	109,562,123.31	13.02%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	325,746,821.08	38.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项是公司扩大经营在银行借款进行抵押，属于日常经营的需要且不会对公司经营产生影响。



## 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	84,986,800	55.49%	-49,026	84,937,774	55.46%
	其中：控股股东、实际控制人	20,879,600	13.63%		20,879,600	13.63%
	董事、监事、高管	230,868	0.15%	-9,526	221,342	0.14%
	核心员工	140,000	0.09%		140,000	0.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	68,160,400	44.51%	49,026	68,209,426	44.54%
	其中：控股股东、实际控制人	62,638,800	41.38%		62,638,800	40.90%
	董事、监事、高管	5,521,600	3.61%	49,026	5,570,626	3.64%
	核心员工	0	0%			
总股本		153,147,200	-	0	153,147,200	-
普通股股东人数						420

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统限售、解限售业务指导》规定：公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。

本期对公司总经理黄鲲增加限售股份 49,026 股。

#### (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	王淑平	77,958,400		77,958,400	50.9042%	58,468,800	19,489,600	0	0
2	威县万向投资咨询有限责任公司	17,274,000		17,274,000	11.2793%	0	0	0	0
3	威县百川企业管理咨询有限公司	7,802,000		7,802,000	5.0944%	0	0	0	0

4	黄裴	5,560,000		5,560,000	3.6305%	4,170,000	1,390,000	0	0
5	黄鲲	4,932,468	39,500	4,971,968	3.2465%	4,955,626	16,342	0	0
6	佛山恒源泰叁投资管理中心（有限合伙）	4,800,000	-361,015	4,438,985	2.8985%	0	0	0	0
7	颜文昭	3,000,000		3,000,000	1.9589%	0	0	0	0
8	张满新	2,560,000		2,560,000	1.6716%	0	0	0	0
9	陈章茂	2,512,600		2,512,600	1.6406%	0	0	0	0
10	威县康惠农业服务合伙企业（普	2,000,000		2,000,000	1.3059%			0	0

	通 合 伙)								
	合计	128,399,468	-	128,077,953	83.63%	67,594,426.00	20,895,942.00	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄裴为王淑平之丈夫，黄鲲为王淑平、黄裴之子，威县万向投资咨询有限责任公司、威县康惠农业服务合伙企业（普通合伙）为王淑平控股的公司，威县百川企业管理咨询有限公司为黄裴控股的公司。

### 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王淑平	董事长	女	1963年5月	2022年12月13日	2025年12月12日	77,958,400	0	77,958,400	50.9042%
黄裴	董事	男	1959年5月	2022年12月13日	2025年12月12日	5,560,000	0	5,560,000	3.6305%
孟令新	董事 / 副总经理	男	1977年7月	2022年12月13日	2025年12月12日	100,000	0	100,000	0.0653%
邢明振	董事	男	1978年2月	2022年12月13日	2025年12月12日	20,000	0	20,000	0.0131%
高永峰	独立董事	女	1963年5月	2024年5月22日	2025年12月12日	0	0	0	0%
陈春艳	监事会主席	女	1979年3月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
信书宝	股东代表监事	男	1970年3月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
赵志慧	职工代表监事	男	1991年12月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
黄鲲	总经理	男	1983年1月	2022年12月13日	2025年12月12日	4,932,468	39,500	4,971,968	3.2465%
李超	副总经理 / 财务总监 /	女	1976年10月	2022年12月13日	2025年12月12日	100,000	0	100,000	0.0653%

	董 事 会 秘 书								
黄鹏	副 总 经 理	男	1989 年 1 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日	600,000	0	600,000	0.3918%
杜清 林	副 总 经 理	男	1968 年 9 月	2022 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人为王淑平、黄裴夫妇，黄鯤、黄鹏与王淑平为母子关系，与黄裴为父子关系

### (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
陈丽	独立董事	离任	-	个人原因
高永峰	-	新任	独立董事	业务需要

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

高永峰，1963年5月出生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，大学学历，教授级高级工程师，曾任石油和化学工业规划院（原化工部规划院）能源化工处副处长、处长和副总工程师职务，现兼任中国磷复肥工业协会副秘书长。

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	30	0	0	30
生产人员	271	32	23	280
销售人员	242	30	26	246
技术人员	72	4	0	76
行政人员	79	3	2	80
员工总计	694	69	51	712

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

报告期内核心员工没有变动。

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)1	32,219,007.62	73,368,436.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	28,990.78	538,651.14
衍生金融资产			
应收票据	五(一)3		150,000.00
应收账款	五(一)4	86,765,108.44	39,118,655.44
应收款项融资			
预付款项	五(一)5	53,917,611.53	87,666,578.65
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(一)6	14,631,939.72	14,852,960.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)7	190,618,755.99	238,031,544.88
其中：数据资源			
合同资产	五(一)8	300,928.40	300,928.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)9	900,348.29	5,035,666.79
<b>流动资产合计</b>		<b>379,382,690.77</b>	<b>459,063,423.04</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	五(一)10	1,391.55	1,391.55
其他非流动金融资产			



投资性房地产			
固定资产	五(一)11	334,429,944.38	347,981,030.46
在建工程	五(一)12	7,982,874.77	7,619,516.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)13	114,986,478.60	116,511,434.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(一)14	704,634.64	807,758.66
递延所得税资产	五(一)15	3,439,792.45	3,544,047.83
其他非流动资产	五(一)16	868,866.77	908,657.67
<b>非流动资产合计</b>		462,413,983.16	477,373,837.60
<b>资产总计</b>		841,796,673.93	936,437,260.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(一)18	234,727,993.83	234,811,628.46
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(一)19	3,641,850.00	3,151,000.00
应付账款	五(一)20	14,488,426.49	31,563,105.11
预收款项			
合同负债	五(一)21	78,432,941.08	150,111,882.11
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(一)22	2,861,492.39	3,141,005.65
应交税费	五(一)23	4,795,046.75	2,086,986.99
其他应付款	五(一)24	1,077,121.92	1,338,760.38
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	五(一)25	18,520,403.46	43,521,088.26
其他流动负债	五(一)26	7,058,964.70	13,499,807.63
<b>流动负债合计</b>		365,604,240.62	483,225,264.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五(一)27	58,264,134.24	49,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(一)28	1,450,000.00	10,288,097.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一)29	35,148,741.02	33,954,313.50
递延所得税负债			
其他非流动负债	五(一)30	30,523,235.00	30,523,235.00
<b>非流动负债合计</b>		125,386,110.26	123,765,646.30
<b>负债合计</b>		490,990,350.88	606,990,910.89
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(一)31	153,147,200.00	153,147,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)32	63,482,084.81	63,482,084.81
减：库存股			
其他综合收益	五(一)33	-5,248,608.45	-5,248,608.45
专项储备			
盈余公积	五(一)34	14,774,951.68	14,774,951.68
一般风险准备			
未分配利润	五(一)35	125,061,542.12	103,787,427.95
归属于母公司所有者权益合计		351,217,170.16	329,943,055.99
少数股东权益		-410,847.11	-496,706.24
<b>所有者权益合计</b>		350,806,323.05	329,446,349.75
<b>负债和所有者权益合计</b>		841,796,673.93	936,437,260.64

