

# 湖北富邦科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-040



2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王仁宗、主管会计工作负责人王仁宗及会计机构负责人(会计主管人员)曾梦茹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中，涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当充分理解未来计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

本报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	34
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况.....	46
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告.....	52

## 备查文件目录

- 一、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 二、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。
- 三、载有公司董事长签名的 2022 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、富邦股份	指	湖北富邦科技股份有限公司
应城富邦	指	应城市富邦科技有限公司
长江创富	指	武汉长江创富投资有限公司
富邦新材料	指	湖北富邦新材料有限公司
武汉诺唯凯	指	武汉诺唯凯生物材料有限公司
武汉金凯顿	指	武汉金凯顿新材料科技有限公司
武汉科迈	指	武汉科迈系统工程有限公司
烟农富邦	指	烟台市烟农富邦肥料科技有限公司
番茄公社	指	湖北番茄公社数字农场有限公司
富贵象	指	湖北富贵象农业科技有限公司
香港富邦	指	富邦科技香港控股有限公司
OCP	指	OCP S.A.
荷兰诺唯凯	指	Holland Novochem B.V.
荷兰 Alsys	指	Alsys International B.V.
加拿大 SoilOptix	指	SoilOptix Inc.
法国 PST	指	PST INDUSTRIES
以色列 Saturas	指	Saturas Ltd.
以色列 Fruitspec	指	Fruitspec Ltd.
以色列 Soli	指	Soli industries (1981) Ltd.
以色列 LIGC	指	LIGC APPLICATION LTD.
以色列 Tevel	指	Tevel Aerobotics Technologies Ltd.
烟台首政	指	烟台市首政农业发展有限公司
湘渝生物	指	湘渝生物科技(岳阳)有限公司
富邦高投基金	指	湖北富邦高投创业投资基金合伙企业(有限合伙)
SoilOptix 土壤 CT 扫描车	指	一种基于伽马射线+传感器的土壤化学成分和物理性状扫描设备
FruitSpec 多光谱传感器	指	一种利用高光谱传感器和 NDRI 算法的技术扫描果树从而提前预知产量的成像设备
Saturas 茎水势传感器	指	一种基于作物茎秆中所含水分的势能来判断作物对水分需求丰缺的传感器
Tevel 水果采摘无人机	指	一种利用人工智能感知算法、视觉算法、操纵算法以及平衡算法和收获优化技术的水果自动采摘机器人
Alsys 分析机器人	指	一种将传统土壤分析检测通过机器人自动检测的设备
股东大会	指	湖北富邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北富邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北富邦科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《湖北富邦科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元, 人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	富邦股份	股票代码	300387
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北富邦科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	富邦股份		
公司的外文名称（如有）	Hubei Forbon Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Forbon		
公司的法定代表人	王仁宗		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万刚	易旻
联系地址	武汉市东湖新技术开发区神墩三路 288 号	武汉市东湖新技术开发区神墩三路 288 号
电话	027-87002158	027-87002158
传真	027-87002158	027-87002158
电子信箱	hbforbon@forbon.com	hbforbon@forbon.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	385,018,940.46	339,796,596.24	13.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,208,095.27	31,080,681.47	-2.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	27,889,283.17	30,448,094.86	-8.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,882,763.14	57,324,587.43	-127.71%
基本每股收益（元/股）	0.1042	0.1069	-2.53%
稀释每股收益（元/股）	0.1042	0.1069	-2.53%
加权平均净资产收益率	2.58%	2.50%	0.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,611,439,608.95	1,682,371,141.40	-4.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,189,915,210.25	1,190,339,370.19	-0.04%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	59,302.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,601,876.65	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,270,373.91	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,675.60	
减：所得税影响额	462,740.20	
少数股东权益影响额（税后）	146,324.81	
合计	2,318,812.10	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司秉承用数字化技术赋能全球农业的发展使命，致力于成为世界“数字农业”新价值的创造者。通过深耕种植业产业链，公司目标客户从全球肥料企业延伸到服务农业新型经营主体，业务重心从肥料助剂业务转向数字农业业务，致力于通过增值肥料类知识产权许可、土壤大数据、农业传感器、物联网设备、特种肥料等来优化土壤、施肥、灌溉、作物估产、农事管理等农业生产要素组合，推动种植业产业链的数字化转型。

当前，公司三大业务板块分别为肥料助剂业务，土壤检测、增值肥料及土壤调理剂业务，以及数字农业业务，分属肥料助剂行业、化肥行业与数字农业行业。报告期内，公司实现营业收入 38,501.89 万元，同比上升 13.31%，其中境内实现营业收入 21,661.24 万元，境外实现营业收入 16,840.65 万元；归属于上市公司股东的净利润为 3,020.81 万元，同比下降 2.81%；归属于上市公司股东的净资产 118,991.52 万元，同比下降 0.04%。



### 1、肥料助剂业务

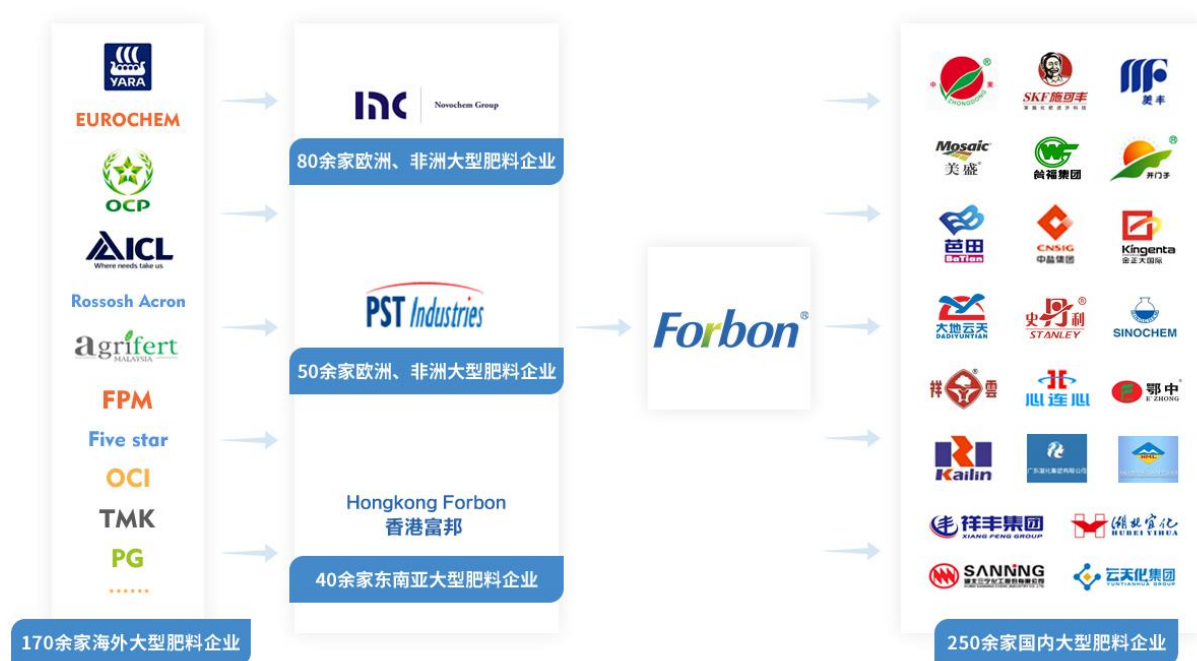
#### (1) 业务概要

化肥助剂作为服务于现代农业的新型功能性材料，在改善肥料生产过程、提升肥料产品性状、提高产品质量和养分利用率、增加产品功能等方面具有不可或缺的作用；在帮助传统肥料生产企业降低能耗、提高生产效率、促进肥料产品结构调整和产业升级，以及机械化施肥、促进现代农业发展、提高资源利用率、减少肥料对环境的影响等方面具有十分重要的意义；有助于引导肥料行业与种植领域向养分高效化、施用简便化、成本经济化、环境影响生态化等方向发展，符合“循环经济”、“低碳经济”、“绿色经济”的现代社会发展趋势，对我国发展现代农业有重要意义，发展空间广阔。

公司肥料助剂业务主要应用于全球氮肥、磷肥、钾肥、复合肥等肥料企业，与全球 300 余家大型肥料企业建立了持续稳定的合作关系，向包括云天化、贵州瓮福、贵州开磷、心连心、史丹利、YARA、EuroChem、OCP 在内的知名企业，提供包括高品质的助剂产品、优良的全程技术服务及精确的助剂自动控制系统的整体解决方案。公司通过收购荷兰诺唯凯、法国 PST，已经在中国、欧洲形成了两大业务中心，新增了多孔硝酸添加剂产品线，通过共享研发、采购及营销体系，持续加大国内与欧洲原材料的集团化采购。当前，公司在东亚、东南亚、欧洲、北非拥有较高的市场占有率，已成

