

证券代码：872623

证券简称：萌帮股份

主办券商：西部证券



萌帮股份

NEEQ : 872623

河北萌帮水溶肥料股份有限公司

Hebei Monband Water Soluble Fertilizer Co., Ltd



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

本报告不存在未按要求进行的披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	96

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	指	释义
萌帮股份、股份公司、公司	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司
济泰生物	指	河北济泰生物科技集团有限公司
大河咨询	指	石家庄大河企业管理咨询中心（有限合伙）
惠萌咨询	指	石家庄惠萌企业管理咨询中心（有限合伙）
萌帮特种肥	指	萌帮特种肥料有限公司
萌帮生物	指	河北萌帮生物科技有限公司
大成特肥	指	山东大成特种肥料有限公司
托布氏科技	指	托布氏（上海）植物营养科技有限公司
纽康恩食品	指	河北纽康恩食品有限公司
伊萌检测	指	伊萌检测技术服务有限公司
控股股东	指	河北济泰生物科技集团有限公司
实际控制人	指	郭兴国、郭兴龙、姚银娟
股东大会	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司股东大会
董事会	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司董事会
监事会	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司监事会
三会	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司登记管理条例》	指	《中华人民共和国公司登记管理条例》
公开转说明书	指	河北萌帮水溶肥料股份有限公司公开转说明书
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
中信保	指	中国出口信用保险有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北萌帮水溶肥料股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Monband Water Soluble Fertilizer Co., Ltd monband		
法定代表人	郭兴龙	成立时间	2009年5月31日
控股股东	控股股东为（河北济泰生物科技集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭兴龙、郭兴国、姚银娟），一致行动人为（郭兴龙、郭兴国、姚银娟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C262 肥料制造-C2629 其他肥料制造		
主要产品与服务项目	水溶肥料、有机肥、生物肥料等新型环保肥料的研发、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	萌帮股份	证券代码	872623
挂牌时间	2018年2月6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）	37,980,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴广利	联系地址	赵县新寨店工业园区皇冠路 68 号
电话	0311-85941050	电子邮箱	wuguangli@monband.com
传真	0311-85941050		
公司办公地址	赵县新寨店工业园区皇冠路 68 号	邮政编码	051530
公司网址	www.monband.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130133689283812F		
注册地址	河北省石家庄市赵县新寨店工业园区皇冠路 68 号		
注册资本（元）	37,980,000	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

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

(一) 研发模式

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

(二) 销售模式

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

(三) 采购模式

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

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

(四) 生产模式

公司目前主要采取自主生产与OEM、ODM生产相结合的模式。

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

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

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

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

润。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2016 年 4 月通过河北省“专精特新”中小企业认定；2022 年 12 月份通过复审； 公司于 2023 年 10 月 16 日审批通过为高新技术企业，取得高新企业证书（GR202313001503），有效期三年。

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	235,708,348.28	297,894,178.30	-20.88%
毛利率%	17.95%	21.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,032,604.72	28,499,268.51	-57.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,021,355.49	28,387,401.30	-61.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.81%	19.47%	-
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）	7.16%	19.40%	-
基本每股收益	0.32	0.75	-57.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	304,120,255.03	282,382,606.13	7.70%
负债总计	149,783,628.90	130,170,450.94	15.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,158,702.78	153,020,654.49	1.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	4.03	1.40%
资产负债率%（母公司）	45.19%	40.26%	-
资产负债率%（合并）	49.25%	46.10%	-
流动比率	1.5	1.57	-

利息保障倍数	9.21	15.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,074,130.01	47,009,975.14	-84.95%
应收账款周转率	7.20	7.07	-
存货周转率	2.89	3.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.70%	3.69%	-
营业收入增长率%	-20.88%	28.36%	-
净利润增长率%	-57.72%	234.68%	-

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	65,815,209.80	21.64%	55,471,112.45	19.64%	18.65%
应收票据	252,180.75	0.08%	1,419,789.40	0.50%	-82.24%
应收账款	38,972,773.08	12.81%	20,686,413.96	7.33%	88.40%
存货	69,659,805.95	22.91%	63,061,585.47	22.33%	10.46%
长期股权投资	797,386.10	0.26%	694,216.40	0.25%	14.86%
固定资产	69,315,247.26	22.79%	71,148,588.92	25.20%	-2.58%
在建工程	307,779.35	0.10%	284,349.92	0.10%	8.24%
无形资产	29,283,385.71	9.63%	29,723,949.83	10.53%	-1.48%
短期借款	43,871,145.00	14.43%	29,852,498.00	10.57%	46.96%
应付票据	37,343,543.40	12.28%	27,411,830.00	9.71%	36.23%
合同负债	15,852,320.82	5.21%	16,902,265.80	5.99%	-6.21%

项目重大变动原因

1. 应收账款增加1,828.64万元，应收账款增加主要是由于对部分重点老客户增加阶段性的授信政策及月结客户时点余额较大所致；
2. 短期借款增加1,401.86万元，主要是应对材料价格上涨增加存货及应收账款余额增加，进而增加资金需要量引发对银行授信使用的增加；
3. 应付票据增加993.17万元，主要是上半年采购材料以承兑结算方式的占比增加影响。

（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	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	235,708,348.28	-	297,894,178.30	-	-20.88%
营业成本	193,398,533.95	82.05%	232,869,062.54	78.17%	-16.95%
毛利率	17.95%	-	21.83%	-	-
销售费用	9,778,618.58	4.15%	15,818,162.25	5.31%	-38.18%
管理费用	8,558,250.82	3.63%	6,903,979.02	2.32%	23.96%
研发费用	9,632,057.04	4.09%	5,989,856.39	2.01%	60.81%
财务费用	1,031,761.81	0.44%	1,824,782.78	0.61%	-43.46%
信用减值损失	-1,448,771.93	-0.61%	189,771.48	0.06%	-863.43%
其他收益	1,183,368.46	0.50%	66,599.02	0.02%	1,676.86%
资产处置收益			67,972.53	0.02%	-
营业利润	13,067,466.15	5.54%	32,432,639.99	10.89%	-59.71%
营业外收入	16,305.69	0.01%	52,020.02	0.02%	-68.65%
营业外支出	7,417.83	0.00%	43,656.96	0.01%	-83.01%
净利润	12,033,175.50	5.11%	28,457,903.51	9.55%	-57.72%
经营活动产生的现金流量净额	7,074,130.01	-	47,009,975.14	-	-84.95%
投资活动产生的现金流量净额	-11,798,584.64	-	-28,119,795.52	-	58.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,159,213.41	-	18,712,555.55	-	-111.54%

项目重大变动原因

1. 营业收入减少 6,218.58 万元，主要是因进出口业务较上年同期减少较多所致。
2. 营业成本减少,3947.05 万元，主要是因为营业收入减少，随之营业成本也相应减少。
3. 销售费用减少 603.95 万元，主要是因进出口业务收入减少，出口业务的港杂海运费也相应减少。
4. 研发费用增加 364.22 万元，主要是为了增加市场竞争力加大了对研发新产品及工艺的投入。
5. 净利润减少 1,642.47 万元，主要是因营业收入中进出口业务减少，随之净利润也相应减少。
6. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,993.58 万元，主要原因 2023 年销售额大，且 2023 年销售毛利率比 2024 年销售毛利率高，采购金额小，销售回款金额大，所以相比 2023 年经营活动现金流量低。
7. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,632.12 万元，主要原因是子公司基建期结束，投资项下支出较上年减少所致。
8. 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 2,087.18 万元，主要原因是股利分配及偿还银行借款所致。

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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	-----

	类型						
萌帮特种肥料有限公司	子公司	化肥、化工产品销售及进出口业务；农业技术咨询服务；水溶肥料、有机肥料、生物有机肥料、微生物菌剂的生产、销售。	50,000,000	32,034,374.87	20,552,802.53	46,372,170.06	-1,552,770.42
河北萌帮生物科技有限公司	子公司	农业科学研究和试验发展。水溶性肥料、掺混肥料、有机肥料、微生物菌剂的生产、加工、销售；土壤调理剂的生产、销售；化肥分装；化肥、化工产品销售及进出口业务；农业技术咨询服务	70,000,000	114,585,251.90	66,674,342.24	24,571,867.53	-3,390,106.52
萌帮国际有限公司	子公司	销售肥料，化工产品及农业相关产品	10,000 港元	27,668,033.29	21,812,296.24	29,699,097.64	2,421,814.85
萌帮莱沃特（东非）有限	子公司	销售肥料，化工产品及农业	100,000 美元	25,131.78	-1,677,707.44		1,164.88

公司		相关产品					
河北四和合生物科技有限公司	子公司	肥料生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农业科学研究和试验发展；化肥销售；肥料销售；复合微生物肥料研发；生物有机肥料研发；土壤与肥料的复混加工；货物进出口；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术	10,000,000	804,143.24	43,538.86	831,287.13	43,538.86