法定代表人：王淑平

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：李化钊

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,723,108.65	39,647,383.96
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据			
应收账款	十四(一)1	58,481,814.55	35,060,136.76
应收款项融资			

预付款项		160,718,698.59	122,668,953.84
其他应收款	十四(一)2	18,913,234.80	19,018,930.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		63,715,261.62	77,145,337.29
其中：数据资源			
合同资产		300,928.40	300,928.40
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>322,853,046.61</b>	<b>293,841,671.15</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	十四(一)3	155,632,778.14	152,785,813.88
其他权益工具投资		1,391.55	1,391.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		164,314,084.27	169,796,157.62
在建工程		5,754,010.05	2,650,300.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		71,518,872.89	72,567,803.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,803,804.26	2,267,659.36
其他非流动资产		854,696.94	638,071.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>400,879,638.10</b>	<b>400,707,197.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>723,732,684.71</b>	<b>694,548,868.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		172,674,877.40	184,747,843.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,641,850.00	3,151,000.00
应付账款		31,911,865.10	22,987,558.96
预收款项			
合同负债		118,376,475.02	90,132,905.19

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,835,891.11	1,646,817.94
应交税费		577,365.42	483,924.26
其他应付款		399,017.23	762,742.52
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		18,520,403.46	24,752,936.49
其他流动负债		10,653,882.75	8,101,699.70
<b>流动负债合计</b>		<b>358,591,627.49</b>	<b>336,767,428.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		58,264,134.24	49,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,450,000.00	10,288,097.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,222,073.36	22,016,927.58
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,567,500.00	4,567,500.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>88,503,707.60</b>	<b>85,872,525.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>447,095,335.09</b>	<b>422,639,954.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		153,147,200.00	153,147,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,779,307.88	58,779,307.88
减：库存股			
其他综合收益		-5,248,608.45	-5,248,608.45
专项储备			
盈余公积		14,774,951.68	14,774,951.68
一般风险准备			
未分配利润		55,184,498.51	50,456,062.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>276,637,349.62</b>	<b>271,908,914.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>723,732,684.71</b>	<b>694,548,868.28</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		518,154,248.95	515,676,499.64
其中：营业收入	五(二)1	518,154,248.95	515,676,499.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		498,051,332.26	513,857,127.96
其中：营业成本	五(二)1	439,716,062.04	456,610,520.25
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(二)2	4,045,716.85	3,671,448.79
销售费用	五(二)3	23,138,742.50	25,397,882.57
管理费用	五(二)4	13,426,133.49	12,958,978.26
研发费用	五(二)5	9,010,599.37	7,365,266.61
财务费用	五(二)6	8,714,078.01	7,853,031.48
其中：利息费用		9,005,007.68	7,864,850.41
利息收入		467,070.77	50,470.92
加：其他收益	五(二)7	2,867,117.99	4,452,274.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8		43,698.81
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）	五(二)9	-2,470,386.49	-837,079.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	3,595,954.38	-68,714.27
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>		24,095,602.57	5,409,551.64
加：营业外收入	五(二)11	35,493.78	54,751.73
减：营业外支出	五(二)12	82,021.34	220,895.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,049,075.01	5,243,407.46
减：所得税费用	五(二)13	2,689,101.71	796,818.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,359,973.30	4,446,589.20
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)		21,359,973.30	4,446,589.20
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		85,859.13	-412,067.83
2. 归属于母公司所有者的净利润		21,274,114.17	4,858,657.03
<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>		21,359,973.30	4,446,589.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,274,114.17	4,858,657.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		85,859.13	-412,067.83
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.14	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.14	0.03

法定代表人: 王淑平

主管会计工作负责人: 李超

会计机构负责人: 李化钊

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四(二)1	204,262,311.51	317,493,042.82
减: 营业成本	十四(二)1	166,739,022.38	286,565,217.71
税金及附加		2,319,987.02	2,157,347.34

销售费用		9,472,181.84	14,749,631.31
管理费用		9,737,687.66	8,232,864.16
研发费用	十四(二)2	6,424,386.98	6,514,196.67
财务费用		7,173,000.90	5,623,902.08
其中：利息费用		7,061,038.60	5,627,491.71
利息收入		49,273.06	31,893.24
加：其他收益		1,839,754.22	3,764,394.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(二)3		43,698.81
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）		-1,218,117.48	-260,297.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,712,241.46	
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>		4,729,922.93	-2,802,320.20
加：营业外收入		2,831.39	50,033.25
减：营业外支出		4,318.80	220,813.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,728,435.52	-2,973,100.86
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,728,435.52	-2,973,100.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,728,435.52	-2,973,100.86
（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			

六、综合收益总额		4,728,435.52	-2,973,100.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		500,200,359.91	527,756,801.46
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		37,848.81	17,257.25
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1.1	14,725,998.14	19,908,171.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>514,964,206.86</b>	<b>547,682,230.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		442,915,510.77	474,511,724.87
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		38,369,243.00	37,923,957.16
支付的各项税费		6,790,499.01	8,077,801.08
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)1.2	27,182,209.03	34,880,712.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>515,257,461.81</b>	<b>555,394,195.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-293,254.95</b>	<b>-7,711,964.93</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			



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)1.3	507,339.78	5,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		552,339.78	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,299,243.30	20,829,679.37
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	五(三)1.4		5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,299,243.30	25,829,679.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,746,903.52	-20,829,679.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		200,500,000.00	134,985,760.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)1.5	20,000,000.00	33,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		220,600,000.00	168,885,760.00
偿还债务支付的现金		208,020,000.00	131,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,755,278.40	38,414,153.54
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(三)1.6	18,649,766.28	14,805,652.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		233,425,044.68	184,219,805.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,825,044.68	-15,334,045.92
<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>		-20,865,203.15	-43,875,690.22
加：期初现金及现金等价物余额		49,153,831.24	83,309,621.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,288,628.09	39,433,931.15

法定代表人：王淑平

主管会计工作负责人：李超

会计机构负责人：李化钊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		250,779,914.68	287,332,920.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,099,357.30	17,240,259.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		263,879,271.98	304,573,180.75

购买商品、接受劳务支付的现金		217,060,843.95	262,395,695.23
支付给职工以及为职工支付的现金		16,195,360.59	18,471,871.92
支付的各项税费		3,208,991.75	4,031,545.86
支付其他与经营活动有关的现金		16,321,270.43	31,318,237.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		252,786,466.72	316,217,350.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,092,805.26	-11,644,169.99
<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			
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			5,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,861,389.14	2,334,976.00
投资支付的现金		700,000.00	15,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,561,389.14	23,054,976.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,561,389.14	-18,054,976.00
<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		147,500,000.00	99,985,760.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			33,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		147,500,000.00	133,885,760.00
偿还债务支付的现金		150,100,000.00	91,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,594,969.04	36,270,993.79
支付其他与筹资活动有关的现金		16,102,296.28	11,428,688.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		171,797,265.32	139,399,681.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,297,265.32	-5,513,921.85
<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>		-18,765,849.20	-35,213,067.84
加：期初现金及现金等价物余额		35,558,578.32	69,894,054.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,792,729.12	34,680,986.93