为全球肥料助剂行业研发实力雄厚、产品系列齐全、销售服务体系完善、综合实力领先的头部企业之一。

### 富邦客户： 全球大型肥料生产企业



## (2) 肥料助剂产品简介

基于对化肥生产链的深刻理解，公司通过不断的技术创新逐步掌握了化肥助剂的配方和生产工艺，并顺应客户的需求和变化不断改进产品配方和服务模式，凭借成本、配方和服务等综合优势，逐步打破国外公司的技术垄断，产品性能已达国际先进水平。

公司自 2015 年始相继收购了荷兰诺唯凯和法国 PST，二者拥有丰富的为大型化肥企业服务的经验，能够有针对性地为化肥生产企业设计个性化的助剂产品及全程技术服务。公司通过整合，充分共享二者销售渠道和服务网络、客户资源，借助销售渠道快速拓展欧洲市场的客户。荷兰诺唯凯和法国 PST 也借助公司在新兴市场特别是中国、东南亚市场完善的营销网络及整体解决方案优势开拓新的市场，从而实现双品牌的协同发展。通过发挥双方协同优势，增强了公司在助剂领域产品核心竞争力，为公司持续提升市场地位提供了有力保障，帮助公司在欧洲市场建立起了较强的竞争优势。以此为基础，公司通过自身的技术、服务经验、整体解决方案优势二次开发了重点客户摩洛哥 OCP，与其不仅在传统肥料助剂业务上提升了合作规模，同时也拓展了技术服务、数字农业等新合作模式。

公司开发的肥料功能助剂主要产品类型有防结剂、多功能包裹剂、造粒改良剂、磷矿石浮选剂、缓释材料、消泡剂、沉降剂、絮凝剂、蒸发助剂、阻垢剂等，主要有改善肥料产品品质、降低肥料生产能耗、增加肥料产品功能、提高肥料使用效率和减少环境污染的作用；公司开发的植物营养助剂，为下游肥料企业产品创新、产品升级换代提供了成熟的产品创新方案。公司化肥助剂产品的具体功能简介如下图：



### (3) 行业发展现状及业务经营情况分析

我国化肥助剂行业起步较晚，行业发展前景广阔，产品附加值较高，正处于稳定发展阶段。长期以来，我国化肥助剂行业生产规模快速增长，生产企业数量众多，但普遍规模较小、技术水平不高、服务能力较弱、生产工艺落后、品牌意识淡薄，具有核心竞争力的企业数量有限，中小规模企业之间的竞争较为激烈。近十几年来，国内极少数几家企业通过科技攻关、配方创新及工艺改进，生产的化肥助剂性能达到国际先进水平，逐步打破国外公司的技术和市场垄断，进入国内化肥企业生产链的各个应用领域。伴随着复合肥、缓释肥和矿石浮选等应用领域的快速发展，国内化肥助剂生产企业迅速成长，与国际知名品牌企业在国内市场逐渐形成了势均力敌的竞争格局。在此背景下，公司通过技术创新和提供整体解决方案，在国内化肥助剂行业市场的竞争中取得了较大优势，并成为国内极少数几家能与国际品牌相竞争的企业。随着各种新型肥料、特种肥料的蓬勃发展，肥料行业对助剂的需求也将由以前的功能性助剂向营养型助剂、引领性助剂的方向发展。

肥料助剂企业处于化肥产业链的上游，化肥行业的前景、产业政策、经营环境、产品周期、市场容量、增长率及变化情况等因素对肥料助剂行业的产能规模、生产总量、利润水平、市场需求、发展空间及发展方向、增长速度等指标构成重要影响。化肥助剂行业利润水平的波动远小于化肥行业利润水平的波动，两个市场联动关系表现在，一方面，化肥行业的发展对化肥助剂行业的发展具有重要影响，决定着化肥助剂产品的需求状况，并引导着化肥助剂行业的发展方向；另一方面，化肥助剂行业的发展也会促进化肥行业的产业升级和产品结构调整。

报告期内，公司助剂业务面临着来自于全球供应链危机、下游行业整合分化、助剂行业内竞争加剧的三重压力。公司迎难而上，对内通过一系列技术创新、精益管理活动提升管理效能，提高产品的交付能力，持续优化助剂业务结构；对外不断寻求业务突破、调整销售策略，最终稳住了发展的基本盘。报告期内，公司助剂实现业务营收 31,224.52 万元，同比上升 9.42%。

报告期内，随着全球疫情持续反复，供应链危机下原材料及能源价格持续攀升，制造业企业普遍面临极大的成本压力。在此不利情况下，公司多向发力来平抑原材料价格的大幅上涨的冲击。在原材料采购方面，公司继续坚持集中与战略采购相结合的策略，根据市场行情变化适时调整采购策略、优化采购结构，及时与上游合作伙伴沟通，通过研发引入更具性价比的新型材料，提升内部供应链的成熟度，提高产品的交付能力。在客户端，公司通过浮动定价机制，结合市场行情灵活施策积极调整产品和销售结构，加大市场开发力度，促进销售平稳发展。

国内业务方面，受肥料出口量限制、以及部分肥料用磷酸升级生产精制磷酸的影响，国内磷酸二铵（DAP）产量下降；受制于出口法检时间长，氮磷钾复合肥（NPK）出口量减少，加之原材料上涨幅度大，下游经销商对价格涨幅的接受度低，社会库存减少，国内 NPK 总产量下降；随着下游化肥行业受供给侧改革深化、各地“能耗双控”政策频频推出，行业内落后中小产能被淘汰，公司助剂产品的市场拓展短期内受限。报告期内，为保护销售平稳有序发展，公司积极调整销售策略：首先，公司对销售管理结构进行重大调整，提高管理效率、加快应收账款回款率；其次，公司在各区域积极与客户开展技术交流，及时动态了解客户需求，与客户及潜在客户进行零距离沟通；另外，公司通过浮动定价机制，灵活施策积极调整产品和销售结构，加大市场开发力度，促进销售平稳发展。国内客户方面，公司积极开拓了一批包括

施可丰、华强化工、中化农业、开门子集团、黑龙江世纪云天、吉林云天化、云南金麦化工在内的重点新客户；浮选剂新增湖北宜化、江家墩矿业等大客户。报告期内，公司实现国内肥料助剂销售收入 16,037.77 万元，对比上年同期增长 7.38%。

海外业务方面，面对出口货柜紧张、海运费高企的情况，公司海外供应链整合优势凸显。2022 年，公司对于荷兰诺唯凯、法国 PST 的整合进一步加强，进一步降低了相关生产成本及管理费用；建立了原材料价格与产品销售价格的联动机制，促进业绩增长。面对国外疫情此起彼伏发生的严峻形势，公司继续执行严密的疫情防控措施以保障员工健康，全力确保了疫情期间荷兰诺唯凯工厂的生产稳定，平稳保障了客户供给。业务开拓方面，荷兰诺唯凯与荷兰斯塔米卡邦在尿素防结剂领域展开合作，在沙特和国内陆续开展了绿色尿素造粒与防结剂试用，填补了公司在尿素助剂相关产品上的空白；法国 PST 产品在国内硝铵肥料领域的市场占有率得到提升。报告期内，海外肥料助剂实现销售收入 15,186.75 万元，对比上年同期增长 11.66%。

下半年，公司计划加大“现场储罐+火车集装罐运输”高效供货模式推行力度，节省物流、包装和人工成本，推动行业服务标准提升；大力推广“产品+服务”的 PSC 特色服务模式，引导客户向关注质量和服务转变，充分向客户传递公司价值；完善与国际原油价格走势的产品价格联动机制，灵活施策积极调整产品和销售结构，确保利润空间。

## 2、土壤检测、增值肥料及土壤调理剂业务

### (1) 业务概要

土壤危机、农业危机已为我们国家的粮食安全、食品安全乃至国民经济可持续发展敲响了警钟。2022 年 2 月 16 日，国务院印发《关于开展第三次全国土壤普查的通知》，决定自 2022 年起开展第三次全国土壤普查，利用四年时间全面查清农用地土壤质量家底，距离上次普查已经时隔 40 年，更是将提升土壤资源保护和利用水平放在了重要位置。在大力推进生态文明建设的当下，化肥产业进入了一个追求高质量发展的新阶段，在基础肥料需求得到满足的现阶段，市场需求也开始转向，更高品质、更高效率、更具针对性的产品逐渐走上舞台。