		推广；信息技术咨询服务。					
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	参股公司	农业科技领域内的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询，化肥经营	5,000,000	12,886,667.59	3,819,115.19	7,957,710.30	627,715.47
河北萌萌叮咚肥料有限公司	子公司	肥料生产。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:农业科学研究和试验发展;化肥销售;肥料销售;复合微生物肥料研发;生物有机肥料研发;土壤与肥料的复混加工;化工产品销售(不含许	5,000,000	6,640.21	5,335.63	102,376.24	5,335.63

		可类化工产品) ; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 信息技术咨询服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)					
河北力福生物技术有限公司	子公司	农业科学研究和试验发展; 化肥销售; 肥料销售; 复合微生物肥料研发; 生物有机肥料研发; 土壤与肥料的复混加工; 化工产品销售 (不含许可类化工产品) ; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术	5,000,000	163,089.52	57,509.81	572,891.08	57,509.81

		<p>转让、技术推广；信息技术咨询服务。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：肥料生产。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)</p>				
--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

（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

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、市场竞争加剧风险	<p>我国以尿素、磷酸二铵及其复合肥为代表的传统化肥行业产能过剩，市场竞争激烈，且化肥市场正处于转型期。目前以水溶性肥料为代表的新型肥料处在市场前沿，价格较高，随着市场进入者的增加和水肥一体化在全国的发展，水溶肥料价格体系将发生变化，从高端高价肥料变成普通农户普遍使用的肥料。公司如果不能持续提升技术水平、降低生产成本、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握行业发展趋势和客户需求的变化，将对公司未来的销售和盈利造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面加大研发力度，不断引入高级技术人才，可不断推出适应市场的新品种；另一方提升销售人员的技术水平，以技术带动销售发展，提升公司的品牌效应。</p>
2、汇率波动风险	<p>公司的境外客户分布在巴西、南非、印度、埃及等多个国家，主要以美元等外币定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩，此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，也会影响公司116997 司产品在国际市场的竞争力。因此，随着境外销售业务规模的增长，如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：针对汇率波动的不确定因素，公司同银行办理了远期结汇业务，锁定了汇率，规避汇率波动带来的损失。</p>
3、气候变化以及经营业绩季节性波动风险	<p>水溶肥料的主要使用人员为农业用户，农业与水溶肥料关联性很强。受农业生产规律制约，水溶肥料生产与销售必须与农作物生长季节及水溶肥料施用结合，行业具有较强的季节性。另外，由于我国目前农业生产现代化程度不高，容易受到干旱、洪涝、冰雹、霜冻等自然灾害和病虫害的影响，若农业生产发生大幅波动将对肥料行业造成影响。</p> <p>应对措施：公司加强研发，推出多种功能性肥料，提高作物的抗旱、抗冻能力，扩大市场区域及作物开发，提升公司产品的适用范围。</p>
4、实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人郭兴龙、郭兴国、姚银娟持有公司权益比例为55.54%股权。若实际控制人不当利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施不利影响，则可能损害公司及其他中小股东利益。</p> <p>应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易决策制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
5、应付票据金额较大的风险	2023年12月31日、2024年6月30日，公司应付票据余额分

	<p>别为 2741.18 万元、3734.35 万元，占负债总额的比例分别为 21.06%、24.93%，占比较大。为了使货款结算更加便利，公司采用票据方式进行结算，主要是基于正常的采购业务向供应商开具银行承兑汇票，不存在开具无真实交易背景票据的情况。未来，如果公司继续扩大票据结算的规模或是开具无真实交易背景票据进行融资，将对公司正常的经营造成一定程度上的不利影响。如果公司出现无法按时支付的情况，公司可能会因此而面临相关的商业纠纷。</p> <p>应对措施：应付票据办理只有少数的额度为银行授信，大部分均为自有资金做为保证金可以保证票据到期兑付。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

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	萌帮特	10,000,000	0	10,000,000	2023 年	2025 年	一般	否	已事后

	种肥料有限公司				3月28日	3月23日			补充履行
2	河北萌帮生物科技有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年4月27日	2024年10月25日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	15,000,000	0	15,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

- 为了满足子公司-萌帮特种肥料有限公司经营需要，用公司15亩不动产证作为抵押担保物向石家庄汇融农村合作银行借款1,000万元，帮特种肥的持续稳定发展，预计不会承担连带责任。
- 河北萌帮生物科技有限公司为挂牌公司子公司，为拓宽其融资渠道，2022年4月与君创国际融资租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，售后回租标的为萌帮生物部分机器设备等固定资产，融资金额为人民币500万元整租赁期限为30个月，挂牌公司为子公司提供无偿连带责任保证，子公司持续正常经营，预期不会对公司财务带来重大不利影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000	15,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	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

- 因公司全资子公司萌帮特种肥料有限公司业务发展需要，为满足萌帮特种肥经营活动中的流动资金需求，进一步拓宽融资渠道，促进萌帮特种肥的持续稳定发展，提高经营效率和盈利能力。公司用15亩不动产证作为抵押担保物为萌帮特种肥向石家庄汇融农村合作银行借款1,000万元提供担保。公司已于2023年8月23日在第二届董事会第十四次会议审议通过了《追认关于河北萌帮水溶肥料股份有限公司为全资子公司提供担保》的议案。
- 河北萌帮生物科技有限公司为挂牌公司子公司，为拓宽其融资渠道，2022年4月与君创国际融资租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，售后回租标的为萌帮生物部分机器设备等固定资产，融资金额为人民币500万元整租赁期限为30个月，挂牌公司为子公司提供无偿连带责任保证，子公司持续正常经营，预期不会对公司财务带来重大不利影响。公司已于2022年4月25日召开的第二届董事会第九次会议审议通过了《河北萌帮水溶肥料股份有限公司为全资子公司提供担保暨关联交易》的议案。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

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	250,000	108,597
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000	4,362,408.82
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

1、2024 年预计关联方交易采购商品情况 25 万元，为从关联方伊萌检测技术服务有限公司接受检测服务预计 25 万元。2024 年实际发生从伊萌检测技术服务有限公司接受检测服务 108,597 元。

2、2024 年预计关联方交易出售商品提供或者接受劳务情况 1,000 万元，为向关联方托布氏（上海）植物营养科技有限公司销售产品预计 1,000 万元。2024 年实际向关联方托布氏（上海）植物营养科技有限公司销售商品 4,362,408.82 元。

（五） 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 10 月 10 日		正在履行中
公开转让说明	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 10 月 10 日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 10 月 10 日		正在履行中
公开转让说明	董监高	资金占用承诺	2017 年 10 月 10 日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或控股股东	社保及住房公积金	2017 年 10 月 10 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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	流动资产	保证金、质押	29,844,386.40	9.82%	银行承兑汇票及远期结售汇保证金
固定资产	非流动资产	借款抵押及融资租赁	28,833,234.11	9.48%	不动产用于银行贷款抵押
无形资产	非流动资产	借款抵押	13,834,623.76	4.55%	不动产用于银行贷款抵押
交易性金融资产	流动资产	质押	7,500,000.00	2.47%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	80,012,244.27	26.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 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	30,331,050	79.86%	0	30,331,050	79.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,537,900	54.08%	-1,692,308	18,845,592	49.62%	
	董事、监事、高管	1,799,550	4.74%	0	1,799,550	4.74%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,648,950	20.14%	0	7,648,950	20.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	5.92%	0	2,250,000	5.92%	
	董事、监事、高管	5,398,950	14.22%	0	5,398,950	14.22%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		37,980,000	-	0	37,980,000	-	
普通股股东人数							18

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司的股权结构变动系由股东河北济泰生物科技集团有限公司售卖股票所致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结股份 数量
1	郭兴龙	11,085,500	0	11,085,500	29.1877%	2,250,000	8,835,500	0	0
2	河北济泰生物科技集团有限公司	11,702,400	-1,692,308	10,010,092	26.3562%	0	10,010,092	0	0

3	石家庄大河企业管理咨询中心（有限合伙）	4,310,345	0	4,310,345	11.3490%	0	4,310,345	0	0
4	石家庄惠萌企业管理咨询中心（有限合伙）	3,669,655	0	3,669,655	9.6621%	0	3,669,655	0	0
5	杨杰华	2,400,000	0	2,400,000	6.3191%	1,800,000	600,000	0	0
6	孟国明	2,399,900	0	2,399,900	6.3189%	1,800,000	599,900	0	0
7	刘宝柱	2,398,600	0	2,398,600	6.3154%	1,798,950	599,650	0	0
8	郑青	0	1,692,308	1,692,308	4.4558%	0	1,692,308	0	0
9	陈军伟	10,000	0	10,000	0.0263%	0	10,000	0	0
10	徐永东	1,500	0	1,500	0.0039%	0	1,500	0	0
	合计	37,977,900	-	37,977,900	99.99%	7,648,950	30,328,950	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东郭兴龙持有大河咨询 43.81%的合伙份额及持有惠萌咨询 7.20%的合伙份额；股东孟国明系股东大河咨询的执行事务合伙人并持有大河咨询 27.96%的合伙份额。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 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

2024年6月19日，河北济泰生物科技集团有限公司将所持 1,692,308 股萌帮股份的股票转让给郑青，同日，郑青与河北济泰生物科技集团有限公司签署表决权委托协议，为保持公司经营管理的稳定性，郑青