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 根力多生物科技股份有限公司

### 财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

根力多生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名河北远大国际化肥有限公司，由邢台市威远农资有限公司和自然人股东王淑平，于2005年10月25日分别出资400万元和100万元设立。总部位于河北省邢台市威县。公司现持有统一社会信用代码为911305007808321656的营业执照，注册资本

153,147,200.00 元,股份总数 153,147,200 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 68,160,400 股;无限售条件的流通股份 84,986,800 股。公司股票已于 2014 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属微生物肥料及有机肥料制造行业。主要经营活动为微生物肥料的研究、生产和销售。产品主要有:微生物肥料、生物有机肥、生物蛋白缓(控)释肥、有机无机复合肥、微生物肥料、水溶肥、土壤修复剂。

本财务报表业经公司 2024 年 7 月 30 日第四届第十次董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款		公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。

重要的核销应收账款		公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)5(1)	公司将账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款		公司将单项计提坏账准备的其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款
重要的在建工程项目		公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款		公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款		公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债		公司将账龄超过 1 年的合同负债超过资产总额 0.5%的项目认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的投资活动现金流量		公司将单项金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司		公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司。
重要的承诺事项		公司将单项承诺事项金额超过资产总额 5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项		公司将单项或有事项金额超过资产总额 5%的或有事项认定为重要的或有事项。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

## 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失

准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：



- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损

失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——未到期质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——拆借款组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收土地转让款组合		
其他应收款——应收备用金和其他组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
	预期信用损失率（%）

1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### （1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准

备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	17-20	5.00	5.59-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40 年、50 年，土地剩余可供使用的时间	直线法
专利权	10 年，预期经济利益年限	直线法
软 件	10 年，预期经济利益年限	直线法
非专利技术	10 年，预期经济利益年限	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方



面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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，能证明其有用性；（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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司主要销售含微生物肥料、水溶肥等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司根据合同约定将产品交付给与对方商定的承运人或将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受或验收，且产品销售收入金额已确定，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## (二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1)公司能够满足政府补助所附的条件;(2)公司能够收到政府补助。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,按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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,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，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十四) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和

租赁负债。

#### (1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十五) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
新疆根力多生物科技有限公司（以下简称新疆根力多）	15%
北京溯农科技有限公司（以下简称溯农科技）	15%
张家口根力多生态农业科技有限公司（以下简称张家口根力多）	15%
吉林根力多科技推广有限公司（以下简称吉林推广）	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

##### (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 12 月 26 日发布的《关于河北省 2022 年第二批备案高新技术企业名单的公告》，本公司已于 2022 年 11 月 22 日通过高新技术企业资格重新认定，证书编号：GR202213001980，有效期为三年，故 2022 年-2024 年本公司按 15%税率缴纳企业所得税。
2. 2021 年 12 月 17 日，子公司溯农科技取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202111004782），有效期为三年，报告期按 15%税率缴纳企业所得税。
3. 根据财政部公告〔2020〕23 号财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，子公司新疆根力多 2021 年度-2030 年度企业所得税减按 15%征收。
4. 根据财政部、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号），本公司生产和销售和批发、零售有机肥产品（有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥）免征增值税。
5. 2021 年 11 月 3 日，张家口根力多取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202113002993），有效期为三年，报告期按 15%税率缴纳企业所得税。
6. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100



万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司福建根力多生态农业科技有限公司（以下简称福建根力多）、广西润源根力多生物科技有限公司（以下简称广西润源）、海南根力多生物科技有限公司（以下简称海南根力多）、安徽根力多生物科技有限公司（以下简称安徽根力多）、北京多美源生态工程科技有限公司（以下简称北京多美源）、威县溯农职业技能培训学校有限公司（以下简称溯农学校）、邢台燕阳农业服务有限公司（以下简称邢台燕阳）、黑龙江根力多生物科技有限公司（以下简称黑龙江根力多）、吉林根力多生物科技有限公司（以下简称吉林根力多）等符合小型微利企业认定，2024 年 1-6 月执行上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	115,538.53	55,462.00
银行存款	28,461,619.09	50,161,974.88
其他货币资金	3,641,850.00	23,151,000.00
合 计	32,219,007.62	73,368,436.88

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	28,990.78	538,651.14
其中：理财产品	28,990.78	538,651.14
合 计	28,990.78	538,651.14

#### 3. 应收票据

##### 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		150,000.00

合 计		150,000.00
-----	--	------------

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	83,294,827.73	33,140,666.67
1-2 年	6,596,755.73	6,596,755.73
2-3 年	1,064,748.52	1,064,748.52
3-4 年	1,840,971.07	2,274,171.07
4-5 年	1,383,616.05	1,645,526.05
5 年以上	3,320,319.35	2,625,209.35
合 计	97,501,238.45	47,347,077.39

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,050,846.00	1.08	1,050,846.00	100	
按组合计提坏账准备	96,450,392.45	98.92	9,685,284.01	10.04	86,765,108.44
合 计	97,501,238.45	100	10,736,130.01	11.01	86,765,108.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,050,846.00	2.22	1,050,846.00	100.00	
按组合计提坏账准备	46,296,231.39	97.78	7,177,575.95	15.50	39,118,655.44
合 计	47,347,077.39	100.00	8,228,421.95	17.38	39,118,655.44

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,294,827.73	4,164,741.39	5

1-2年	6,596,755.73	1,319,351.15	20
2-3年	1,064,748.52	319,424.55	30
3-4年	1,840,971.07	920,485.54	50
4-5年	1,383,616.05	691,808.03	50
5年以上	2,269,473.35	2,269,473.35	100
小计	96,450,392.45	9,685,284.01	10.04

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,050,846.00					1,050,846.00
按组合计提坏账准备	7,177,575.95	2,507,708.06				9,685,284.01
合计	8,228,421.95	2,507,708.06				10,736,130.01

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
大庆油田昆仑集团有限公司(以下简称大庆油田)[注1]	11,220,949.75		11,220,949.75	11.45	561,047.49
雪川薯航农业发展(武威)有限公司	8,842,016.70		8,842,016.70	9.02	442,100.84
河北新合腾茂建筑工程有限公司(以下简称新合腾茂公司)[注2]	6,071,569.26	316,766.74	6,388,336.00	6.52	319,416.80
雪川农业集团股份有限公司	4,547,120.00		4,547,120.00	4.64	227,356.00
涿鹿县农业农村局	3,996,862.80		3,996,862.80	4.08	199,843.14
小计	34,678,518.51	316,766.74	34,995,285.25	35.71	1,749,764.26

[注1]大庆油田为本公司通过投标中标客户,报告期内本公司向大庆油田下属农场销售生物有机肥、有机无机掺混肥料等产品5349.99吨,含税销售额15,036,583.75元,2024年6月27日已结算货款3,815,634.00元。

[注2]新合腾茂公司为本公司通过投标取得的政府客户,最终控制人系河北省供销合作总社,经营范围系园林绿化工程施工;土石方工程施工、肥料销售等,报告期间本公司向新合腾茂公司销售生物有机肥粒等产品