为精准地满足市场对差异化的特种肥料、农技服务、土壤改良、生态环保的需求，公司将所拥有的资源、产能、品牌与农业生产性服务组织所掌握的渠道相结合，通过农技服务切入到目标客户，前瞻性地布局了增值肥料及土壤调理剂等业务。公司整合相关子公司业务，设立湖北富贵象农业科技有限公司，以营养定制化为使命，致力于为种植企业和经营者提供以“测土配肥”为基础的平台服务。基于公司对肥料行业和作物种植营养模型的深刻理解，调动公司土壤检测 CT、智能配肥机相关技术产品，根据客户需求、土壤地力、种植环境等，为其提供现场技术咨询服务，定制个性化的种植方案、精准的营养肥料。

### 聚焦“云”端智能配肥设备——分布式制造



基于对新型农业经营主体需求端的精准分析，公司加大了新型肥料研发力度并逐步进行产业化。借助自有的肥料开发平台型技术，公司已经形成了圆颗粒钾肥、悬浮肥、土壤调理剂、植物营养母粒等主要增值肥料；为满足对土壤改良、生态环保的需求，正在研发生物刺激素、中微量元素与传统肥料相结合的定制肥料；基于对现代生物技术的前瞻研究，公司持续关注微生物、海藻萃取物与特种肥料的结合。



## (2) 增值肥料及土壤调理剂产品简介

公司生产的增值肥料及土壤调理剂主要有：圆颗粒钾肥、硫包膜颗粒肥、钙镁磷肥土壤调理剂及聚合硅酸钙土壤调理剂等，具体功能及应用领域如下表：

公司产品	具体功能	主要应用领域
硫肥	可以提高大量元素的利用率，从而可以减少肥料的用量，节肥增效。	用于农业种植，对于喜硫作物直接施用或用于测土配方肥
圆颗粒钾肥	圆颗粒钾肥以粉状硫酸钾、粉状氯化钾为主要原料进行深加工而成，生产的圆颗粒钾肥不仅可以直接在农业上使用，在工业上也可作为掺混肥、缓释肥的原料。	测土配方掺混肥
硫包膜颗粒肥	硫包膜颗粒肥含有氮磷硫钾四种养分，协同高效，提高了各营养元素的有效性和利用率，具有长效的作用。	用于农业种植
钙镁磷肥土壤调理剂及聚合硅酸钙土壤调理剂	除改良酸性土壤功能及含有磷素外，该产品还含有大量的镁、钙、硅、少量钾、铁和微量锰、铜、锌、钼等，能促进光合作用，加速作物生长；提高作物的抗病能力。	土壤改良及农业种植

## (3) 行业发展现状及业务经营情况分析

化肥是关系国家粮食安全的特殊商品，保障化肥供应和价格基本稳定对保护农民种粮积极性、维护国家粮食安全大局具有重要意义。当前，受生产成本推动、国际市场传导、社会库存较低等因素综合影响，国内化肥价格明显上行，氮磷钾等主要品种价格与历史同期相比涨幅较大，化肥行业迎来短期繁荣。为做好化肥保供稳价工作，多部委共同决策部署、多措并举，计划将加强行业运行监测，进一步发挥进出口调节、储备吞吐等对化肥市场保供稳价的积极作用，同时大力推动化肥减施增效，指导农民科学用肥。

长期来看，我国化肥企业面临新的发展格局，化肥产品结构调整、企业转型技术升级、整合淘汰落后产能仍是化肥行业发展的主题。复合肥行业将向规模化、高效化、新型化方向发展，随着居民的膳食结构和营养需求逐步升级，人们

对高品质、多样化、营养健康、绿色安全的农产品需求越来越大，中高端肥料消费群体的不断扩大是必然趋势。着眼于营养提高、功能改善、减量增效、土壤调理、环境友好等需求的新型肥料，将具有广阔的市场前景。磷肥行业，随着环保监管力度进一步强化、“三磷整治”等供给侧改革工作取得积极进展、原材料价格大幅波动，落后中小产能难以为继，中小产能的退出改善了化肥行业供需格局。

在此背景下，化肥产业正在进入一个追求高质量发展的新阶段，在基础肥料需求得到满足的现阶段，市场需求开始转向，更高品质、更高效率、更具针对性的产品逐渐走上舞台。肥料创新发展的主要方向为：品质绿色化，绿色高品质的增值肥料、土壤调理剂是支撑高品质农业和环保的需要；水肥一体化，悬浮肥料等在节约资源、环境保护、粮食增产中发挥重要的作用；精准服务化，以现代农业和农业生产力提升为需求导向，为农民提供基于不同作物、不同土壤、不同气候的定制肥料。

报告期内，公司紧跟国家绿色发展战略要求，着力加强增值肥料及土壤调理剂业务市场导入，在产品研发与应用场景打磨、销售渠道铺设、业务团队建设、项目建设等方面有序推进。报告期内，该业务板块营收 6,379.68 万元，同比增长 31.05%。

市场推广及渠道铺设方面，公司持续贯彻以“渠道+大客户”开发为原则，一方面做好分销渠道维护、田间示范及样板市场打造，另一方面专注于开发定制工业肥销售、OEM 代工、政府采购、出口业务。公司通过湖北富象农业科技有限公司，专注于以土壤数据为入口，以定制化营养解决方案为手段，以农业新技术为核心竞争力，以特种功能性中微量颗粒肥、圆颗粒钾肥、水溶肥为抓手，来系统性解决传统农业中难以解决的土壤健康问题、肥料浪费问题以及农产品质量问题，并借助中国国际农用化学品及植保展览会（CAC 农化展）等优质平台进行产品技术推介。报告期内，公司一方面重点开发测土配肥建站客户，通过配肥机的销售，带动增值肥料及土壤调理剂的销售；一方面在多地开展产品的实验示范工作，召开现场观摩会、整理实验效果数据并发布。

项目建设与科技创新、产品打造方面，公司与郑州大学合作的《砂性肥料造粒关键技术及产业化应用》已登记录入国家科技成果库，在国内专家的现场评审中，评定为引领行业科技进步，成果总体达到国际领先水平，2022 年 6 月，该项目荣获河南省教育厅“2022 年度科技成果奖奖励”。

### 3、数字农业服务

#### (1) 业务概要

当前，我国数字经济加速发展，在农业领域，数字农业成为未来农业的发展方向，它使信息技术与农业各个环节实现有效融合，呈现出巨大的发展潜力和广阔的应用前景。新世纪以来，伴随着中央连续出台 19 个指导“三农”工作的一号文件，伴随着乡村振兴战略的不断深化，数字农业迎来政策红利期，数字农业服务需求迅速提升。

公司经过十多年的发展，在全球化的进程中不断开拓进取，已经具备全局化的视野和农业产业的思维。目前，公司已在以色列、法国、荷兰、加拿大、摩洛哥等海外多个国家进行投资布局，为富邦农业全球化以及数字农业全球化奠定基础。公司通过引进国外先进农业智能设备，助力种植链整体效率的提升，围绕“以土壤为入口、以田块为单元、以数据为基础、以品类为目标”，已经逐步形成土壤检测评价、科学种植规划、智能滴灌决策、水肥一体化、无人采摘、作物估产分析、在线种植管理等产品与服务，实现标准化种植、标准化产品、品牌化运营，实现提质、增产、节本、增效。

为了快速布局数字农业板块工作，探索和实现公司的数字农业战略发展和落地，公司建立了包括以色列数字农业大棚在内的多个农业智能设备示范基地。充分利用富邦股份长期在农业领域的行业经验和技術积累，在国内积极推广各项农业智能设备，通过农业大数据和整合数字农业资源的集成平台，完成公司从肥料助剂的农业传统行业，向数字农业的战略转型。

## 建立数字农业全面应用体系



### (2) 主要数字农业产品及服务概述

截止目前，已经引进了 SoilOptix、Saturas、Fruitspec、Tevel 等先进的农业数字化设备；在数字化测土配肥、智慧水肥一体化管理技术、以及果园估产技术等数字农业领域的优势突出。公司主要的主要数字农业产品及服务有：

**1、土壤检测&土壤大数据+AI：**包含三项核心技术即通过传统土壤养分取土，通过 Alsys 分析机器人分析土壤养分数据和 SoilOptix 土壤 CT 扫描车，来获取土壤的物理性状和化学养分指标，通过海量的数据获取形成土壤的大数据平台；