将其所持的 1,692,308 股萌帮股份的股票表决权委托给河北济泰生物科技集团有限公司行使，委托期限为 2024 年 6 月 19 日至 2024 年 8 月 30 日。

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				
郭兴龙	董事长、总经理、董事	男	1968年9月	2023年10月10日	2026年10月10日	11,085,500	0	11,085,500	29.1877%
郭兴国	董事	男	1964年6月	2023年10月10日	2026年10月10日	0	0	0	0%
郭一韬	董事	女	1991年5月	2023年10月10日	2026年10月10日	0	0	0	0%
孟国明	董事、常务副总经理	男	1972年12月	2023年10月10日	2026年10月10日	2,399,900	0	2,399,900	6.3189%
吴广利	董事、副总经理、董事会秘书	男	1969年6月	2023年10月10日	2026年10月10日	0	0	0	0%
杨杰华	董事	男	1972年12月	2023年10月10日	2026年10月10日	2,400,000	0	2,400,000	6.3191%
刘宝柱	董事	男	1963年9月	2023年10月10日	2026年10月10日	2,398,600	0	2,398,600	6.3154%
李克强	监事	男	1971年5月	2023年10月10日	2026年10月10日	0	0	0	0%
韩丽芳	监事	女	1977年11月	2023年10月10日	2026年10月10日	0	0	0	0%
王凤娟	监事	女	1979年7月	2023年10月10日	2026年10月10日	0	0	0	0%
任康兵	财务总监	男	1981年9月	2023年10月10日	2026年10月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况适用 不适用

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**(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
管理人员	4	4
生产人员	90	98
销售人员	82	90
技术人员	42	42
财务人员	10	10
行政人员	11	11
员工总计	239	255

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	65,815,209.80	55,471,112.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	7,500,000.00	14,859,138.63
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	252,180.75	1,419,789.40
应收账款	五、（四）	38,972,773.08	20,686,413.96
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	9,162,396.33	13,395,529.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,997,184.53	2,115,608.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	69,659,805.95	63,061,585.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	4,207,448.37	4,622,754.34
流动资产合计		197,566,998.81	175,631,932.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	797,386.10	694,216.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（十）	69,315,247.26	71,148,588.92
在建工程	五、（十一）	307,779.35	284,349.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	381,977.44	424,419.40
无形资产	五、（十三）	29,283,385.71	29,723,949.83
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、（十四）	365,813.15	540,011.57
递延所得税资产	五、（十五）	695,879.11	473,655.37
其他非流动资产	五、（十六）	5,405,788.10	3,461,481.93
非流动资产合计		106,553,256.22	106,750,673.34
资产总计		304,120,255.03	282,382,606.13
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	43,871,145.00	29,852,498.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	37,343,543.40	27,411,830.00
应付账款	五、（二十）	13,297,775.41	8,540,869.44
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	15,852,320.82	16,902,265.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	351,075.85	5,342,775.73
应交税费	五、（二十三）	3,864,714.37	2,935,728.01
其他应付款	五、（二十四）	13,254,784.81	12,549,610.83
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、（二十五）	2,443,867.78	6,008,431.29
其他流动负债	五、（二十六）	1,418,393.16	2,553,372.33
流动负债合计		131,697,620.60	112,097,381.43
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	742,794.76	699,068.71
长期应付款	五、(二十八)	13,250,000.00	13,250,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	4,063,121.77	4,093,909.03
递延所得税负债	五、(十五)	30,091.77	30,091.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,086,008.30	18,073,069.51
负债合计		149,783,628.90	130,170,450.94
所有者权益：			
股本	五、(三十)	37,980,000.00	37,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	27,973,677.89	27,973,677.89
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十二)	497,942.28	392,516.62
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	9,182,047.01	9,182,047.01
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	79,525,035.60	77,492,412.97
归属于母公司所有者权益合计		155,158,702.78	153,020,654.49
少数股东权益		-822,076.65	-808,499.30
所有者权益合计		154,336,626.13	152,212,155.19
负债和所有者权益总计		304,120,255.03	282,382,606.13

法定代表人：郭兴龙

主管会计工作负责人：任康兵

会计机构负责人：任康兵

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		37,342,027.55	17,360,375.09
交易性金融资产		7,500,000.00	14,859,138.63
衍生金融资产			
应收票据			1,233,225.00
应收账款	十二、(一)	28,627,277.18	10,310,930.10
应收款项融资			

预付款项		4,804,467.13	6,158,056.67
其他应收款	十二、(二)	1,401,779.56	1,404,298.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,223,480.97	41,964,426.05
其中：数据资源			
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		291,494.35	1,291,772.75
流动资产合计		123,190,526.74	94,582,222.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	86,149,785.88	86,046,616.19
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		16,195,121.40	17,279,156.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,922,432.46	15,208,669.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		69,666.10	95,790.94
递延所得税资产		525,129.19	375,416.20
其他非流动资产		200,000.00	304,877.60
非流动资产合计		118,062,135.03	119,310,527.06
资产总计		241,252,661.77	213,892,749.69
流动负债：			
短期借款		35,585,435.00	19,852,498.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,106,498.60	17,329,760.00
应付账款		10,244,074.60	6,327,145.50
预收款项			
合同负债		10,439,363.22	26,750,996.22

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		305,034.85	5,283,340.33
应交税费		824,531.41	107,746.87
其他应付款		11,679,959.02	2,833,118.59
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		1,701,722.63	4,194,521.43
其他流动负债		931,226.97	2,225,513.60
流动负债合计		107,817,846.30	84,904,640.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,205,036.64	1,205,036.64
递延所得税负债		8,870.79	8,870.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,213,907.43	1,213,907.43
负债合计		109,031,753.73	86,118,547.97
所有者权益：			
股本		37,980,000.00	37,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,973,677.89	27,973,677.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,182,047.01	9,182,047.01
一般风险准备			
未分配利润		57,085,183.14	52,638,476.82
所有者权益合计		132,220,908.04	127,774,201.72
负债和所有者权益合计		241,252,661.77	213,892,749.69

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		235,708,348.28	297,894,178.30
其中：营业收入	五、（三十五）	235,708,348.28	297,894,178.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		222,972,572.96	264,572,381.58
其中：营业成本	五、（三十五）	193,398,533.95	232,869,062.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十六）	573,350.76	1,166,538.60
销售费用	五、（三十七）	9,778,618.58	15,818,162.25
管理费用	五、（三十八）	8,558,250.82	6,903,979.02
研发费用	五、（三十九）	9,632,057.04	5,989,856.39
财务费用	五、（四十）	1,031,761.81	1,824,782.78
其中：利息费用		1,593,290.27	1,652,842.47
利息收入		300,852.94	322,011.67
加：其他收益	五、（四十一）	1,183,368.46	66,599.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	656,232.93	1,100,585.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-59,138.63	-2,314,085.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-1,448,771.93	189,771.48

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）		67,972.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,067,466.15	32,432,639.99
加：营业外收入	五、（四十七）	16,305.69	52,020.02
减：营业外支出	五、（四十八）	7,417.83	43,656.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,076,354.01	32,441,003.05
减：所得税费用	五、（四十九）	1,043,178.51	3,983,099.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,033,175.50	28,457,903.51
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）		12,033,175.50	28,457,903.51
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）		570.78	-41,365.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,032,604.72	28,499,268.51
六、其他综合收益的税后净额		105,425.66	456,839.32
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		105,425.66	456,839.32
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		105,425.66	456,839.32
（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		105,425.66	456,839.32
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,138,601.16	28,914,742.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,138,030.38	28,956,107.83

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		570.78	-41,365.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.75
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.75

法定代表人：郭兴龙

主管会计工作负责人：任康兵

会计机构负责人：任康兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、(四)	159,909,016.06	185,339,764.83
减：营业成本	十二、(四)	126,284,263.96	145,741,228.63
税金及附加		486,040.49	1,096,404.44
销售费用		6,753,611.94	12,771,848.76
管理费用		3,828,484.36	3,472,724.92
研发费用		6,998,986.57	4,469,519.86
财务费用		507,417.62	1,122,619.53
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,146,227.83	25,551.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	559,699.00	324,462.29
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）		-59,138.63	-1,237,040.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-998,086.56	106,341.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,698,912.76	15,884,733.41
加：营业外收入		14,776.20	51,786.89
减：营业外支出		1,614.93	30,459.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,712,074.03	15,906,060.41
减：所得税费用		1,265,385.62	1,430,819.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,446,688.41	14,475,241.03
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,446,688.41	14,475,241.03
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(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		14,446,688.41	14,475,241.03
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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,127,528.86	298,573,290.58
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		841,237.56	188,935.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	1,422,231.70	10,945,072.98
经营活动现金流入小计		223,390,998.12	309,707,298.59
购买商品、接受劳务支付的现金		168,540,500.94	199,363,134.11
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		19,592,362.77	17,332,832.37
支付的各项税费		3,090,995.24	11,186,650.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	25,093,009.16	34,814,706.62
经营活动现金流出小计		216,316,868.11	262,697,323.45
经营活动产生的现金流量净额		7,074,130.01	47,009,975.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		272,147.01	899,082.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97.35	115,000.00
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			
投资活动现金流入小计		272,244.36	6,014,082.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,570,829.00	6,933,877.88
投资支付的现金		7,500,000.00	27,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,070,829.00	34,133,877.88
投资活动产生的现金流量净额		-11,798,584.64	-28,119,795.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		28,169,950.00	35,510,060.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	7,412,492.51	6,387,000.00
筹资活动现金流入小计		35,582,442.51	41,897,060.20
偿还债务支付的现金		15,151,303.00	15,065,872.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,496,772.34	1,166,787.68
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、(五十)	11,093,580.58	6,951,844.97
筹资活动现金流出小计		37,741,655.92	23,184,504.65
筹资活动产生的现金流量净额		-2,159,213.41	18,712,555.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,008.00	195,811.06
五、现金及现金等价物净增加额	五、(五十一)	-6,887,676.04	37,798,546.23