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	45,088,497.78	83.62%		45,088,497.78	72,039,381.08	82.18		72,039,381.08
1-2年	8,793,853.81	16.31%		8,793,853.81	13,440,454.51	15.33		13,440,454.51
2-3年	35,259.94	0.07%		35,259.94	2,186,743.06	2.49		2,186,743.06
合计	53,917,611.53	100.00%		53,917,611.53	87,666,578.65	100.00		87,666,578.65

#### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
石家庄市吴进京贸易有限公司	9,000,347.04	16.43
山西谷新农业科技有限公司	9,062,156.04	16.54
平阳县友峰塑料编织袋经营部	3,229,396.73	5.89
临西县昊轩农业开发有限公司	2,025,209.00	3.70
威县洁田生物科技有限公司	1,879,428.00	3.43
小计	25,196,536.81	45.99

## 6. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收土地转让款	9,140,554.08	9,140,554.08
应收暂付款	34,249.32	50,421.75
待追回货款	4,333,979.06	4,333,979.06
押金保证金	1,521,436.30	1,606,468.20
备用金	1,761,307.33	1,372,141.35
拆借款	5,687,703.10	5,688,750.67
其他	314,587.08	859,843.97
合计	22,793,816.27	23,052,159.08

#### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,089,667.47	2,255,356.86
1-2 年	9,140,554.08	10,080,691.08
2-3 年	327,305.00	308,981.33
3-4 年	5,663,863.10	5,834,703.19
4-5 年	86,907.87	86,907.87
5 年以上	4,485,518.75	4,485,518.75
合 计	22,793,816.27	23,052,159.08

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,333,979.06	19.01	4,333,979.06	100	
按组合计提坏账准备	18,459,837.21	80.99	3,827,897.49	20.74	14,631,939.72
合 计	22,793,816.27	100	8,161,876.55	35.81	14,631,939.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,333,979.06	18.80	4,333,979.06	100.00	
按组合计提坏账准备	18,718,180.02	81.20	3,865,219.16	20.65	14,852,960.86
合 计	23,052,159.08	100.00	8,199,198.22	35.57	14,852,960.86

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收暂付款组合	34,249.32	1,712.47	5
拆借款组合	5,687,703.10	2,836,395.34	49.87
应收土地转让款组合	9,140,554.08	457,027.70	5
应收押金保证金组合	1,521,436.30	80,516.42	5.29

应收备用金和其他组合	2,075,894.41	452,245.56	21.79
小 计	18,459,837.21	3,827,897.49	20.74

(4) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,333,979.06					4,333,979.06
按组合计提坏账准备	3,865,219.06	-37,321.57				3,827,897.49
合 计	8,199,198.12	-37,321.57				8,161,876.55

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
河北威可丰生物科技有限公司	应收土地出让金	9,140,554.08	1-2 年	39.65	457,027.70
河北国劳农业开发有限公司	拆借款	2,443,333.00	3-4 年	10.60	1,221,666.50
吉林众望兴农现代农业科技服务股份有限公司	待追回货款	2,331,789.00	5 年以上	10.12	2,331,789.00
吉林晶辉农业生产资料有限公司	待追回货款	2,002,190.06	5 年以上	8.69	2,002,190.06
河北新天地园林工程有限公司	拆借款	1,136,019.00	3-4 年	4.93	568,009.50
小 计		17,053,885.14		73.99	6,580,682.76

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,609,188.24	901,512.27	81,707,675.97	131,162,550.55	2,785,370.58	128,377,179.97
库存商品	91,553,594.36	754,911.44	90,798,682.92	94,553,778.99	2,467,007.52	92,086,771.47
低值易耗品	18,371,561.97	259,164.87	18,112,397.10	17,826,758.31	259,164.87	17,567,593.44
合 计	192,534,344.57	1,915,588.58	190,618,755.99	243,543,087.85	5,511,542.97	238,031,544.88

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,785,370.58			1,883,858.31		901,512.27
库存商品	2,467,007.52			1,712,096.08		754,911.44
低值易耗品	259,164.87					259,164.87
合 计	5,511,542.97			3,595,954.39		1,915,588.58

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货存货耗用
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
低值易耗品	以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	316,766.74	15,838.34	300,928.40	316,766.74	15,838.34	300,928.40
合 计	316,766.74	15,838.34	300,928.40	316,766.74	15,838.34	300,928.40

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备	316,766.74	100.00	15,838.34	5.00		300,928.40
合 计	316,766.74	100.00	15,838.34	5.00		300,928.40

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
未到期质保金组合	316,766.74	15,838.34	5.00

小 计	316,766.74	15,838.34	5.00
-----	------------	-----------	------

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	15,838.34					15,838.34
合 计	15,838.34					15,838.34

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金				168,513.81		168,513.81
待抵扣增值税进项税	900,348.29		900,348.29	4,867,152.98		4,867,152.98
合 计	900,348.29		900,348.29	5,035,666.79		5,035,666.79

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
深圳超群高科技 有限公司	1,391.55				
合 计	1,391.55				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
深圳超群高科技 有限公司	1,391.55		-5,248,608.45
合 计	1,391.55		-5,248,608.45

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有深圳超群高科技有限公司 2.908%的股权，对深圳超群高科技有限公司不具有控制、共同控制、重大影响，同时基于公司投资策略，对于该投资拟计划长期持有，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11. 固定资产



## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	375,186,707.54	127,136,341.56	22,311,692.12	10,800,730.66	535,435,471.88
本期增加金额	1,856,825.41			615,408.21	2,472,233.62
1) 购置				615,408.21	615,408.21
2) 在建工程转入	1,856,825.41				1,856,825.41
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	377,043,532.95	127,136,341.56	22,311,692.12	11,416,138.87	537,907,705.50
累计折旧					
期初数	106,691,464.27	57,081,974.47	15,881,810.64	7,799,192.04	187,454,441.42
本期增加金额	8,926,041.13	5,870,235.94	911,825.34	632,287.21	16,340,389.62
1) 计提	8,926,041.13	5,870,235.94	911,825.34	632,287.21	16,340,389.62
本期减少金额		279,743.50		37,326.42	317,069.92
1) 处置或报废		279,743.50		37,326.42	317,069.92
期末数	115,617,505.40	62,672,466.91	16,793,635.98	8,394,152.83	203,477,761.12
账面价值					
期末账面价值	261,426,027.55	64,463,874.65	5,518,056.14	3,021,986.04	334,429,944.38
期初账面价值	268,495,243.27	70,054,367.09	6,429,881.48	3,001,538.62	347,981,030.46

## (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,474,156.90
小 计	7,474,156.90

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新疆根力多第十四栋	2,634,035.92	产权证书正在办理中
新疆根力多第十五栋	2,634,035.92	产权证书正在办理中
新疆根力多第十六栋	2,634,035.92	产权证书正在办理中
新疆根力多第十七栋	4,440,841.52	产权证书正在办理中

小 计	12,342,949.28	
-----	---------------	--

12. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张家口 30 万吨生物肥料项目（第一期）	2,240,714.71		2,240,714.71	4,097,540.12		4,097,540.12
3 号车间	2,873,809.64		2,873,809.64			
其他零星项目	2,868,350.42		2,868,350.42	3,521,976.56		3,521,976.56
合 计	7,982,874.77		7,982,874.77	7,619,516.68		7,619,516.68