**2、测土配肥：**通过自主研发的智能配肥机（液体/固体）实现不同三大营养元素加上土壤调理剂以及种微量元素按照土壤数据和作物养分需求形成配方后智能配肥；

**3、水的精准灌溉+AI：**通过对作物茎水势的研究，确定作物茎水势在不同生长周期和时间的合理范围，通过 Saturas 茎水势传感器来感知和获取实体的茎水势，从而实现果树的精准灌溉；

**4、水肥一体化设备平台：**通过自主研发开发数字水肥一体机设备，配合 Saturas 茎水势来实现果树的精准灌溉和科学灌溉；

**5、SOLI 智能大棚及设施技术：**引进以色列和荷兰在设施农业上的智能化技术，在应城建设数字农业产业园，实现设施大棚的智能管理和科学管理；

**6、产量预估 AI：**通过引进以色列 Fruitspec 高光谱扫描技术实现提前判断果实产量和对应的果茎区间从而协助优化供应链的标准化建设；

**7、采摘机器人：**投资以色列 Tevel 公司，通过集成核心算法和技术实现果实的自动无人采摘，解决采摘的问题。

**8、富贵象现代农业服务中心：**以“富贵象”品牌为抓手，与合作伙伴共建品牌，建立现代农业服务中心。以土壤为入口，以营养定制化为使命，利用“互联网+智慧配肥机设备”，现场生成配方，并按照配方自动完成肥料的配制，快速生产出适合作物所需的多元化、个性化的专用肥，针对不同作物在不同时期的养分需求达到精准施肥。

通过建设测土配肥生产服务中心，为种植企业和经营者提供以“测土配肥”为基础，包括土壤检测、科学配方、肥料生产、产品收购等系列耕种管收的平台服务，实现科学种植，达到提高农产品产量及品质的效果，帮助传统农资渠道商转型为科技与制造的综合服务商。



### (3) 行业发展现状及业务经营情况分析

当前，伴随着乡村振兴战略的不断深化，数字农业迎来政策红利期。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中明确提出优先发展农业农村，全面推进乡村振兴战略，加快农业农村现代化，将数字化发展、建设智慧农业作为中国农业现代化发展的重要举措和方式。2022年1月，为加快农业农村现代化、全面推进乡村振兴、促进生态文明建设提供有力支撑，国务院印发《关于开展第三次全国土壤普查的通知》，时隔40年决定自2022年起开展第三次全国土壤普查。因此，传统农业龙头、科技公司和互联网新秀纷纷从生产端和流通端切入数字农业，以把握市场先机。2022年2月，《中共中央国务院关于做好2022年全面推进乡村振兴重点工作的意见》发布，文件指出，要大力推进数字乡村建设，推进智慧农业发展，促进信息技术与农机农艺融合应用，加强农民数字素养与技能培训，着眼解决实际问题，拓展农业农村大数据应用场景，加快推动数字乡村标准化建设，研究制定发展评价指标体系，持续开展数字乡村试点。因此，传统农业龙头、科技公司和互联网新秀纷纷从生产端和流通端切入数字农业，以把握市场先机。

以数字农业技术研发、运营服务为核心，以构建“服务平台+运营中心+数字农场”为场景，实现数字技术与传统农业的深度融合与应用复制推广，已经成为当下数字农业发展的主流模式。这一模式的主要构成要素有：一是建立土壤肥力等土地基础信息；二是建立适合作物生长模型与智能生产决策实施方案；三是构建出数字化管理场景，为农业提供线上地块管理、生产管理、农事作业、农事计划、溯源管理等多种服务，并实时提醒农户下一步规划与操作；四是通过委托经营管理或输出资本、提供种植、栽培、技术咨询、灌溉、施肥和土地入股等多种有效方式，支持农村经营主体开展数字农业生产经营，促进数字农业经营主体与农户农业生产的集约化、标准化、现代化。

报告期内，公司以市场为导向，以技术储备为支撑，加强了对数字农业产业链的打造，加快了数字农业项目的推进与成果转化。公司持续围绕种植物联网、土壤及水分大数据、作物养分模型、土-肥-水-养分-作物一体化等数字农业技术，探索数字农业可持续发展的商业模式、农产品创新性外围服务模式。公司和天津佳沃、河北辛集皇冠梨、新疆亚东和伽师新梅等数个农场签订合作协议。主要合作内容涉及到作物的智能灌排，Fruitspec产量预估，土壤数据地图和Saturas茎水势传感器等领域。

为推进高标准数字农田的示范建设，公司在应城市三合镇建设数字农业产业园。报告期内，数字农业产业园一期项目建设有序推进，已完成厂区内道路绿化工程、单栋大棚延长工程建设；以色列大棚已经完成验收并投入使用；完成了

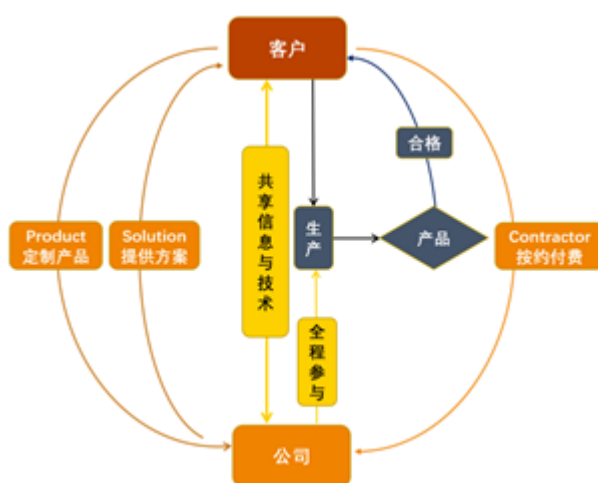


配套“滴灌室”、“避雨棚”建设安装工作；新增阳光玫瑰和黄桃、甜柿、柑橘、水果玉米的种植，水培生菜、水果黄瓜、樱桃番茄开始上市试销，打通了从育苗、种植、采收、包装、冷藏、运输、销售等流程。同时，公司以全资子公司番茄公社为载体，积极开展国家绿色食品、湖北省科普教育基地等认证申报工作。

#### 4、公司特色经营模式

##### (1) PSC 综合服务模式

公司在行业内创新性地推出了 PSC 综合服务模式，即基于客户需求和目标定制配方产品（Product），根据化肥企业生产工艺和品种结构制定整体技术方案（Solution），并以承包方式计价（Contractor），突破了传统的单向产品销售关系，参与到化肥企业的生产过程中，与化肥企业结成紧密的合作关系，共享信息流、技术流，提供长期的技术服务和现场指导，有利于与客户达成创新共识和形成利益共同体。公司 PSC 业务模式如图所示：



##### 1) PSC 综合服务模式的主要特点

本公司 PSC 模式与非 PSC 模式相比，其特点主要体现在生产过程的参与性、服务方式及结算方式等方面，具体如下：

**生产过程参与性强：**PSC 模式下，公司会参与到客户的生产过程中，在对客户的工艺、设备和产品结构进行综合分析后，与客户协商制定技术方案，协助客户对工艺、设备进行调整和改进，通过提供配套的自动控制系统对化肥生产进行实时检测，实现对助剂添加量的精确自动控制，从而保障了助剂的使用效果、降低了助剂的使用成本。

**长期、直接、现场的服务方式：**PSC 模式下，公司会派技术人员长驻客户现场，直接负责公司助剂的应用和现场技术指导，根据化肥产品品种和工艺变化，及时调整助剂配方及其使用。同时，对于客户生产过程中出现的问题，及时提出解决方案。

**以处理产品数量为依据的结算方式：**“产品+服务”及传统的产品销售等非 PSC 模式都是按向客户销售的产品数量进行结算。PSC 模式下，公司以加工处理的客户化肥成品数量为结算依据，按照事先确定的定价原则和约定的质量标准进行结算。

##### 2) PSC 综合服务模式的优势

**与客户结成稳定的双赢共同体：**PSC 模式下，客户一般为大型化肥生产企业，对供应商的要求非常高，只有能提供整体解决方案的综合服务供应商才能与其建立此种合作关系。一旦建立此种合作关系，大型化肥生产企业为保证其生产的连续性和产品质量的稳定性，通常不会轻易更换。另外，公司与客户以合格的成品产量为结算依据，产品品质的提高、助剂耗用量的科学控制可使双方共同受益。因此，为确保合作双方的价值和利益，双方在合作过程中高度互信、开放，结成了双赢的共同体，合作关系尤为稳定。

**提高化肥品质，提升客户价值：**PSC 模式下，派驻的技术人员为客户提供长期、直接、现场的技术指导，及时掌握客户产品结构和工艺参数的变化情况，快速调整公司技术方案和助剂的添加量，使其产品性能保持稳定、产品质量不断提高，有利于提升客户的价值。

**巩固公司核心竞争优势：**通过 PSC 模式，公司能够及时掌握化肥行业的发展动态和下游企业的需求变动情况，研发出更具针对性、更高效的助剂产品，为化肥企业提供更完善的服务，加强公司与客户的合作广度和深度，有利于巩固公司核心竞争优势、提升公司核心竞争力。

**增强市场开拓能力：**PSC 模式能真正让客户实现专业人做专业事的目的，将助剂产品的开发、使用和调整交给专业服务公司，化肥企业将注意力放在大型设备革新、生产工艺的优化、上下游资源开发等方面，而公司通过服务大型客户，积累成功经验，促进新产品、新技术的开发能力，优化产品供应线，增加市场开拓能力，提高大型客户的成交率，同时通过训练和改进，积累服务国外客户的经验。