加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十一）	42,858,499.44	16,702,793.60
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十一）	35,970,823.40	54,501,339.83

法定代表人：郭兴龙

主管会计工作负责人：任康兵

会计机构负责人：任康兵

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,727,316.18	181,516,523.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		789688.93	7,635,420.10
经营活动现金流入小计		141,517,005.11	189,151,943.75
购买商品、接受劳务支付的现金		114752872.04	102,372,998.86
支付给职工以及为职工支付的现金		13,072,156.22	11,434,298.41
支付的各项税费		2,867,991.84	10,420,649.98
支付其他与经营活动有关的现金		16841694.49	28,053,944.30
经营活动现金流出小计		147534714.59	152,281,891.55
经营活动产生的现金流量净额		-6017709.48	36,870,052.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		272,147.01	227,393.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97.35	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		272,244.36	5,227,393.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		692,988	26,569.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,500,000.00	25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,192,988	25,026,569.98
投资活动产生的现金流量净额		-7920743.64	-19,799,176.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,815,550	28,441,370.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,372,886.7	15,708,424.99

筹资活动现金流入小计		32188436.7	44,149,795.19
偿还债务支付的现金		8,082,613.00	15,065,872.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10680843.13	981,707.69
支付其他与筹资活动有关的现金		5,581,673.39	26,446,150.91
筹资活动现金流出小计		24345129.52	42,493,730.60
筹资活动产生的现金流量净额		7843307.18	1,656,064.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	69,645.81
五、现金及现金等价物净增加额		-6,095,145.94	18,796,586.58
加：期初现金及现金等价物余额		14,830,000.39	5,946,034.04
六、期末现金及现金等价物余额		8,734,854.45	24,742,620.62

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 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 type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 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 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 type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1、详见在中小企业股份转让系统发布的2023年年度权益分派实施公告（公告2024-013）

（二） 财务报表项目附注

河北萌帮水溶肥料股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

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

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

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为化肥与农用药剂（11101012）行业。本公司主要从事：水溶性肥料、掺混肥料、有机肥料、微生物菌剂的生产、加工、销售；土壤调理剂的生产销售、化肥分装、化肥、化工产品（危险化学品除外）销售及进出口业务、农业技术咨询服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2024年8月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司对自报告期末起至少12个月以内的持续经营能力进行了评估，未发现影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2024年6月

30日的财务状况、2024年1-6月份的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回5%以上，且金额超过100万元
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额5%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额5%以上（或期末余额占比10%以上），且金额超过500万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额5%以上，且金额超过50万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额5%以上，且金额超过50万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值10%以上，且金额超过100万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占

项 目	重要性标准
	合并报表净利润 10%以上
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

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

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

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据客户账龄确定
组合 2：合并范围内关联方	依据客户信用确定

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 100 万元进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	收取的保证金
组合 2：关联方款项	主要为本公司关联方
组合 3：代垫款项	员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四)合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

组合类别	确定依据
组合 1：产品销售业务	质保金

2. 合同负债

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

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转

回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损
益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

（十七）投资性房地产

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

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

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
交通运输工具	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
电子、办公等通用设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	3-10 年	5	9.50-31.67
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	5	4.75-19.00
交通工具类	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	源自合同性权利	直线法
Cloud 企业管理软件	10	源自合同性权利	直线法
非专利技术	10	源自合同性权利	直线法
其他软件	5	源自合同性权利	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

(2) 开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 收入

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法

本公司在客户货验收完成时点或客户自提商品完成验收时点确认收入

国外销售，报关手续完结后，予以确认。

销售退回条款

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

质保义务

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

（二十六）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

(二十九) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资

收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	1%/2%3%/5%/6%/9%/10%/11%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴。	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	2%
企业所得税	详见下表。	

企业所得税率

纳税主体名称	所得税税率
河北萌帮水溶肥料股份有限公司	高新技术企业，按税法规定，享受15%的优惠税率计缴所得税。
萌帮国际有限公司	公司应纳税所得额200万港币以内、税率8.25%，超过200万港币的部分、税率16.50%。
萌帮特种肥料有限公司	减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
河北萌帮生物科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴所得税。
河北萌萌叮咚肥料有限公司	按应纳税所得额的5%计缴所得税。
河北四和合生物科技有限公司	按应纳税所得额的5%计缴所得税。
河北力福生物技术有限公司	按应纳税所得额的5%计缴所得税。
萌帮莱沃特东非有限公司 MONBAND-LIVATTY(EA)LTD	按应纳税所得额的30%计缴所得税。

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

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

退税率 13%；萌帮生物公司的腐植酸退税率 13%和 EDTA 混合盐退税率 13%。

2、所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。2023年10月16日审批通过为高新技术企业，取得高新企业证书（GR202313001503），有效期三年。

(2) 河北萌帮水溶肥料股份有限公司根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》2023年第7号内容，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(3) 萌帮特种肥料有限公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定，自 2023 年1月1日开始至2027年12月31日，公司减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。；

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,992.90	12,970.90
银行存款	35,624,996.84	42,623,873.60
其他货币资金	30,167,220.06	12,834,267.95
合计	65,815,209.80	55,471,112.45
其中：存放在境外的款项总额	9,757,627.57	72,119.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,500,000.00	14,859,138.63	---
其中：远期结售汇			---
结构性存款	7,500,000.00	14,859,138.63	---
合计	7,500,000.00	14,859,138.63	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	252,180.75	1,419,789.40
合计	252,180.75	1,419,789.40

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	2,744,848.75	8,443,125.36
合计	2,744,848.75	8,443,125.36

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	171,000.00	
合计	171,000.00	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,537,727.02	21,375,155.66
1 至 2 年	1,546,546.42	408,676.76
2 至 3 年	28,629.56	10,241.69
3 至 4 年		
4 至 5 年		50,378.00
5 年以上	1,279,641.00	1,229,263.00
减：坏账准备	3,419,770.92	2,387,301.15
合计	38,972,773.08	20,686,413.96

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,392,544.00	100	3,419,770.92	8.07	38,972,773.08
其中：组合 1：账龄组合	42,392,544.00	100	3,419,770.92	8.07	38,972,773.08
合计	42,392,544.00	100	3,419,770.92	8.07	38,972,773.08

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,073,715.11	100	2,387,301.15	10.35	20,686,413.96
其中：组合 1：账龄组合	23,073,715.11	100	2,387,301.15	10.35	20,686,413.96
合计	23,073,715.11	100	2,387,301.15	10.35	20,686,413.96

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,537,727.02	1,976,886.41	5.00	21,375,155.66	1,068,757.77	5.00
1 至 2 年	1,546,546.42	154,654.64	10.00	408,676.76	40,867.67	10.00
2 至 3 年	28,629.56	8,588.87	30.00	10,241.69	3,072.51	30.00
3 至 4 年			60.00			60.00
4 至 5 年			90.00	50,378.00	45,340.20	90.00
5 年以上	1,279,641.00	1,279,641.00	100.00	1,229,263.00	1,229,263.00	100.00
合计	42,392,544.00	3,419,770.92		23,073,715.11	2,387,301.15	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收款项	2,387,301.15	1,029,676.42			2,793.38	3,419,770.95
合计	2,387,301.15	1,029,676.42			2,793.38	3,419,770.95

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
M/SMAHA FEEDS SPECIALITY FERTILIZERS (INDIA) PVT LTD	8,289,893.76		8,289,893.76	19.56%	414,494.69
中化作物保护品有限公司	7,880,377.36		7,880,377.36	18.59%	394,018.87
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	3,491,270.81		3,491,270.81	8.24%	174,563.54
新疆苗秀农业发展有限公司	3,090,336.00		3,090,336.00	7.29%	154,516.80
四川大合锦农业科技有限公司	1,394,747.84		1,394,747.84	3.29%	69,737.39
合计	24,146,625.77		24,146,625.77	56.96%	1,207,331.29

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,148,798.83	99.85	13,381,932.05	99.90
1 至 2 年	13,597.50	0.15	13,597.50	0.10
合计	9,162,396.33	100	13,395,529.55	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
司祈曼（上海）化工有限公司	1,491,425.69	16.28
云南兴昆实业有限公司	1,197,990.00	13.08
湖北六国化工股份有限公司	948,392.23	10.35
洋浦云图供应链管理有限公司	622,200.00	6.79
河北冀衡集团有限公司蓝天分公司	620,540.36	6.77
合计	4,880,548.28	53.27