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软 件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	132,120,641.31	392,514.38	981,042.80	500,000.00	133,994,198.49
本期增加金额					
(1) 购置					
本期减少金额					
期末数	132,120,641.31	392,514.38	981,042.80	500,000.00	133,994,198.49
累计摊销					
期初数	16,540,904.75	202,286.80	436,804.51	302,767.68	17,482,763.74
本期增加金额	1,443,753.29	12,608.82	43,594.02	25,000.02	1,524,956.15
(1) 计提	1,443,753.29	12,608.82	43,594.02	25,000.02	1,524,956.15
本期减少金额					
期末数	17,984,658.04	214,895.62	480,398.53	327,767.70	19,007,719.89
账面价值					
期末账面价值	114,135,983.27	177,618.76	500,644.27	172,232.30	114,986,478.60
期初账面价值	115,579,736.56	190,227.58	544,238.29	197,232.32	116,511,434.75

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
排污费	240,733.80		38,010.60		202,723.20

装修费	567,024.86	74,323.58	139,437.00		501,911.44
合 计	807,758.66	74,323.58	177,447.60		704,634.64

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,651,718.59	1,897,757.79	12,848,844.16	1,898,756.17
递延收益	5,461,182.92	819,177.44	6,149,562.92	922,434.44
未实现内部交易损益	4,819,048.15	722,857.22	4,819,048.15	722,857.22
合 计	22,931,949.66	3,439,792.45	23,817,455.23	3,544,047.83

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,623,059.47	15,566,738.46
可抵扣亏损	44,039,079.77	64,468,672.03
合 计	57,662,139.24	80,035,410.49

#### 16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款及在建工程款	868,866.77		868,866.77	908,657.67		908,657.67
合 计	868,866.77		868,866.77	908,657.67		908,657.67

#### 17. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,930,379.53	3,930,379.53	保证、共管	承兑保证金 3,641,850.00 元、巨鹿县农业农村局共管账户存款 288,529.53 元
固定资产	293,284,299.49	212,254,318.24	抵押、售后回租	借款抵押、售后回租
无形资产	124,455,027.77	109,562,123.31	抵押	借款抵押
合 计	421,669,706.79	325,746,821.08		

## (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	24,214,605.64	24,214,605.64	质押、保证、冻结	质押存单 20,000,000.00 元、承兑保证金 3,151,000.00 元、巨鹿县农业农村局共管账户存款 226,487.01 元及涉诉冻结 837,118.63 元不可随时支取
固定资产	320,488,474.78	236,129,021.94	抵押、售后回租	借款抵押、售后回租
无形资产	124,455,027.77	110,948,297.33	抵押	借款抵押
合 计	469,158,108.19	371,291,924.91		

## 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	23,022,931.51	10,014,819.44
抵押借款	30,029,589.04	74,595,020.13
抵押及保证借款	127,619,476.02	113,153,175.00
质押及保证借款	17,016,767.12	
抵押、质押及保证借款	37,039,230.14	37,048,613.89
合 计	234,727,993.83	234,811,628.46

## 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,641,850.00	3,151,000.00
合 计	3,641,850.00	3,151,000.00

## 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	14,449,856.25	28,754,743.69
设备款	38,570.24	2,704,916.26
工程款		103,445.16
合 计	14,488,426.49	31,563,105.11

## 21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	78,432,941.08	150,111,882.11
合 计	78,432,941.08	150,111,882.11

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,141,005.65	34,919,179.15	36,095,604.91	2,861,492.39
离职后福利—设定提存计划		2,273,638.09	2,273,638.09	
合 计	3,141,005.65	37,192,817.24	38,369,243.00	2,861,492.39

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,133,639.65	31,707,271.84	32,876,331.60	2,861,492.39
职工福利费		896,912.50	896,912.50	
社会保险费		1,538,097.47	1,538,097.47	
其中：医疗保险费		1,282,386.19	1,282,386.19	
工伤保险费		255,711.28	255,711.28	
住房公积金		753,352.00	753,352.00	
工会经费和职工教育经费	7,366.00	23,545.34	30,911.34	
小 计	3,141,005.65	34,919,179.15	36,095,604.91	2,861,492.39

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,180,237.31	2,180,237.31	
失业保险费		93,400.78	93,400.78	
小 计		2,273,638.09	2,273,638.09	

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,657,516.30	469,904.32

企业所得税	2,689,101.71	1,332,848.81
代扣代缴个人所得税	203,121.99	216,846.79
城市维护建设税	82,875.82	25,635.26
教育费附加	49,725.49	11,013.70
地方教育附加	33,150.33	7,588.64
印花税	79,555.12	23,149.47
合 计	4,795,046.75	2,086,986.99

#### 24. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,077,121.92	1,338,760.38
合 计	1,077,121.92	1,338,760.38

##### (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	170,676.00	281,261.40
应付暂收款	264,560.43	567,568.13
其他	641,885.49	489,930.85
小 计	1,077,121.92	1,338,760.38

#### 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,201,331.51	17,961,310.00
一年内到期的长期应付款	17,319,071.95	25,559,778.26
合 计	18,520,403.46	43,521,088.26

#### 26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	7,058,964.70	13,499,807.63
合 计	7,058,964.70	13,499,807.63

## 27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	58,264,134.24	49,000,000.00
合 计	58,264,134.24	49,000,000.00

## 28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后回租款	1,450,000.00	10,288,097.80
合 计	1,450,000.00	10,288,097.80

## 29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	33,954,313.50	4,008,500.00	2,814,072.48	35,148,741.02	收到资产相关，或收到与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助
合 计	33,954,313.50	4,008,500.00	2,814,072.48	35,148,741.02	

## 30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
借入威县威洛供销农民专业合作社联合社款项	4,567,500.00	4,567,500.00
借入张家口万全区万康扶农农业开发有限公司款项	25,955,735.00	25,955,735.00
合 计	30,523,235.00	30,523,235.00

## 31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,147,200.00						153,147,200.00

## 32. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	63,482,084.81			63,482,084.81

合 计	63,482,084.81			63,482,084.81
-----	---------------	--	--	---------------

### 33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-5,248,608.45						-5,248,608.45	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-5,248,608.45						-5,248,608.45	
其他综合收益合计	-5,248,608.45						-5,248,608.45	

### 34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,774,951.68			14,774,951.68
合 计	14,774,951.68			14,774,951.68

### 35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	103,787,427.95	138,838,725.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,274,114.17	4,858,657.03
期末未分配利润	125,061,542.12	143,697,382.17

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	516,689,279.35	439,473,634.14	515,077,596.64	456,538,608.49
其他业务收入	1,464,969.60	242,427.90	598,903.00	71,911.76



合 计	518,154,248.95	439,716,062.04	515,676,499.64	456,610,520.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	517,770,439.41	439,716,062.04	515,676,499.64	456,610,520.25