综上，PSC 模式下双方信息共享、参与度深，真正实现合作双赢，有利于公司持续成长，未来随着该模式的进一步推广，公司的持续盈利能力将得到进一步巩固和提高。

## (2) IP、专利及技术许可服务模式

经过多年技术研发和生产实践的积累，已掌握多项行业领先技术，并形成以快速评价、材料遴选、材料改性、材料合成及添加控制等技术为主的立体化技术优势；公司通过不断致力于新技术的应用和新产品的研发，加强生物、可降解、环境友好新型材料的研究和应用，在肥料生产工艺改进、肥料创新掌握了大量的专利、专有技术等知识产权。



全球 300 余家大型肥料企业与公司建立持续稳定的深度合作关系，对生产工艺优化升级、能源管理、产品创新存在较大的市场需求，对精准施肥、水肥一体化、肥料增值存在明显的需要。公司大力推广知识产权许可服务模式，将进一步带动技术服务、专供设备及配套助剂的销售。

得益于公司在海外业务的不断拓展，积累了大量服务全球肥料生产大型企业的经验；随着非洲等地区肥料企业不断重视对肥料生产的智能化、数字化、绿色化改造升级，公司联合国内重要的肥料生产企业共同需求向海外企业有偿输出知识产权和服务。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术研发优势

公司经过多年技术研发和生产实践的积累，已掌握多项行业领先技术，并形成以快速评价、材料遴选、材料改性、材料合成及添加控制、肥料包膜、砂性肥料造粒、悬浮肥生产等平台技术为主的立体化技术优势；公司通过不断致力于新技术的应用和新产品的研发，加强生物可降解、环境友好新型材料的研究和应用，不断推出符合下游化肥行业节能降

耗、环境友好、功能性和专用性发展要求的助剂，并取得重大成果，公司 1 项重大科技成果经专家鉴定达到国际领先水平、10 项达到国际先进水平，11 件企业标准填补了行业标准空白，“高尿态氮复合肥防结剂”为湖北名牌产品；“粉煤灰磷石膏综合利用及产业化关键技术”获得湖北省技术发明奖。目前公司主要产品化肥防结剂、化肥多功能包裹剂、化肥造粒改良剂、磷矿石捕收剂、节能降耗产品、土壤改良剂等产品生产技术均为专利技术，为国际先进水平技术。

公司在行业内具备领先的研发优势。首先，公司是国家高新技术企业、国家知识产权示范企业、湖北省技术创新示范企业、湖北省创新型企业、湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人（2020-2022）、湖北省优秀外经企业。其次，公司建立了专业化的研发平台，分布于技术中心应城基地、技术中心武汉光谷基地、荷兰研发中心三处；先后有全国农业服务中心、湖北省企业技术中心、湖北省数字农业技术研究企校联合创新中心、湖北省化肥助剂研发与应用推广创新国际科技合作基地。第三，公司构建了优良的持续创新机制，研发团队经验丰富，研发实力雄厚，公司先后承担了国家科技项目 4 项、湖北省重大科技专项 2 项，湖北省重点新产品新工艺等多项科技。第四，公司充分利用外部研发资源开展产学研合作，与湖北大学、郑州大学、武汉工程大学等高校建立了长期的产学研合作关系。在国内首创“竞争式”、“联盟式”、“三结合”等产学研合作模式，开展基础理论研究、材料科学、新产品开发与产业化等多方面的联合研究，进一步提高了公司的研发水平和创新能力。

报告期内，公司研发投入达到 1,270.59 万元。公司现有研发人员 115 人，其中硕士研究生及以上学历 15 人，大学学历（本科及大专）48 人，湖北省政府津贴专家 1 人，正高级工程师 1 人，外聘专家顾问包括国际硫磺协会主任樊民宪博士等。报告期内，公司已取得国内授权专利 153 件，此外还拥有大量专有技术，不仅有效地对公司的化肥助剂相关领域实施全方位的知识产权保护，还是公司推动知识产权许可业务的基础。大量的研发投入为公司的创新能力提供了可靠的保障，使公司在新产品和新技术的开发上不断取得突破，从而得以丰富产品组合、提高生产效率、降低生产成本、提升市场竞争能力。

## 2、解决方案优势

公司多年的市场深耕和技术及经验的积淀，市场服务和技术研发已经形成了系统的闭环。因为核心技术的突破和关键机理的掌握，公司可以通过定制的配方设计和快速的配方调整、优质的全程技术服务、精确的自动控制系统增强了客户粘性，并最终形成了独特的基于“差异化产品+全程技术服务+自动控制系统”的整体解决方案优势。

**差异化产品：**在配方设计方面，公司不断推出符合下游化肥行业节能降耗、环境友好、功能性和专用性发展要求的助剂配方。同时，公司会根据化肥生产企业的工艺流程、工艺参数及化肥组分设计个性化的配方。

**配方调整：**受化肥原料及配方、生产工艺、操作经验等众多因素的影响，不同的化肥生产企业乃至同一化肥生产企业不同批次的化肥产品对化肥助剂的需求都有所不同。凭借丰富的行业应用经验，公司会及时根据客户需求快速调整配方，确保化肥产品品质的稳定性。

**全程技术服务：**公司在产品销售前，会根据客户的需求对其工艺流程和工艺参数提出合理化建议，协助其改善工艺流程、完善工艺参数，为未来化肥助剂产品的顺畅使用奠定基础；在产品使用过程中，提供全程的技术指导，并通过定制的自动控制系统实现对助剂添加的精确控制，从而保证了化肥生产过程中助剂的最佳用量；在化肥产品出现品质问题时，能协助客户快速分析找出问题、制定技术解决方案，迅速改进化肥生产工艺或调整助剂配方以解决问题。

**自动控制系统：**化肥助剂通常是在化肥生产过程中实时添加。由于化肥生产具有连续性、产量具有波动性，操作人员往往很难根据经验来判断化肥助剂合适的添加量。如果控制不当，一方面，在助剂添加量不足或过多的情况下会影响产品品质；另一方面，在助剂添加量过多的情况下会增加化肥生产企业助剂的使用成本。因此，科学控制化肥助剂用量对稳定化肥产品品质、降低助剂使用成本至关重要，是化肥助剂在化肥生产中顺利应用的关键要素之一。为此，公司研发设计了包括检测设备、添加设备等硬件和检测系统、控制系统等软件在内的化肥助剂自动控制系统，通过对化肥生产

过程进行实时检测，实现对助剂添加量的精确自动控制，从而保障了助剂的使用效果，并通过科学用量控制降低了助剂的使用成本。

### 3、市场品牌优势

作为节能、环保的新型功能性材料，化肥助剂材料的质量对化肥产品的性能与品质影响重大，因此化肥生产商会优先选择知名品牌企业作为供应商进行考察和合作。通过多年的努力，公司已与国内、东南亚及欧洲众多化肥生产企业建立良好的合作关系。截至目前，在国内市场，公司与云天化、贵州瓮福、贵州开磷、辉隆股份、新洋丰、兴发化工、史丹利、心连心、六国化工、司尔特、开门子、四川美丰、云南弘祥、江苏中东等数十家化肥领军企业建立了稳定的合作关系；在海外市场，公司通过收购荷兰诺唯凯与法国 PST 实现了全球化布局，成为了 YARA、EuroChem、Rossosh、Origin、OCP 等海外知名化肥企业的长期供应商。公司是湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人（2020-2022），公司商标 Forbon 也是被国家工商总局认定的驰名商标，公司产品“高尿态氮复合肥防结剂”为湖北名牌产品。

### 4、先行布局数字农业的优势

公司以“用数字化技术赋能全球农业”为使命，在全球范围内围绕数字农业板块持续探索和布局农业大数据、农业物联网、智能传感器领域，为农业新型经营主体提供基于种植端的土壤检测评价、科学种植规划、智能滴灌决策、水肥一体化、作物估产分析、在线种植管理、种植园托管服务等全流程产品与服务。

公司在以色列设置了专业投资团队，为公司寻找数字农业领域“黑科技”技术与产品。公司率先发现并控股加拿大 SoilOptix，公司利用 CT 土壤检测技术绘制高精度的土壤数字地图，开发相关产品与服务，有助于加强与政府、互联网农资、肥料生产企业等组织的进一步合作；公司参股以色列 Saturas，获得中国市场唯一优先合作权，公司以茎水势传感器为基础，打造了水量监测自动化分析及服务平台，在中国境内进行节水灌溉数字农业的科学试验和商业化落地，通过人工智能技术对数据进行分析，有效提升用水效率，提升作物产量、降低运营成本、提升作物品质；公司参股以色列 Fruitspec，取得先进的作物估产传感器技术，提供精准产量估算，对农户种植、果品流通与零售、以及期货交易有很强的指导价值；公司与 Alsys International B.V. 成立合资公司，合作建设分析检测机器人；引进以色列 Soli 先进温室技术和管理模式，建设数字农业产业园，成立“番茄公社”作为运营实体；与全球最大磷肥企业摩洛哥 OCP 合资建设武汉研发中心；与湘渝生物进行股权合作，微切入现代生物技术领域。