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,997,184.53	2,115,608.99
合计	1,997,184.53	2,115,608.99

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	599,329.17	294,338.12
1 至 2 年		2,025,680.00
2 至 3 年	2,021,360.00	
减：坏账准备	623,504.64	204,409.13
合计	1,997,184.53	2,115,608.99

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
出口退税款	131,549.54	137,046.45
薪金保险	125,846.87	120,469.11
备用金	345,692.76	61,902.56
押金	17,600.00	600.00
小计	2,620,689.17	2,320,018.12
减：坏账准备	623,504.64	204,409.13
合计	1,997,184.53	2,115,608.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用 损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	204,409.13			204,409.13
本期计提	419,095.51			419,095.51
2024 年 6 月 30 日余额	623,504.64			623,504.64

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	204,409.13	419,095.51				623,504.64
合计	204,409.13	419,095.51				623,504.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
君创国际融资租赁有 限公司	保证金	2,000,000.00	2-3 年	76.32	600,000.00
出口退税款	出口退税款	131,549.54	1 年以内	5.02	
代扣职工养老保险	薪金社保	63,414.24	1 年以内	2.42	
代扣职工住房公积金	薪金社保	55,440.00	1 年以内	2.12	
李博雅	备用金	40,000.00	1 年以内	1.53	2,000.00
合计		2,290,403.78		87.40	602,000.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,450,323.86	540,246.50	22,910,077.36	27,344,168.25	540,246.50	26,803,921.75
周转材料 (包装 物、 低值易耗 品等)	8,581,140.39		8,581,140.39	8,109,626.51		8,109,626.51
委托加工 材料						
自制半成 品及在产 品	8,383,334.39		8,383,334.39	9,984,183.31		9,984,183.31
产成品 (库存商 品)	29,785,253.81		29,785,253.81	18,163,853.90		18,163,853.90

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本						
其他						
合计	70,200,052.45	540,246.50	69,659,805.95	63,601,831.97	540,246.50	63,061,585.47

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	540,246.50					540,246.50
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
产成品（库存商品）						
合计	540,246.50					540,246.50

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,602,911.77	3,548,595.32
预缴税金	604,536.60	748,243.92
预付费用		325,915.10
合计	4,207,448.37	4,622,754.34

(此页以下无正文)

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
托布氏（上海）植物 营养科技有限公司	694,216.40			103,169.70						797,386.10	
小计	694,216.40			103,169.70						797,386.10	
合计	694,216.40			103,169.70						797,386.10	

(此页以下无正文)

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	69,315,247.26	71,148,588.92
固定资产清理		
合计	69,315,247.26	71,148,588.92

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	59,544,469.60	29,101,199.29	2,218,249.46	2,931,512.94	8,734,475.14	102,529,906.43
2.本期增加金额		1,354,065.44	11,622.44	5,044.25	471,758.83	1,842,490.96
(1) 购置		1,347,425.44	11,622.44	5,044.25	471,758.83	1,835,850.96
(2) 在建工程转入		6,640.00				6,640.00
3.本期减少金额			2,090.00		11,972.45	14,062.45
(1) 处置或报废			2,090.00		11,972.45	14,062.45
(2) 换货、改造原 值调整						
4.期末余额	59,544,469.60	30,455,264.73	2,227,781.90	2,936,557.19	9,194,261.52	104,358,334.94
二、累计折旧						
1.期初余额	13,994,283.90	12,382,021.75	1,371,551.88	1,896,951.64	1,736,508.34	31,381,317.51
2.本期增加金额	1,562,996.10	1,279,689.79	165,980.45	193,289.87	473,318.92	3,675,275.13
(1) 计提	1,562,996.10	1,279,689.79	165,980.45	193,289.87	473,318.92	3,675,275.13
3.本期减少金额			1,985.50		11,519.46	13,504.96
(1) 处置或报废			1,985.50		11,519.46	13,504.96
(2) 换货、改造原 值调整						
4.期末余额	15,557,280.00	13,661,711.54	1,535,546.83	2,090,241.51	2,198,307.80	35,043,087.68
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	43,987,189.60	16,793,553.19	692,235.07	846,315.68	6,995,953.72	69,315,247.26
2.期初账面价值	45,550,185.70	16,719,177.54	846,697.58	1,034,561.30	6,997,966.80	71,148,588.92

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	307,779.35	284,349.92
工程物资		
合计	307,779.35	284,349.92

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临城新建厂区项目	307,779.35		307,779.35	284,349.92		284,349.92
合计	307,779.35		307,779.35	284,349.92		284,349.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
临城设备工艺改造	1,000,000.00	284,349.92	30,069.43	6,640.00		307,779.35
合计	1,000,000.00	284,349.92	30,069.43	6,640.00		307,779.35

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
临城设备工艺改造	30.78%	30.78%				自有资金
合计	30.78%	30.78%				自有资金

(十二)使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	679,071.10	679,071.10
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	679,071.10	679,071.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	254,651.70	254,651.70
2. 本期增加金额	42,441.96	42,441.96
(1) 计提	42,441.96	42,441.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	297,093.66	297,093.66
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	381,977.44	381,977.44
2. 期初账面价值	424,419.40	424,419.40

(十三)无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,113,758.60	1,717,080.82	700,000.00	34,530,839.42
2. 本期增加金额		21,782.18		21,782.18
(1) 购置		21,782.18		21,782.18
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	32,113,758.60	1,738,863.00	700,000.00	34,552,621.60
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,597,044.01	894,123.02	315,722.56	4,806,889.59
2. 本期增加金额	321,137.58	106,208.74	34,999.98	462,346.30
(1) 计提	321,137.58	106,208.74	34,999.98	462,346.30
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,918,181.59	1,000,331.76	350,722.54	5,269,235.89
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,195,577.01	738,531.24	349,277.46	29,283,385.71
2. 期初账面价值	28,516,714.59	822,957.80	384,277.44	29,723,949.83

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
分贝通平台	95,790.94		26,124.84		69,666.10
银河办公区装修改造	444,220.63		148,073.58		296,147.05
合计	540,011.57	0.00	174,198.42	0.00	365,813.15

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	657,105.35	4,043,275.55	435,431.48	3,128,884.09
租赁负债	38,773.76	775,475.20	38,223.89	764,477.80
小计	695,879.11	4,818,750.75	473,655.37	3,893,361.89
递延所得税负债：				
使用权资产	21,220.98	424,419.60	21,220.98	424,419.60
交易性金融资产公允价值变动	8,870.79	59,138.60	8,870.79	59,138.60
小计	30,091.77	483,558.20	30,091.77	483,558.20

(十六) 其他非流动资产

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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,405,788.10		5,405,788.10	3,461,481.93		3,461,481.93
合计	5,405,788.10		5,405,788.10	3,461,481.93		3,461,481.93

(十七)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,844,386.40	29,844,386.40	银行承兑汇票 保证金	保证金	12,612,613.01	12,612,613.01	银行承兑 汇票 保证金	保证金
固定资产	39,646,877.27	28,833,234.11	抵押	借款抵押	39,646,877.27	32,437,781.83	抵押	借款抵押
无形资产	16,681,044.00	13,834,623.76	抵押	借款抵押	16,681,044.00	14,001,434.20	抵押	借款抵押
交易性金融资产	7,500,000.00	7,500,000.00	银行承兑 汇票 保证金	保证金	14,859,138.63	14,859,138.63		
合计	93,672,307.67	80,012,244.27			83,799,672.91	73,910,967.67		

(十八)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证加质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证加抵押借款	10,460,000.00	6,324,613.00
质押借款	5,125,435.00	3,527,885.00
抵押借款	8,285,710.00	10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	43,871,145.00	29,852,498.00

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,343,543.40	27,411,830.00
合计	37,343,543.40	27,411,830.00

(二十)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,699,174.19	6,915,072.27
1年以上	598,601.22	1,625,797.17
合计	13,297,775.41	8,540,869.44

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
赵欣	598,601.22	工程项目未结算
合计	598,601.22	

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,852,320.82	16,902,265.80
合计	15,852,320.82	16,902,265.80

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,342,775.73	12,865,413.66	17,857,113.54	351,075.85
离职后福利-设定提存计划		899,546.45	899,546.45	
合计	5,342,775.73	13,764,960.11	18,756,659.99	351,075.85

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,342,775.73	11,101,460.44	16,093,160.32	351,075.85
职工福利费		710,953.42	710,953.42	
社会保险费		712,518.71	712,518.71	
其中：医疗保险费		669,487.45	669,487.45	
工伤保险费		43,031.26	43,031.26	
住房公积金		322,146.00	322,146.00	
工会经费和职工教育经费		18,335.09	18,335.09	
合计	5,342,775.73	12,865,413.66	17,857,113.54	351,075.85

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		862,275.02	862,275.02	
失业保险费		37,271.43	37,271.43	
合计		899,546.45	899,546.45	