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
含微生物肥料	349,566,633.82	295,780,475.54	340,317,913.13	299,513,907.13
普通肥料	32,766,129.82	28,832,612.61	80,168,481.29	74,840,274.76
水溶肥	88,175,125.43	71,584,399.63	72,164,209.45	61,048,108.62
土壤调理剂	5,707,888.79	4,303,674.16	4,277,878.84	3,347,627.48
经销收入	37,370,603.05	36,520,493.25	16,573,574.74	16,227,237.61
其他	4,184,058.50	2,694,406.85	2,174,442.19	1,633,364.65
小 计	517,770,439.41	439,716,062.04	515,676,499.64	456,610,520.25

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	517,770,439.41	439,716,062.04	515,676,499.64	456,610,520.25
小 计	517,770,439.41	439,716,062.04	515,676,499.64	456,610,520.25

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	517,770,439.41	515,676,499.64
小 计	517,770,439.41	515,676,499.64

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	65,682.79	86,948.11
教育费附加	28,856.25	47,612.45
印花税	326,080.40	347,457.41
房产税	1,625,528.01	2,038,647.48
土地使用税	1,829,086.91	1,104,553.16

地方教育附加	19,237.50	26,868.33
环保税	26,498.58	3,743.44
地方水利建设基金	124,233.71	8,068.31
车船税	512.70	7,550.10
合 计	4,045,716.85	3,671,448.79

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,534,553.29	14,542,024.95
广告促销费	2,936,163.47	3,961,287.40
差旅费	5,193,729.34	5,492,700.58
折旧费	250,174.46	465,123.91
业务招待费	734,790.08	651,487.63
会议费	219,936.59	157,123.00
服务费	76,199.61	71,982.00
其他	193,195.66	56,153.10
合 计	23,138,742.50	25,397,882.57

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,502,676.61	6,355,933.87
折旧、摊销	3,069,120.09	3,044,469.59
办公费	1,126,752.72	1,141,942.98
差旅费	762,266.91	763,564.44
中介服务费	1,329,326.33	1,032,824.53
业务招待费	579,171.48	536,276.71
其他	56,819.35	83,966.14
合 计	13,426,133.49	12,958,978.26

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利	3,892,165.62	3,313,589.53
能源消耗	1,703,822.04	1,584,709.08
折旧及摊销费用	1,516,064.19	1,079,747.75
材料费用	1,145,798.36	228,504.58
其他	99,903.15	114,747.51
技术开发及检测	652,846.01	1,043,968.16
合 计	9,010,599.37	7,365,266.61

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,005,007.68	7,864,850.41
减：利息收入	467,070.77	50,470.92
银行手续费及其他	176,141.10	38,651.99
合 计	8,714,078.01	7,853,031.48

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,966,819.92	1,942,362.74	1,966,819.92
与收益相关的政府补助	883,652.56	2,492,654.72	883,652.56
代扣个人所得税手续费返还	16,645.51	17,257.25	16,645.51
合 计	2,867,117.99	4,452,274.71	2,867,117.99

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益		43,698.81
其中：衍生金融工具		43,698.81
合 计		43,698.81

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,470,386.49	-837,079.29
合 计	-2,470,386.49	-837,079.29

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	3,595,954.38	-68,714.27
合 计	3,595,954.38	-68,714.27

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
盘盈收入	6,160.35	10,097.70	6,160.35
非流动资产毁损报废收入		18,735.00	
其他	29,333.43	25,919.03	29,333.43
合 计	35,493.78	54,751.73	35,493.78

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,568.26		9,568.26
罚款支出	5,273.95	220,895.91	5,273.95
其他	57,179.13		57,179.13
合 计	82,021.34	220,895.91	82,021.34

#### 13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,584,846.33	660,949.23
递延所得税费用	104,255.38	135,869.03
合 计	2,689,101.71	796,818.26

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	3,872,400.00	2,393,202.04
收回票据保证金	3,151,000.00	
往来款项及其他	7,235,527.37	17,464,498.85
利息收入	467,070.77	50,470.92
合 计	14,725,998.14	19,908,171.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用、管理费用和研发费用	15,664,922.74	16,921,237.84
支付银行承兑汇票保证金	3,641,850.00	
往来款项及其他	7,699,294.89	17,920,822.51
银行手续费	176,141.40	38,651.99
合 计	27,182,209.03	34,880,712.34

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回期货保证金		5,000,000.00
赎回理财产品	507,339.78	
合 计	507,339.78	5,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期货保证金		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款		9,900,000.00

收到售后回租款		24,000,000.00
借款质押定期存单	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	33,900,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付售后回租款及利息	18,649,766.28	14,805,652.38
合 计	18,649,766.28	14,805,652.38

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,359,973.30	4,446,589.20
加：资产减值准备	-1,125,567.89	905,793.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,340,389.62	15,401,279.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,524,956.15	1,308,965.61
长期待摊费用摊销	177,447.60	79,273.52
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）		-18,735.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,005,007.68	7,864,850.41
投资损失（收益以“-”号填列）		-43,698.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	104,255.38	-135,869.03
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）	51,008,743.28	76,166,819.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,001,468.56	31,903,339.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,686,991.51	-145,590,572.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-293,254.95	-7,711,964.93
(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		
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	28,288,628.09	39,433,931.15
减：现金的期初余额	49,153,831.24	83,309,621.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,865,203.15	-43,875,690.22

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	28,288,628.09	49,153,831.24
其中：库存现金	115,538.53	55,462.00
可随时用于支付的银行存款	28,173,089.56	49,098,369.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	28,288,628.09	49,153,831.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	3,641,850.00	23,151,000.00	票据保证金
银行存款		837,118.63	诉讼冻结资金
银行存款	288,529.53	226,487.01	巨鹿县农业农村局共管账户受限资金
小 计	3,930,379.53	24,214,605.64	

### 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	234,811,628.46	39,916,365.37		40,000,000.00		234,727,993.83
长期借款 (含一年 内到期的 长期借 款)	66,961,310.00	10,011,095.89		17,506,940.14		59,465,465.75
长期应付 款(含一 年内到期的 非流动 负债)	35,847,876.06			17,078,804.11		18,769,071.95
其他非流 动负债	30,523,235.00		868,625.00	868,625.00		30,523,235.00
小 计	368,144,049.52	49,927,461.26	868,625.00	75,454,369.25		343,485,766.53

#### (四) 其他

##### 1. 租赁

###### (1) 公司作为承租人

1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	120,359.14	160,084.34
合 计	120,359.14	160,084.34

###### 2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	120,359.14	160,084.34

###### (2) 公司作为出租人

##### 经营租赁

###### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	383,809.54	436,074.29

###### 2) 经营租赁资产



项 目	期末数	上年年末数
固定资产	7,474,156.90	7,716,584.80
小 计	7,474,156.90	7,716,584.80

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利	3,892,165.62	3,313,589.53
能源消耗	1,703,822.04	1,584,709.08
折旧及摊销费用	1,516,064.19	1,079,747.75
材料费用	1,145,798.36	228,504.58
其他	99,903.15	114,747.51
技术开发及检测	652,846.01	1,043,968.16
职工薪酬及福利	3,892,165.62	3,313,589.53
合 计	9,010,599.37	7,365,266.61
其中：费用化研发支出	9,010,599.37	7,365,266.61