围绕数字农业发展方向，公司已拥有土壤检测、特种肥料、智能配肥、灌溉决策、作物估产、采摘机器人等产品或服务，在数字农业领域取得先行优势。公司正逐步成长为国内数字农业技术方案提供商。

### 5、数字化转型优势

公司根据战略发展与管理升级的需要，积极打造基于云的移动信息系统平台，助力研发创新、管理提升与营销服务。云 ERP 服务平台已正式投入使用，基于 APP 的费用管理模块的上线，也极大提高了使用效率与降低了管理成本，也有利于提高员工效率和管理升级。持续完善智能制造模式，对生产制造过程进行数字化升级，实现生产过程一体化、企业管理标准化、分析应用数据化。实现决策支持科学化，保证产品的高品质、降低生产成本、提高生产效率。

公司正积极打通设备、生产与运营系统的数字链接，实现科研生产一体化、设计制造一体化、计划作业一体化、生产过程透明化、车间管理精细化、质量响应敏捷化、供应数字化，积极打通企业内外部价值链，将实现个性化定制、网络化协同制造和制造服务化转型，最终通过产业互联网汇聚协作企业、产品、用户等产业链资源，实现向平台运营、生态运营的转变。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	385,018,940.46	339,796,596.24	13.31%	
营业成本	288,541,112.01	243,903,820.77	18.30%	
销售费用	14,952,900.13	14,445,810.54	3.51%	
管理费用	26,347,452.94	24,736,697.71	6.51%	
财务费用	7,511,940.60	6,930,017.40	8.40%	
所得税费用	3,645,223.98	3,950,855.77	-7.74%	
研发投入	12,705,873.44	16,161,978.49	-21.38%	
经营活动产生的现金流量净额	-15,882,763.14	57,324,587.43	-127.71%	主要系本报告期应收账款、预付肥料款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-28,400,560.77	-55,022,733.67	48.38%	主要系本报告期购买理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-97,117,589.97	-14,587,648.79	-565.75%	主要系本报告期偿还债务增加所致
现金及现金等价物净增加额	-150,932,776.89	-20,436,822.67	-638.53%	主要系本报告期经营活动现金流出以及筹资活动现金流出所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
化肥助剂	312,245,218.36	227,739,542.54	27.06%	9.42%	15.58%	-3.89%
化肥产品	63,796,776.53	57,008,729.02	10.64%	31.05%	31.28%	-0.16%
分地区						
境内	216,612,433.47	170,712,832.39	21.19%	10.61%	32.07%	-12.80%
境外	168,406,506.99	117,828,279.62	30.03%	16.97%	2.78%	9.66%

### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,838,935.15	5.31%	联营企业损益和理财收益	否
资产减值	51,286.60	0.15%	主要系计提合同资产减值损失	否

营业外收入	501,214.05	1.45%	主要系非日常活动相关政府补助所致	否
营业外支出	3,710.85	0.01%		否
其他收益	1,160,000.00	3.35%	主要系政府补助	否
信用减值损失	-2,396,040.46	-6.92%	主要系计提应收账款、其他应收款减值损失等	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	170,063,917.33	10.55%	321,841,191.85	19.13%	-8.58%	主要系归还借款以及购买理财产品所致
应收账款	217,185,128.70	13.48%	200,463,124.12	11.92%	1.56%	
合同资产	2,634,804.80	0.16%	4,583,518.20	0.27%	-0.11%	
存货	157,512,432.01	9.77%	129,354,470.69	7.69%	2.08%	
长期股权投资	84,985,818.20	5.27%	49,417,256.96	2.94%	2.33%	主要系完成湘渝生物第一期35%股权收购所致
固定资产	192,180,464.12	11.93%	200,128,271.19	11.90%	0.03%	
在建工程	59,050,366.07	3.66%	54,466,125.69	3.24%	0.42%	
使用权资产	1,309,378.59	0.08%	1,327,517.14	0.08%	0.00%	
短期借款	8,000,000.00	0.50%	59,566,589.80	3.54%	-3.04%	主要系借款到期归还所致
合同负债	13,949,354.66	0.87%	5,738,835.31	0.34%	0.53%	
长期借款	223,000,000.00	13.84%	243,500,000.00	14.47%	-0.63%	主要系提前归还借款所致
租赁负债	769,255.35	0.05%	947,882.77	0.06%	-0.01%	
交易性金融资产	50,667,725.69	3.14%	30,355,047.23	1.80%	1.34%	主要系本报告期购买理财产品增加影响所致
预付款项	49,588,258.31	3.08%	13,703,003.35	0.81%	2.27%	主要系本报告期预付肥料款增加所致
其他非流动资产	6,298,577.53	0.39%	39,895,262.57	2.37%	-1.98%	主要系完成湘渝生物第一期35%股权收购，转入长期股权投资科目核算所致。

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
商誉	收购荷兰诺唯凯公司和法国PST公司股权形成的商誉	407,028,949.32元人民币	荷兰、法国		加强荷兰诺唯凯与法国PST资产组的整合，提高盈利能力		33.92%	是
货币资金	运营资金	125,985,400.93元人民币	荷兰、法国、加拿大等		加强资金监督，采取分红等手段将境外资金调回国内使用		10.50%	否

应收账款	给与部分客户信用账期	57,253,041.26 元人民币	荷兰、法国、加拿大		加大应收账款催收力度		4.77%	否
------	------------	--------------------	-----------	--	------------	--	-------	---

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	30,355,047.23	1,270,373.91			130,000.00	110,957,695.45		50,667,725.69
4.其他权益工具投资	72,944,566.52				1,904,460.00			74,849,026.52
金融资产小计	103,299,613.75	1,270,373.91			131,904,460.00	110,957,695.45		125,516,752.21
应收款项融资	60,840,082.94						-10,842,664.52	49,997,418.42
上述合计	164,139,696.69	1,270,373.91			131,904,460.00	110,957,695.45	-10,842,664.52	175,514,170.63
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内应收款项融资的其他变动主要系报告期内公司收到、背书转让或到期承兑的银行承兑汇票的净变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	报告期末账面价值	受限原因
货币资金	705,502.36	俄罗斯客户预付款保函保证金
货币资金	800,000.00	合同纠纷导致资金受限
合计	1,505,502.36	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,182,820.15	6,010,280.78	-30.41%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产	290,134,410.00	1,270,373.91		130,000,000.00	110,957,695.45	3,933,370.00		50,667,725.69	自有资金
其他权益类工具投资	72,196,751.88		747,814.64	1,904,460.00				74,849,026.52	自有资金
合计	362,331,161.88	1,270,373.91	747,814.64	131,904,460.00	110,957,695.45	3,933,370.00	0.00	125,516,752.21	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	28,524.51
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	24,546.86
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	2,767.85
累计变更用途的募集资金总额比例	9.70%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会于 2018 年 1 月 22 日证监许可[2018]44 号文核准，本公司以 2017 年度权益分派实施完毕后总股本 224,870,098 股为基数测算，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售，拟向原股东配售 67,461,029 股人民币普通股 A



股，本次配股发行价格为每股人民币 4.43 元，截止 2018 年 6 月 29 日，公司已配售人民币普通股普通股 A 股 66,387,997 股，募集资金总额人民币 294,098,826.71 元，扣除各项发行费用人民币 8,853,716.54 元，实际募集资金净额为人民币 285,245,110.17 元。

上述资金已于 2018 年 6 月 29 日全部到位，保荐人（主承销商）长城证券股份有限公司将扣减承销保荐费后的募集资金汇入本公司在中国工商银行应城支行开立的人民币账户中（银行账号：1812023129200092080），并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 29 日出具的众环验【2018】010046 号验资报告审验。