(二十三) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	72,466.72	39,506,498.83	39,565,284.75	13,680.80
所得税	2,731,145.19	2,858,744.44	1,865,810.75	3,724,078.88
城市维护建设税		90,235.33	90,235.33	
房产税		140,230.44	140,230.44	
土地使用税		170,105.82	170,105.82	
车船使用税		516.00	516.00	
个人所得税	132,116.10	738,916.34	744,077.75	126,954.69

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
教育费附加		54,141.20	54,141.20	
交地方教育费附加		36,094.12	36,094.12	
印花税		82,027.85	82,027.85	
合计	2,935,728.01	43,677,510.37	42,748,524.01	3,864,714.37

(二十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,254,784.81	12,549,610.83
合计	13,254,784.81	12,549,610.83

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	9,629,469.86	9,531,969.86
保证金	1,996,090.49	1,679,374.11
货运服务款	395,478.92	709,204.43
应付费用	626,343.72	352,934.52
往来款	336,026.51	110,574.78
工程款	200,100.00	89,534.80
备用金	24,705.20	53,600.49
薪金、社保	46,456.09	22,148.70
保险费	114.02	269.14
合计	13,254,784.81	12,549,610.83

(二十五)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,411,187.34	5,943,022.14
一年内到期的租赁负债	32,680.44	65,409.15
合计	2,443,867.78	6,008,431.29

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项流转税	1,418,393.16	1,401,809.03
未到期已背书的应收票据	0.00	1,151,563.30
合计	1,418,393.16	2,553,372.33

(二十七)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	827,131.20	827,131.20

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	51,656.00	62,653.34
减：一年内到期的租赁负债	32,680.44	65,409.15
合计	742,794.76	699,068.71

(二十八)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,250,000.00	13,250,000.00
合计	13,250,000.00	13,250,000.00

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,661,187.34	19,193,022.14
减：一年内到期的长期应付款	2,411,187.34	5,943,022.14
合计	13,250,000.00	13,250,000.00

(二十九)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
河北临城经济开发区管理委员会土地补助	2,888,872.39		30,787.26	2,858,085.13	政府补助
赵县发展和改革局河北省财政厅关于下达2022年第一批战略性新兴产业创新	1,205,036.64			1,205,036.64	政府补助
合计	4,093,909.03		30787.26	4,063,121.77	

(三十)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
河北济泰生物科技集团有限公司	11,702,400.00				-1,692,308	-1,692,308	10,010,092
郭兴龙	11,085,500.00						11,085,500.00
石家庄大河企业管理咨询中心(有限合伙)	4,310,345.00						4,310,345.00
石家庄惠萌企业管理咨询中心(有限合	3,669,655.00						3,669,655.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
伙)							
杨杰华	2,400,000.00						2,400,000.00
孟国明	2,399,900.00						2,399,900.00
刘宝柱	2,398,600.00						2,398,600.00
陈军伟	10,000.00						10,000.00
徐永东	1,500.00						1,500.00
杨先艳	649.00						649.00
李崇星	500.00						500.00
焦春梅	251.00						251.00
吴智龙	200.00						200.00
谢应康	200.00						200.00
张雯华	100.00						100.00
程志龙	100.00						100.00
迟重然	100.00						100.00
郑青					1,692,308	1,692,308	1,692,308
合计	37,980,000.00						37,980,000.00

(三十一) 资本公积

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

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	392,516.62	105,425.66				105,425.66	497,942.28
外币财务报表折算差额	392,516.62	105,425.66				105,425.66	497,942.28
其他综合收益合计	392,516.62	105,425.66				105,425.66	497,942.28

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,182,047.01			9,182,047.01
合计	9,182,047.01			9,182,047.01

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	77,492,412.97	59,076,282.88
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	77,492,412.97	59,076,282.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,032,604.72	28,499,268.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,999,982.09	9,999,982.08
期末未分配利润	79,525,035.60	77,575,569.31

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 收入按性质分类列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,997,260.33	192,179,525.04	296,583,379.00	232,482,052.71
其他业务	1,711,087.95	1,219,008.91	1,310,799.30	387,009.83
合计	235,708,348.28	193,398,533.95	297,894,178.30	232,869,062.54

2. 主营业务收入按产品大类分类列示

收入类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水溶肥	216,836,821.95	179,197,346.75	282,928,524.05	222,780,044.09
土壤调理剂	480,380.75	393,549.62	259,559.66	182,021.89
有机肥	13,823,910.72	10,719,996.40	9,628,206.98	7,043,202.03
微生物菌剂	2,340,102.24	1,422,013.79	3,473,318.81	2,442,361.36
其他	516,044.67	446,618.48	293,769.50	34,423.34
合计	233,997,260.33	192,179,525.04	296,583,379.00	232,482,052.71

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	145,059.75	155,175.74
教育费附加	140,230.44	134,139.30
地方教育费附加	107,073.92	196,967.07
土地使用税	90,235.33	339,870.25
车船使用税	54,141.20	203,922.14
印花税	36,094.12	135,948.10

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	516.00	516.00
合计	573,350.76	1,166,538.60

(三十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,249,243.00	7,596,302.36
差旅费	2,025,924.75	1,648,325.59
业务宣传费	943,430.50	1,828,661.22
保险费	682,878.75	812,792.05
会务费	625,497.50	325,274.03
交际应酬费	547,539.89	247,382.39
社会保险	485,485.21	801,687.33
劳务外包费	404,357.55	739,576.74
广告费	119,505.54	0.00
技术服务费	88,262.88	119,451.45
检测费	87,843.83	142,312.67
其他	84,714.35	13,108.88
咨询费	83,764.77	719.41
佣金	74,688.30	795,275.81
邮电费	71,508.91	52,931.24
办公费	41,367.06	82,509.47
认证费	30,848.23	
协会会员费	29,820.75	56,867.92
平台使用费	28,191.75	26,124.84
折旧费	27,542.10	74,161.17
设计费	19,801.98	139,828.14
汽车费用	10,159.78	22,546.02
福利费	9,512.90	6,257.65
物料消耗	2,568.00	16,637.00
职工教育经费	1,960.00	157.80
租赁费	1,295.98	14,032.67
市内交通费	904.32	3,094.44
装卸费	0.00	242,710.00
中信保限额调查费	0.00	9,433.96
合计	9,778,618.58	15,818,162.25

(三十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,258,531.05	2,496,652.00
折旧费	1,424,366.78	1,200,180.37
其他资产摊销	461,922.80	394,804.49
保险费	418,539.33	400,520.58
福利费用	352,913.12	418,833.06

项目	本期发生额	上期发生额
交际应酬费	336,443.65	228,892.97
咨询费	281,901.88	245,702.87
租赁费	280,840.07	204,162.27
审计评估费	203,140.63	209,791.89
办公费	176,506.71	113,461.42
其他	153,642.50	117,340.45
技术服务费	153,192.24	85,453.47
邮电费	134,898.02	72,997.21
差旅费	132,043.20	61,741.90
汽车费用	108,679.90	163,096.29
劳务费	99,246.56	86,886.80
会务费	98,814.59	35,116.00
运费	96,738.24	4,478.44
水电费	91,802.12	93,903.75
社会保险	88,370.28	77,882.22
劳务外包服务费	74,209.00	26,739.51
修理费	61,108.87	
盘盈与损失	20,684.29	-37.50
招聘费	18,026.10	
职工教育经费	16,815.09	10,155.09
工会经费	7,000.00	
商标注册费	3,060.00	2,160.00
物料消耗	2,609.52	96,039.50
市内交通费	2,204.28	6,128.40
装修费	0.00	2,369.00
仓储费	0.00	48,526.57
挂牌费用	0.00	0.00
合计	8,558,250.82	6,903,979.02

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资保险	3,627,343.17	2,625,153.52
技术服务费	2,291,019.05	456,349.73
材料费	2,289,085.28	1,449,771.58
差旅费	503,493.39	402,393.60
折旧费	289,844.46	237,109.95
劳务费	184,027.93	272,641.50
水电费用	136,664.30	65,810.33
检测费用	125,918.03	10,390.58
专利费	59,705.91	126,307.91
运输费	41,524.33	23,593.73
福利费	32,426.50	43,913.00
燃气费	22,861.97	

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,547.97	12,035.10
交际应酬费	7,122.80	7,004.90
试验设备	6,224.27	8,575.93
邮寄费	3,222.75	1,187.42
汽车费用	2,860.07	2,061.08
交通费	164.86	
会议费	0.00	245,556.53
合计	9,632,057.04	5,989,856.39

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,593,290.27	1,652,842.47
减：利息收入	300,852.94	322,011.67
汇兑损失	39,341.60	194,836.32
减：汇兑收益	504,188.73	53,576.56
手续费支出	191,273.23	352,692.22
其他支出	12,898.38	
合计	1,031,761.81	1,824,782.78

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业扶持基金-土地补助	30,787.26	30,787.26	与资产相关
申报个税手续费返还	16,554.53	14,811.76	与收益相关
赵县商务局信保限额调查费用补贴		21,000.00	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减 5%	1,136,026.67	0.00	与收益相关
合计	1,183,368.46	66,599.02	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	103,169.69	26,331.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	553,063.24	1,074,253.81
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	656,232.93	1,100,585.24

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-59,138.63	-2,314,085.00
结构性存款利息		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	-59,138.63	-2,314,085.00