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将新疆根力多、张家口根力多、溯农科技、福建根力多、广西润源、海南根力多、安徽根力多、北京多美源、溯农学校、邢台燕阳、吉林根力多、吉林推广、黑龙江根力多、江西根力多生物科技有限公司共 14 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆根力多	5,000.00	新疆	制造业	100.00		同一控制下企业合并
张家口根力多	5,000.00	河北	制造业	100.00		设立

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	4,061,545.51
其中：计入递延收益	4,008,500.00
计入其他收益	53,045.51
小 计	4,061,545.51

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	31,345,594.86		1,930,419.92	
递延收益	2,608,718.64	4,008,500.00	883,652.56	
小 计	33,954,313.50	4,008,500.00	2,814,072.48	

(续上表)

项 目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相 关
递延收益				29,415,174.94	与资产相关
递延收益				5,733,566.08	与收益相关
小 计				35,148,741.02	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,867,117.99	4,452,274.71
合 计	2,867,117.99	4,452,274.71

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

**3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4、五（一）6、五（一）8之说明。**

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 35.89%（2024 年 12 月 31 日：34.87%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	294,193,459.58	306,028,246.56	240,097,205.48	65,931,041.08	
应付票据	3,641,850.00	3,641,850.00	3,641,850.00		
应付账款	14,488,426.49	14,488,426.49	1,488,426.49		
其他应付款	1,077,121.92	1,077,121.92	1,077,121.92		
长期应付款及一年内到期的长期应付款	18,769,071.95	21,027,085.48	21,027,085.48		
其他非流动负债	30,523,235.00	37,171,260.00		37,171,260.00	
小 计	362,693,164.94	383,433,990.45	267,331,689.37	103,102,301.08	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	301,772,938.46	313,393,343.35	260,051,843.35	53,341,500.00	
应付账款	3,151,000.00	3,151,000.00	3,151,000.00		

其他应付款	31,563,105.11	31,563,105.11	31,563,105.11		
一年内到期的非流动负债	1,338,760.38	1,338,760.38	1,338,760.38		
长期应付款	35,847,876.06	39,940,912.06	29,376,286.60	10,564,625.46	
其他非流动负债	30,523,235.00	38,039,885.00		38,039,885.00	
小 计	404,196,915.01	427,427,005.90	325,480,995.44	101,946,010.46	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			28,990.78	28,990.78
(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				
理财产品			28,990.78	28,990.78
2. 其他权益工具投资		1,391.55		1,391.55
持续以公允价值计量的资产总额		1,391.55	28,990.78	30,382.33

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
公司持有的其他权益工具投资期末公允价值按照其期末账面净资产代表公允价值。

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

对于公司购买的理财产品，采用产品本金及未到期利息金额确认其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况的说明

本公司最终控制方是王淑平、黄裴夫妇，合计持有本公司股份 54.53%。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邢台威远投资集团有限公司	受同一实际控制人控制
威县晟熙农业科技有限公司	受同一实际控制人控制
威县万向投资咨询有限责任公司	受同一实际控制人控制
威县百川企业管理咨询咨询有限公司	受同一实际控制人控制
黄鲲	实际控制人之子
黄鹏	实际控制人之子

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
威县晟熙农业科技有限公司	农产品	60,408.00	111,462.00

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数

#### 2. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额

邢台威远投资集团有限公司	房屋建筑物	25,000.00			
--------------	-------	-----------	--	--	--

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
邢台威远投资集团有限公司	房屋建筑物	25,000.00			

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
王淑平、黄裴	9,010,208.22	2024/4/8	2024/10/7	否
王淑平、黄裴	27,025,631.51	2024/4/19	2025/3/17	否
王淑平、黄裴	27,028,627.40	2023/10/20	2024/10/19	否
王淑平、黄裴	10,010,602.74	2023/11/20	2024/11/19	否
王淑平、黄裴	33,031,327.40	2024/5/13	2025/3/17	否
威县万向投资咨询有限责任公司, 威县百川企业管理咨询有限公司、王淑平、黄裴、黄鲲	24,960,000.00	2024/6/29	2025/6/29	否
王淑平、黄裴	59,465,465.75	2023/12/22	2026/12/21	否
王淑平、黄裴	9,510,658.22	2024/5/31	2025/5/24	否
王淑平、黄裴	10,011,465.75	2024/3/25	2025/3/24	否
王淑平、黄裴	17,016,767.12	2024/1/18	2025/1/17	否
王淑平	5,005,178.08	2023/9/20	2024/9/20	否
王淑平、黄裴、黄鹏	9,777,085.48	2023/3/3	2025/3/3	否
王淑平、黄裴、黄鹏	11,250,000.00	2023/9/18	2025/9/18	否

### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,349,590.32	1,572,759.68

### (三) 关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款			
	威县晟熙农业科技有限公司	17,093.20	
小 计		17,093.20	
其他应付款			
	邢台威远投资集团有限公司	125,000.00	100,000.00
小 计		125,000.00	100,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2022年4月24日，公司（乙方）与威县人民政府（甲方）签订《根力多生物科技股份有限公司年产5000吨木霉微生物菌剂、15万吨木霉生物有机肥、3万吨液体剂型复合微生物（木霉）项目投资协议书》，项目全部建成后由本公司承租经营。2022年9月21日，公司与河北威可丰签订租赁协议，约定租赁标的物为本项目中甲方投资的固定资产，具体以验收清单为准。租赁期限为15年，起租日期以双方签订的交付确认书(附清单)为准。租金标准为租赁标的物固定资产及设备决算审计金额的7.5%/年。15年租期期满后，乙方以评估价值购买甲方投资固定资产所有权继续经营，或租赁期间经双方友好协商一致，乙方以评估价值购买甲方投资固定资产所有权继续经营。

截至2024年6月30日，项目已完成建设，正在办理环评验收手续。

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释



1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	54,161,080.21	29,583,529.80
1-2 年	5,581,835.15	5,581,835.15
2-3 年	950,339.71	950,339.71
3-4 年	1,840,775.07	1,840,775.07
4-5 年	1,383,616.05	1,383,616.05
5 年以上	2,055,967.50	2,055,967.50
合 计	65,973,613.69	41,396,063.28

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	355,736.00	0.54	355,736.00	100.00	
按组合计提坏账准备	65,617,877.69	99.46	7,136,063.14	10.85	58,481,814.55
.55 合 计	65,973,613.69	100	7,491,799.14	11.33	58,481,814.55

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	355,736.00	0.86	355,736.00	100.00	
按组合计提坏账准备	41,040,327.28	99.14	5,980,190.52	14.57	35,060,136.76
合 计	41,396,063.28	100.00	6,335,926.52	15.31	35,060,136.76

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	4,783,951.51		
账龄组合	60,833,926.18	7,136,063.14	11.73
小 计	65,617,877.69	7,136,063.14	10.88

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,563,885.90	2,478,194.29	5
1-2 年	5,581,835.15	1,116,367.03	20
2-3 年	763,582.51	229,074.75	30
3-4 年	1,840,775.07	920,387.54	50
4-5 年	1,383,616.05	691,808.03	50
5 年以上	1,700,231.50	1,700,231.50	100
小 计	60,833,926.18	7,136,063.14	11.73