截至 2022 年 06 月 30 日，募集资金专户余额为 0 元。支付荷兰诺唯凯第四期股权收购款的 40,826,186.30 元募集资金存放于荷兰富邦在华夏银行股份有限公司武汉新华支行开设的离岸账户中。截至 2022 年 06 月 30 日，荷兰诺唯凯第四期股权收购款的 40,826,186.30 元募集资金存放于华夏银行，在此期间产生的利息金额为 5,416.44 元。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.荷兰诺唯凯剩余股权款支付项目	否	15,595.92	14,828.87		10,752.06	72.51%	2018年12月31日	2,218.09	14,170.02	不适用	否
2.PST INDUSTRIES 股权收购项目	否	11,348	10,789.87		10,791.78	100.00%	2020年05月31日	250.78	3,963.77	不适用	否
3.“土壤数字地图”建设项目	是	3,056.08	2,905.77		235.17	8.09%	2019年12月31日			不适用	否
4.终止部分募投项目剩余募集资金永久补充流动资金	否				2,767.85	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,000	28,524.51		24,546.86	--	--	2,468.87	18,133.79	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	30,000	28,524.51	0	24,546.86	--	--	2,468.87	18,133.79	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“土壤数字地图”建设项目实施期间，受制于国家有关政策调整，以政府机构、科研单位、农垦农场为主的集约化种植组织对土壤检测和土壤数据分析的需求相对减少；受制于中国南方地区地形及气候因素影响，适用于中国市场的土壤检测技术需要进一步针对性探索。尽管“土壤数字地图”建设项目所采用的 SoilOptix 土壤 CT 检测技术在国际市场上具有技术先进性，能够胜任大规模、低成本和高时效的土壤检测任务，但从中国土壤检测市场投资角度来看，影响“土壤数字地图”建设项目在中国市场盈利能力的风险因素并未消除，从根本上改变中国市场传统土壤检测业务效率低下，价格昂贵还需较长的培育调整过程，“土壤数字地图”建设项目，短期内难以有与其投资规模相匹配的业绩回报。公司于 2020 年 1 月 10 日召开的第三届董事会第六次会议与第三届监事会第六次会议审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司拟终止募集资金投资“土壤数字地图”建设项目的实施，并将该项目尚未使用的募集资金及利息收入合计 27,587,196.31 元（最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）用于永久性补充公司流动资金，用于与公司业务相关的研发、生产及经营使用，2020 年 3 月 23 日公司 2020 年第一										

	次临时股东大会决议审议通过《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为增强公司的核心竞争力，加快募集资金投资项目的实施进度，公司配股前用自筹资金 150,931,031.78 元对募集资金投资项目进行了先期投入。2018 年 7 月 6 日公司第二届董事会第三十一次会议与第二届监事会第三十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 150,931,031.78 元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，其中：荷兰诺唯凯剩余股权款支付项目置换 107,520,650.55 元，法国 PST 股权收购项目置换 43,410,381.23 元。上述置换事项及置换金额由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于湖北富邦科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（众环专字[2018]011446 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2018 年 7 月 6 日，经公司第二届董事会第三十一次会议与第二届监事会第三十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目实施的资金需求及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用本次配股的闲置募集资金不超过 12,000 万元暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，到期将归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 06 月 30 日，募集资金专户余额为 0.00 元。支付荷兰诺唯凯第四期股权收购款的 40,826,186.30 元募集资金存放于荷兰富邦在华夏银行股份有限公司武汉新华支行开设的离岸账户中。截至 2022 年 06 月 30 日，荷兰诺唯凯第四期股权收购款的 40,826,186.30 元募集资金存放于华夏银行，在此期间产生的利息金额为 5,416.44 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	为履行募投项目“荷兰诺唯凯剩余股权款支付项目”，公司于 2019 年 5 月 24 日将荷兰诺唯凯第四期股权收购款 9,389,827 欧元（其中使用募集资金金额 4,082.62 万元）支付至境外 CMS Derks Star Busmann N.V. 托管账户（简称：CMS 托管账户），由于交易双方对荷兰诺唯凯 2017 年实现的利润情况存在分歧，导致对支付的具体金额存在分歧，因此交易对方拒绝接受本公司已支付至 CMS 托管账户的款项。对于 CMS 托管账户的款项，由于荷兰本地银行存款为负利率，每月会产生一定的负利息费用，CMS 律师事务所为规避保管资金所带来的负利率风险，主动将款项退还至荷兰富邦账户，目前该笔资金存放于荷兰富邦在华夏银行股份有限公司武汉新华支行开设的离岸账户中。公司正在推进向交易对方支付荷兰诺唯凯第四期 15% 股权对价事宜。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	13,000	5,066.77	0	0
合计		13,000	5,066.77	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
富邦科技香港控股有限公司	子公司	投资	2 亿港币	677,460,428.73	673,482,855.37	19,365,975.44	12,154,721.44	12,154,721.44

Holland Novochem B.V.	子公司	化肥助剂的研发和销售	46,000 欧元	180,899,097.50	166,709,342.60	128,390,530.13	26,723,963.91	22,180,890.05
PST INDUSTRIES	子公司	化肥防结剂、多孔硝铵添加剂的研发、生产和销售	300,000 欧元	36,289,449.79	18,111,666.76	37,725,897.65	3,483,005.24	2,507,775.24

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉绿萝联盟农业科技有限公司	注销	公司战略调整予以注销，对公司整体生产经营和业绩无影响。
FORBON TECHNOLOGY AFRICA HOLDINGS	新设	公司拟出资 100 万美元在摩洛哥设立注册资本 100 万美元的全资子公司 Forbon Technology Africa Holdings（简称“非洲富邦”）。公司拟借助该公司加快进军非洲、欧洲市场，实现国际化经营布局，同时取得更多国际合作、企业管理宝贵经验。

主要控股参股公司情况说明

#### （1）富邦科技香港控股有限公司

香港富邦于 2015 年 6 月 1 日在中国香港成立，注册资本 2 亿港币，公司持有其 100% 股权；设立香港富邦主要是为了及时获取国际市场最新的发展趋势和市场信息，充分利用香港丰富的市场资源和市场机会，促进公司与国际市场的交流与合作，提升公司的技术水平、生产效率与产品结构，增强公司产品的市场竞争力。

#### （2）Holland Novochem B.V.

荷兰诺唯凯于 1992 年 7 月 10 日在荷兰尼沃海恩（Nieuwegein）成立，注册资本 46,000 欧元，公司持有其 100% 股权；经营范围为化肥助剂的研发和销售，主要应用于化肥的防结、防潮、除尘、造粒等。

#### （3）PST INDUSTRIES

法国 PST 于 1999 年 9 月 14 日在法国 Mesnil le Roi 成立，注册资本 300,000 欧元，公司持有其 100% 股权；经营范围为化肥防结剂、多孔硝铵添加剂的研发、生产、销售，主要应用于化肥的防结、防潮和炸药及采矿业。

#### （4）湘渝生物科技（岳阳）有限公司

湘渝生物于 2020 年 7 月 20 日在湖南省岳阳县成立，注册资本 2,420 万元人民币，是一家专业研制和生产着色剂、有机肥料及微生物肥料制造的民营科技企业，焦糖色国家标准制定单位，是国内少数大型专业生产焦糖色企业之一。该公司主导产品有各型液态焦糖色、固态粉末焦糖色，广泛应用于现在市场上的各种食品、医药、化肥等相关产品的性状改良，也是公司的主要产品原材料之一，处于公司的行业上游。公司于 2021 年 12 月 10 日召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于收购湘渝生物科技（岳阳）有限公司 70% 股权的议案》，以自有资金不高于 8,750 万元收购交易对方持有的湘渝生物科技（岳阳）有限公司 70% 的股权。2022 年 1 月 24 日，湘渝生物在岳阳县市场监督管理局办理完成了第一次涉及 35% 股权转让的相关工商变更登记，并换发了《营业执照》。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、全球疫情尚未解除的风险

自 2020 年初以来，疫情在全球范围内流行，海外疫情呈现爆发态势，部分国家疫情甚至出现反复。尽管当前我国疫情已得到有效控制，但在疫情全球大流行之下，中国仍处于风险之中，未来很长一段时间“外防输入、内防反弹”、“动态清零”仍将是社会生产生活的重点。这一形势也进一步加大了行业发展的不确定性，对企业的综合能力提出了更高要求。

公司作为一家立足国内、面向全球的国际化企业，如海外疫情持续不能得到有效控制，人员、货物流动性有可能受阻，会在一定程度上影响到全球产业链布局按计划拓展。同时，如果海外疫情蔓延至国内，将再次对国内宏观经济运行、产业链内企业经营、公司生产研发、员工生活造成一定冲击。

**应对措施：**公司始终将员工健康放在首位，完善国内外风险岗位员工保障，在国内外生产基地、研发中心、分支机构执行严格的防疫措施，储备足量的防护用品。同时，公司海外客户属于种植业产业链上下游企业，生产相对稳定，公司将调度全球资源、做好应急预案，确保不因一地的抗疫形势变化而影响全局的客户供给。公司也将持续跟踪海外目标客户的生产动态，加速推动营销人员、研发人员的本地化，加强与客户的适时在线沟通，加速财务、管理的数字化转型，使用云 ERP、视频会议系统，推动产供销的数字化，尽最大努力保持海外市场的稳定。