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,029,676.42	311,672.59
其他应收款信用减值损失	-419,095.51	-121,901.11
合计	-1,448,771.93	189,771.48

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	67972.53
合计	0.00	67972.53

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	7,320.37	31,416.06	7,320.37
员工罚款	0.00	451.44	0.00
样品费	0.00	15,867.27	0.00
收付款尾差	853.65	4,083.89	853.65
其他	8,131.67	201.36	8,131.67
合计	16,305.69	52,020.02	16,305.69

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税费滞纳金	1,154.45	34,573.13	1,154.45
其他	5,000.00	8,262.08	5,000.00
车辆罚款	800.00	574.00	800.00
非流动资产毁损报废损失	460.14		460.14
收付款尾差	3.24	247.75	3.24
合计	7,417.83	43,656.96	7,417.83

(四十九) 所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,265,171.80	3,935,160.51
递延所得税费用	-221,993.29	47,939.03
合计	1,043,178.51	3,983,099.54

(五十)现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,422,231.70	10,945,072.98
其中：营业外收入及除税费返还外的其他政府补助收入	17,069.19	52,020.02
财务费用-利息收入	300,852.94	161,404.31
往来款	1,104,309.57	9,423,197.65
专项应付款	0.00	1,308,451.00
支付其他与经营活动有关的现金	25,093,009.16	34,814,706.62
其中：银行手续费	191,273.23	352,692.22
管理费用、销售费用等付现费用	22,001,720.42	20,578,033.38
往来款	2,900,015.51	13,883,981.02

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	7,412,492.51	6,387,000.00
其中：其他单位、个人借款		
保证金	7,412,492.51	6,387,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,093,580.58	6,951,844.97
其中：偿还个人等单位借款		
归还的银行贷款	11,093,580.58	6,951,844.97

(五十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,033,175.50	28,457,903.51
加：信用减值损失		-189,771.48
资产减值准备	1,448,771.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,717,717.09	2,921,289.78
无形资产摊销	462,346.30	442,899.96
长期待摊费用摊销	174,198.42	396,717.42
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）		67,972.53

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	460.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	59,138.63	2,314,085.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,593,290.27	1,652,842.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-656,232.93	-1,100,585.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-222,223.74	47,939.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,598,220.48	14,107,184.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,714,431.25	-2,704,936.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,776,140.13	596,433.81
经营活动产生的现金流量净额	7,074,130.01	47,009,975.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	35,970,823.40	54,501,339.83
减：现金的期初余额	42,858,499.44	16,702,793.60
现金及现金等价物净增加额	-6,887,676.04	37,798,546.23

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上期余额
一、现金	35,970,823.40	54,501,339.83
其中：库存现金	22,992.90	8,690.90
可随时用于支付的银行存款	35,624,996.84	53953053.28
可随时用于支付的其他货币资金	322,833.66	539595.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	35,970,823.40	54,501,339.83

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1203358.90	7.1268	8576098.21
欧元	0.58	7.6617	4.44
肯先令	349559.65	0.0528	18,456.75
港元	196,089.95	0.9129	179,010.52
应收账款			
其中：美元	2,211,056.92	7.1268	15,757,760.46
肯先令	73,308.52	0.0528	3,870.69

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付款项			
其中：肯先令	32,250,742.80	0.0528	1,702,839.22
其他应付款			
其中：美元	47,129.00	7.1268	335,278.96

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资保险	3,627,343.17	2,625,153.52
技术服务费	2,291,019.05	456,349.73
材料费	2,289,085.28	1,449,771.58
差旅费	503,493.39	402,393.60
折旧费	289,844.46	237,109.95
劳务费	184,027.93	272,641.50
水电费用	136,664.30	65,810.33
检测费用	125,918.03	10,390.58
专利费	59,705.91	126,307.91
运输费	41,524.33	23,593.73
福利费	32,426.50	43,913.00
燃气费	22,861.97	
办公费	8,547.97	12,035.10
交际应酬费	7,122.80	7,004.90
试验设备	6,224.27	8575.93
邮寄费	3,222.75	1187.42
汽车费用	2,860.07	2,061.08
交通费	164.86	
会议费	0.00	245,556.53
合计	9,632,057.04	5,989,856.39
其中：费用化研发支出	9,632,057.04	5,989,856.39

七、合并范围的变更

本年新纳入合并范围的子公司：

河北力福生物技术有限公司，2024年1月3日注册成立的全资子公司，已开展业务。

河北萌萌叮咚肥料有限公司，2024年1月3日注册成立的全资子公司，已开展业务。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
萌帮特种肥料有限公司	赵县新寨店工业园区皇冠路68号	50,000,000.00	石家庄市赵县	化肥、化工产品销售及进出口业务	100.00	投资设立
萌帮莱沃特东非有限公司	P. O. BOX40111G. P. O NAIROBI	690,980.00	非洲肯尼亚	销售肥料、化工品和农产品	51.00	投资设立
萌帮国际有限公司	香港柴湾祥利街29-31号国贸中心2105室	10,000.00 (港元)	香港	环保技术的研发、环保设备销售	100.00	投资设立
河北萌帮生物科技有限公司	河北省邢台市临城县临城经济开发区纬六路6号	70,000,000.00	邢台临城	农业科学研究和实验发展, 有机肥料、微生物菌剂的生产、加工、销售等	100.00	投资设立
河北力福生物技术有限公司	河北省邢台市临城县临城经济开发区纬六路6号	5,000,000	邢台临城	肥料生产、化肥销售等	100.00	投资设立
河北萌萌叮咚肥料有限公司	河北省邢台市临城县临城经济开发区纬六路6号	5,000,000	邢台临城	肥料生产、化肥销售等	100.00	投资设立
河北四合生物科技有限公司	河北省邢台市临城县临城经济开发区纬六路6号	10,000,000.00	邢台临城	肥料生产、化肥销售等	100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	萌帮莱沃特东非有限公司	49%	570.78		-822,076.65
	合计		570.78		-822,076.65

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
萌帮莱沃特东非有限公司	22,327.44	2,804.34	25,131.78	1,702,839.22		1,702,839.22

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动	负债合计

		产			负债	
萌帮莱沃特东非有限公司	99,750.46	2,804.34	102,554.80	1,752,553.36		1,752,553.36

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
萌帮莱沃特东非有限公司		1,164.88		-41,935.04

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
萌帮莱沃特东非有限公司		-84,418.37		-78,776.27

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业情况

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

2.重要合营企业的主要财务信息(划分为持有待售的除外)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	托布氏(上海)植物营养科技有限公司	托布氏(上海)植物营养科技有限公司
流动资产	12,877,605.38	12,129,633.92
其中:现金和现金等价物	417,788.52	225,461.69
非流动资产	9,062.21	13,489.97
资产合计	12,886,667.59	12,143,123.89
流动负债	9,067,552.40	9,118,101.80
非流动负债		
负债合计	9,067,552.40	9,118,101.80
按持股比例计算的净资产份额	1,145,734.56	907,506.63
调整事项	-348,348.48	-155,019.56
内部交易未实现利润	-348,348.48	-155,019.56
对联营企业权益投资的账面价值	797,386.08	752,487.07
营业收入	7,957,710.30	7,447,009.32

财务费用	112,184.57	84,348.83
净利润	627,715.47	504,387.51
综合收益总额	627,715.47	504,387.51
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	0.00		30,787.26		4,063,121.77	与资产/收益相关
合计	0.00		30,787.26		4,063,121.77	—

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
产业扶持基金-土地补助	30,787.26	30,787.26
申报个税手续费返还	16,554.53	14,811.76
赵县商务局信保限额调查费用补贴		21,000.00
合计	47,341.79	66,599.02

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	59,138.63			59,138.63
(一) 交易性金融资产	59,138.63			59,138.63
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,138.63			59,138.63
(1) 衍生金融资产	59,138.63			59,138.63

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河北济泰生物科技集团有限公司	石家庄高新区长江大道168号天山银河广场C座15层	对农业、房地产业、食品制造业、化工制造业、商业、交通运输和仓储业的投资、投资管	7100 万元	26.3562	26.3562

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
		理、投资咨询。			

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

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

(四) 其他关联方情况

序号	关联方名称	关联方关系
1	郭兴国	河北济泰生物科技集团有限公司法定代表人、董事
2	姚银娟	郭兴国之妻
3	郭一韬	郭兴国、姚银娟之女、董事
4	郭兴龙	股东，持股比例 29.19%；董事长兼总经理、法定代表人
5	霍志宏	郭兴龙之妻
6	孟国明	股东，持股比例 6.32%；副总经理、董事
7	杨杰华	董事，持股比例 6.32%
8	刘宝柱	董事，持股比例 6.32%
9	吴广利	董事、董事会秘书
10	李克强	监事会主席
11	王凤娟	监事
12	韩丽芳	监事
13	郭兴利	实际控制人郭兴国、郭兴龙之堂兄弟
14	郭兴成	实际控制人郭兴国、郭兴龙之堂兄弟
15	任康兵	财务总监
16	河北济泰生物科技集团有限公司	本公司之母公司，股东持股：郭兴国 61%、姚银娟 5%、郭一韬 34%，法人：郭兴国
17	萌帮特种肥料有限公司	本公司之控股子公司，持股比例 100%
18	河北萌帮生物科技有限公司	本公司之控股子公司，持股比例 100%
19	河北四和合生物科技有限公司	本公司之控股子公司，持股比例 100%