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	355,736.00					355,736.00
按组合计提坏账准备	5,980,190.52	1,155,872.62				7,136,063.14
合 计	6,335,926.52	1,155,872.62				7,491,799.14

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
大庆油田[注 1]	11,220,949.75		11,220,949.75	16.93	561,047.49
新合腾茂公司[注 2]	6,071,569.26	316,766.74	6,388,336.00	9.64	319,416.80
邢台市信都区农业农村局	3,938,898.56		3,938,898.56	5.94	196944.93
古浪根力多生物科技有限公司	2,471,496.17		2,471,496.17	3.73	
新乡县金良丰植保科技服务有限公司	1,991,404.75		1,991,404.75	3.00	99,570.24
小 计	25,694,318.49	316,766.74	26,011,085.23	39.24	1,176,979.46

[注 1]大庆油田为本公司通过投标取得客户，报告期内本公司向大庆油田下属农场销售生物有机肥、有机无机掺混肥料等产品 5349.99 吨，含税销售额 15,036,583.75 元，2024 年 6 月 27 日已结算货款 3,815,634.00 元。

[注 2]新合腾茂公司为本公司通过投标取得的政府客户，最终控制人系河北省供销合作总社，经营范围系园林绿化工程施工；土石方工程施工、肥料销售等，报告期间本公司向新合腾茂公司销售生物有机肥粒等产品

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	10,604,447.64	10,901,313.33
应收土地转让款	9,140,554.08	9,140,554.08
待追回货款	2,002,190.06	2,002,190.06
应收暂付款		3,519.10
押金保证金	1,521,276.20	1,595,978.20
备用金	1,015,644.45	359,387.83
其他	202,912.40	593,826.09
合 计	24,487,024.83	24,596,768.69

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,926,138.75	2,035,882.61
1-2 年	9,546,260.19	9,546,260.19
2-3 年	172,381.19	172,381.19
3-4 年	5,819,291.49	5,819,291.49
4-5 年	68,021.65	68,021.65
5 年以上	6,954,931.56	6,954,931.56
合 计	24,487,024.83	24,596,768.69

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,002,190.06	8.18	2,002,190.06	100	

按组合计提坏账准备	22,484,834.77	91.82	3,571,599.97	15.88	18,913,234.80
合 计	24,487,024.83	100	5,573,790.03	22.76	18,913,234.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,002,190.06	8.14	2,002,190.06	100.00	
按组合计提坏账准备	22,594,578.63	91.86	3,575,647.73	15.83	19,018,930.90
合 计	24,596,768.69	100.00	5,577,837.79	22.68	19,018,930.90

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收土地转让款组合	9,140,554.08	457,027.70	5
拆借款组合	5,687,703.10	2,836,395.34	49.87
应收押金保证金组合	1,521,276.20	76,063.81	5
应收备用金和其他组合	1,218,556.85	202,113.12	21.2
合并范围内关联往来组合	4,916,744.54		
小 计	22,484,834.77	3,571,599.97	15.88

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
河北威可丰生物科技有限公司	应收土地出让金	9,140,554.08	1-2 年	37.33	457,027.70
吉林根力多生物科技有限公司	拆借款	3,716,937.77	5 年以上	15.18	
河北国劳农业开发有限公司	拆借款	2,443,333.00	3-4 年	9.98	1,221,666.50
吉林晶辉农业生产资料有限公司	待追回货款	2,002,190.06	5 年以上	8.18	2,002,190.06
河北新天地园林工程有限公司	拆借款	1,136,019.00	3-4 年	4.64	566,520.25
小 计		18,439,033.91		75.30	4,247,404.51

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	155,632,778.14		155,632,778.14	152,785,813.88		152,785,813.88
合 计	155,632,778.14		155,632,778.14	152,785,813.88		152,785,813.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	账面 价值	减值 准备
新疆根力多	50,013,813.88						50,013,813.88	
张家口根力多	50,000,000.00						50,000,000.00	
溯农业科技	1,000,000.00						1,000,000.00	
吉林根力多	510,000.00						510,000.00	
黑龙江根力多	1,510,000.00						1,510,000.00	
北京多美源	29,732,000.00		700,000.00				30,432,000.00	
海南根力多	2,100,000.00						2,100,000.00	
广西润源	3,420,000.00		2,146,964.26				5,566,964.26	
邢台燕阳	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽根力多	2,500,000.00						2,500,000.00	
福建根力多	2,000,000.00						2,000,000.00	
小 计	152,785,813.88		2,846,964.26				155,632,778.14	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	203,294,326.55	166,496,594.47	316,894,139.82	286,493,305.95
其他业务收入	967,984.96	242,427.90	598,903.00	71,911.76
合 计	204,262,311.51	166,739,022.37	317,493,042.82	286,565,217.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	203,878,501.97	166,739,022.37	317,493,042.82	286,565,217.71

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
含微生物肥料	149,519,496.64	118,547,992.67	260,108,427.28	234,895,050.80
普通肥料	12,486,279.06	10,335,241.01	25,812,183.45	23,996,058.18
水溶肥	8,838,525.98	7,030,912.65	9,090,860.83	6,888,197.17
土壤调理剂	2,286,668.90	2,208,767.99	2,707,649.84	2,138,124.18
经销收入	26,266,879.63	25,167,532.58	17,268,503.83	16,691,017.58
其他	4,480,651.76	3,448,575.47	2,505,417.59	1,956,769.80
小 计	203,878,501.97	166,739,022.37	317,493,042.82	286,565,217.71

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	203,878,501.97	166,739,022.37	317,493,042.82	286,565,217.71
小 计	203,878,501.97	166,739,022.37	317,493,042.82	286,565,217.71

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	203,878,501.97	317,493,042.82
小 计	203,878,501.97	317,493,042.82

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及福利	3,006,046.82	2,919,325.88
委外和合作研发		
能源消耗	1,508,037.56	1,526,049.54
折旧及摊销费用	1,064,533.86	1,033,823.23
其他	64,783.67	114,747.51
材料费用	244,016.89	169,845.04
技术开发及检测	536,968.18	750,405.47

合 计	6,424,386.98	6,514,196.67
-----	--------------	--------------

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		43,698.81
合 计		43,698.81

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,867,117.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,527.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,820,590.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	375,568.24	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,445,022.19	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.25%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.53%	0.12	0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,274,114.17
非经常性损益	B	2,445,022.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,829,091.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	329,943,055.99
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	



其他	收购少数股东股权导致的资本公积的变化	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	其他权益工具投资公允价值变动	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K		6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I_1 \times J_1}{K} + \frac{I_2 \times J_2}{K}$		340,580,113.08
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		6.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		5.53%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,274,114.17
非经常性损益	B	2,445,022.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,829,091.98
期初股份总数	D	153,147,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	153,147,200.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.12

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

根力多生物科技股份有限公司

二〇二四年七月三十日

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
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	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,867,117.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,527.56

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	2,820,590.43
减：所得税影响数	375,568.24
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	2,445,022.19

### 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