序号	关联方名称	关联方关系
20	萌帮莱沃特东非有限公司	2018年7月26日成立萌帮水溶肥持股51%
21	萌帮国际有限公司	2018年6月1日成立，萌帮水溶肥持股100%
22	湖北托布氏新型肥料有限公司	托布氏（上海）植物营养科技有限公司持有其100%的股权
23	伊萌检测技术服务有限公司	控股股东济泰生物持有其96.22%的股权、戴东权1.29%、魏文彬2.49%；
24	河北纽康恩食品有限公司	郭兴国任其法人及执行董事
25	河北纽康恩食品进出口有限公司	控股股东河北纽康恩食品有限公司持有其100%的股权，郭一韬任其法人、郭兴国担任监事
26	石家庄蒸渡餐饮企业管理有限公司	郭一韬持有其100%股权，任其执行董事兼经理
27	河北康利动物药业有限公司	郭兴国持有其5.2%股权
28	邯郸市瑞田农药有限公司	郭一韬公公婆婆持股公司
29	石家庄惠萌企业管理咨询中心（有限合伙）	股东、持股比例9.66%
30	石家庄大河企业管理咨询中心（有限合伙）	股东、持股比例11.35%

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
伊萌检测技术服务有限公司	检测服务	108,597.00	0

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	大量元素、腐植酸等	4,362,408.82	4,548,345.25

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭兴龙	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	20,000,000.00	2022-12-12	主债务履行届满之日后三年止	否
霍志宏	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	20,000,000.00	2022-12-12	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴龙	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	25,500,000.00	2022-11-08	主债务履行届满之日后三年止	否
霍志宏	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	25,500,000.00	2022-11-08	主债务履行届满之日后三年止	否
河北济泰生物科技集团有限公司	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	12,915,000.00	2022-4-25	主债务履行届满之日后三年止	否
萌帮特种肥料有限公司	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	12,915,000.00	2022-4-25	主债务履行届满之日后三年止	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	料股份有限公司				
河北萌帮生物科技有限公司	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	12,915,000.00	2022-4-25	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴龙	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	12,915,000.00	2022-4-25	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴国	河北萌帮水溶肥料股份有限公司	12,915,000.00	2022-4-25	主债务履行届满之日后三年止	否
河北济泰生物科技集团有限公司	河北萌帮生物科技有限公司	5,385,000.00	2022-4-22	主债务履行届满之日后三年止	否
河北萌帮水溶肥料股份有限公司	河北萌帮生物科技有限公司	5,385,000.00	2022-4-22	主债务履行届满之日后三年止	否
萌帮特种肥料有限公司	河北萌帮生物科技有限公司	5,385,000.00	2022-4-22	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴龙	河北萌帮生物科技有限公司	5,385,000.00	2022-4-22	主债务履行届满之日后三年止	否
郭兴国	河北萌帮生物科技有限公司	5,385,000.00	2022-4-22	主债务履行届满之日后三年止	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,232,146.88	4,071,437.00

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	托布氏(上海)植物营养科技有限公司	3,491,270.81	174,563.54	3,892,645.21	194,632.26
合计		3,491,270.81	174,563.54	3,892,645.21	194,632.26

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	伊萌检测技术服务有限公司	0.00	8,400.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,193,194.42	10,210,308.29
1 至 2 年	374,579.77	347,384.56
2 至 3 年	40,924.02	291,835.24

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	8,715.19	
4至5年	240,162.13	50,378.00
5年以上	1,287,591.69	1,229,263.00
减：坏账准备	2,517,890.04	1,818,238.99
合计	28,627,277.18	10,310,930.10

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,145,167.22	100	2,517,890.04	8.08
其中：组合1：预期信用减值损失	25,601,422.77	82.20	2,517,890.04	9.83
组合2：应收合并范围内的关联方款项组合	5,543,744.45	17.80		
合计	31,145,167.22	100	2,517,890.04	8.08

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,129,169.09	100	1,818,238.99	14.99
其中：组合1：预期信用减值损失	11,804,972.32	97.33	1,818,238.99	15.40
组合2：应收合并范围内的关联方款项组合	324,196.77	2.67		
合计	12,129,169.09	100	1,818,238.99	14.99

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,970,982.76	1,198,549.14	5.00	10,177,946.76	508,897.34	5.00
1至2年	327,699.01	32,769.90	10.00	347,384.56	34,738.45	10.00
2至3年	23,100.00	6,930.00	30.00			30.00
3至4年			60.00			60.00
4至5年			90.00	50,378.00	45,340.20	90.00
5年以上	1,279,641.00	1,279,641.00	100.00	1,229,263.00	1,229,263.00	100.00
合计	25,601,422.77	2,517,890.04		11,804,972.32	1,818,238.99	

②组合2：合并范围内的关联方款项

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,222,211.66			32,361.53		
1至2年	46,880.76					
2至3年	17,824.02			291,835.24		
3至4年	256,828.01					
合计	5,543,744.45			324,196.77		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	1,818,238.99	699,651.05				2,517,890.04
合计	1,818,238.99	699,651.05				2,517,890.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中化作物保护品有限公司	7,880,377.36		7,880,377.36	25.30	394,018.87
托布氏(上海)植物营养科技有限公司	3,491,270.81		3,491,270.81	11.21	174,563.54
新疆苗秀农业发展有限公司	3,090,336.00		3,090,336.00	9.92	154,516.80
四川大合锦农业科技有限公司	1,394,747.84		1,394,747.84	4.48	69,737.39
云南田安农业有限公司	903,336.00		903,336.00	2.90	45,166.80
合计	16,760,068.01		16,760,068.01	53.81	838,003.40

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,401,779.56	1,404,298.34
合计	1,401,779.56	1,404,298.34

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	423,144.20	122,907.47
1至2年		1,425,680.00
2至3年	1,421,360.00	
减：坏账准备	442,724.64	144,289.13
合计	1,401,779.56	1,404,298.34

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,407,000.00	1,400,000.00
薪金保险	96,811.44	88,484.91
备用金	340,692.76	60,102.56
减：坏账准备	442,724.64	144,289.13
合计	1,401,779.56	1,404,298.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	144,289.13			144,289.13
2023 年 1 月 1 日余额在本期	144,289.13			144,289.13
本期计提	298,435.51			298,435.51
2023 年 12 月 31 日余额	442,724.64			442,724.64

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按账龄组合	144,289.13	298,435.51				442,724.64
合计	144,289.13	298,435.51				442,724.64

(5) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	保证金	1,400,000.00	2-3 年	75.90	420,000.00
代扣职工住房公积金	薪金社保	47,916.00	1 年以内	2.60	
代扣职工养老保险	薪金社保	47,752.42	1 年以内	2.59	
李博雅	备用金	40,000.00	1 年以内	2.17	2,000.00
胡清宏	备用金	21,360.00	2-3 年	1.16	6,408.00
合计		1,557,028.42		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,535,239.98			85,352,399.80		85,352,399.80
对联营、合营企业投资	797,386.08			694,216.39		694,216.39

合计	86,149,785.88			86,046,616.19		86,046,616.19
----	---------------	--	--	---------------	--	---------------

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
萌帮特种肥料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
萌帮莱沃特东非有限公司	352,399.80			352,399.80		
河北萌帮生物科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	865,352,399.80			85,352,399.80		

(此页以下无正文)

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
托布氏（上海）植物营养科技有限公司	694,216.40			103,169.70						797,386.10	
合计	694,216.40			103,169.70						797,386.10	

(此页以下无正文)

(四) 营业收入和营业成本

1. 收入按性质分类列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,959,431.33	124,821,739.53	183,946,305.53	144,616,703.47
其他业务	1,949,584.73	1,462,524.43	1,393,459.30	1,124,525.16
合计	159,909,016.06	126,284,263.96	185,339,764.83	145,741,228.63

2. 主营业务收入按产品大类分类列示

收入类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水溶肥	152,813,112.35	121,455,970.92	176,518,880.24	139,625,225.61
土壤调理剂				
有机肥	2,702,451.60	1,873,304.12	3,644,623.04	2,576,563.94
微生物菌剂	2,348,370.13	1,430,281.68	3,473,318.81	2,369,448.45
其他	95,497.25	62,182.81	309,483.44	45,465.47
合计	157,959,431.33	124,821,739.53	183,946,305.53	144,616,703.47

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	103,169.70	26,331.43
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	456,529.3	298,130.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	559,699.00	324,462.29

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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	1,183,368.46	66,599.02
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,887.86	8,363.06
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		67,972.53
减：所得税影响额	181,007.09	-31067.40
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,011,249.23	111,867.21

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.81	19.47	0.32	0.75	0.32	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.16	19.40	0.32	0.75	0.32	0.75

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

不存在同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告

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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 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	1,183,368.46
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,887.86
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,192,256.32
减：所得税影响数	181,007.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,011,249.23

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