### 2、持续战略投资数字农业的风险

公司为响应国家技术创新战略的要求，发挥公司、科研院所的在前沿科学的研发创新优势，持续战略投资数字农业产业链布局研究。公司与中关村大数据产业联盟合作设立了北京搜土大数据研究院，作为公司在土壤大数据等前瞻性领域的研究与产业化载体。公司与北京京东乾石科技有限公司、湖北省农业科学院植保土肥研究所等联合共建“京东农场数字农业武汉研究中心”，重点围绕种植物联网、土壤及水分大数据、作物养分模型、土-肥-水-养分-作物一体化等数字农业技术以及湖北区域内的特色农业产业数字化与现代农业的有机融合，共同探索数字农业可持续发展的商业模式、农产品创新性外围服务模式。上述研究项目投资周期较长，在正式运营过程中，可能面临内部管理、研发项目、市场开拓不达预期的风险，项目建设的进展、产生的经济效益存在一定不确定性。

另一方面，公司积极整合海外资源，通过合作、并购、控股等多种方式打造全球数字农业“生态链”。为推进高标准数字农田的示范建设，推动土壤改良与土壤修复业务的示范推广，与以色列 Soli 签署《引进以色列农业先进技术合作备忘录》；投资艾西斯（中国）智能设备有限公司，引进荷兰 Alsys 先进的机器人土壤分析检测技术和科学的管理方式；认购以色列 Saturas 增发股份，推进茎水势传感器滴灌决策服务的示范推广；签署《以色列 LIGC 种子轮优先股认购协议》，获得有关激光诱导石墨烯平台技术；与 OCP 集团成立合资公司，围绕增值肥料和数字农业领域进行研发，助力公司专有技术和服务的知识产权输出。以上投资，在提升公司在数字农业领域的国际影响力的同时，易受到国内和国际相关政策法规、市场环境、经营管理、业务上下游波动等方面的不确定因素的影响，存在一定的经营风险。

**应对措施：**对于境内投资，公司将不断加强研发过程的控制与管理，完善其法人治理结构，建立内部管理机制与完善风险防范机制，结合客户需求不断提高市场判断与应变能力，加强新业务领域的市场开拓与成本控制，推进各项业务的顺利开展。

对于境外投资，公司除了将严格按照中华人民共和国相关法律法规的规定向有关境外投资主管部门、境外投资监管机构备案外，公司将利用各投资方的资源优势、专业的管理经验以及丰富的技术积累与运营经验，提升合资公司管理水平和市场竞争力。公司也将通过董事会席位加强对境外参股公司在技术研发、内控机制、市场营销方面的管理，以期预防可能存在的风险。

### 3、外汇汇率异常波动的风险

报告期内，境外营业收入占比 43.74%，达到 16,840.65 万元。由于贸易摩擦、疫情等影响，美元、欧元等主要货币外汇汇率大幅波动，导致公司海外业务收入的汇兑损益随汇率亦有较大的波动。我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，未来汇兑损益的不确定性也将直接影响到公司出口产品的销售定价及市场竞争力，从而对公司经营产生一定程度的风险。

**应对措施：**公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，有效防范国际贸易和国际投融资业务中的汇率风险；通过与境外客户缩短报价周期、汇率波动超过一定幅度由双方共同承担、境外采购用当地货币结算等具体措施，目前境外采购额大于境外产生的净利润，积极对冲相关货币汇率波动对公司的影响。

### 4、原材料价格异常波动的风险

报告期内，因国内外环境的变化，国际原油价格持续振荡，石油类、植物油类、表面活性剂等原材料价格时有波动。由于产品售价调整相对滞后，难以及时覆盖原材料价格波动对成本的影响，为减少成本上涨对公司利润的侵蚀，公司供应部协同财务部采用错峰及带量采购等方式进行价格避免，最终化解原材料供应不足的风险。如未来原材料价格持续上涨，公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移，有可能影响公司的正常生产经营及盈利水平。

**应对措施：**公司将在保持原材料合理库存的情况下，结合现有市场变动情况及对下半年原材料价格走势的判断，增加新的供应通道及增加原材料采购频次，来对冲原材料价格变动给公司产品成本造成的不利影响。其中对于主要原材料仍采取集中、战略采购的方式，从成本、质量、服务、到货及时性四个方面进行供方维护，同时对于处于竞争市场的原材料，用新的性价比更高的供应源来补充供给库，确保全年原材料同比价格涨幅低于 PPI 工业品价格涨幅。

### 5、国内应收账款较高的风险

报告期末，随着公司业务规模的扩大，公司的应收账款余额持续处于较高的水平。公司下游客户主要为知名度较高、信誉良好与支付能力较强的大中型化肥企业，由于下游客户存在周期性波动或经营环境发生较大变化等情况，导致公司应收账款存在不能按合同规定及时收回或发生坏账的可能，从而使公司资金周转困难而影响公司发展、应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。

**应对措施：**一方面，公司将继续按照保守的会计政策执行坏账计提，对应收账款的逾期风险进行充分预估，并制定合理的信用政策和加强对销售人员的回款考核。公司计划实行高效的客户分类分级管理，从客户导入、合同签订、信用额度控制、订单发货到回款执行实现全流程闭环管理。另一方面，公司将不断通过易货、定制肥料的方式来降低应收账款，提升资金周转率。同时，公司将不断拓展融资渠道，降低运营资金的压力，尽可能的降低坏账风险。

### 6、商誉减值的风险

报告期内，公司围绕核心业务板块、从协同发展的角度加强了对荷兰诺唯凯与法国 PST 整合。根据现行企业会计准则与公司商誉减值计提会计政策，公司每年对商誉进行减值测试，并根据测试结果，合理计提商誉减值准备。如果公司收购的子公司未来经营状况出现恶化或者效益未能达到预期，则公司将面临商誉减值的风险，将会对公司的盈利能力和经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**公司通过加强对荷兰诺唯凯、法国 PST 的整合，荷兰诺唯凯拥有较为领先的生产设施及原料储存设施，生产成本和原材料成本均具有较大优势，在生产领域进行整合有利于降低生产成本和提高毛利水平，同时采购、销售领域积极展开整合，共同开拓海外市场，更好发挥与公司的协同效应，进而提高其市场竞争力与盈利水平。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月16日	全景网	其他	个人	各位投资者	富邦股份 2021 年度业绩网上说明会，公司高管及独立董事在线与投资者沟通互动，回答投资者提问共计 45 条，其核心内容包括回答投资者对于公司经营情况、海外投资布局、数字农业产品与服务的关心。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《300387 富邦股份业绩说明会、路演活动信息 20220517》
2022年06月16日	全景网	其他	个人	各位投资者	公司通过参加湖北上市公司 2022 年度投资者网上集体接待日活动，公司董事长及董秘在线与投资者沟通互动，回答投资者提问共计 11 条，其核心内容包括回答投资者对于公司测土配肥技术与服务、土壤改良剂产品的关心。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《300387 富邦股份业绩说明会、路演活动等 20220617》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	43.44%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 19 日	详情参见巨潮资讯网《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-022）。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2022 年 6 月 17 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第二十一次会议：

①审议通过《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，详见同日披露的《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2022-026），独立董事对此议案发表了同意的独立意见；

②审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票回购价格的议案》，具体内容详见同日披露的《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票回购价格的公告》（公告编号：2022-027），独立董事对此议案发表了同意的独立意见，北京大成律师事务所对此议案出具了法律意见书，上海荣正投资咨询股份有限公司对此议案出具了独立财务顾问报告；

③审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，详见同日披露的《湖北富邦科技股份有限公司章程二零二二年六月》及修订对照表，公司注册资本由人民币 28,978.9018 万元变更为人民币 28,905.7018 万元，公司的股份总数为 28,978.9018 万股变更为 28,905.7018 万股，全部为普通股。



(2) 2022 年 7 月 8 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。因公司 2021 年扣非后净利润不满足第三个行权期/解除限售期的业绩考核目标，对应注销的 55 名激励对象第三个行权期的股票期权为 915,000 份，上述股票期权的注销事宜已于 2022 年 7 月 13 日办理完毕；对应回购注销的 52 名激励对象第三个限售期的限制性股票为 732,000 股，上述注销事宜尚在办理完毕中。

详见 2022 年 7 月 8 日披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-031）及 2022 年 7 月 13 日披露的《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2022-033）。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

环境保护是公司可持续发展战略的重要内容。公司严格按照《环境保护法》有关规定，优化工艺结构，推进清洁生产，促使企业进入低投入、低消耗、低排放和高效益的可持续发展之路，构建资源节约型、环境友好型企业。

公司严格遵守国家环境保护相关的法律、法规和地方环境保护有关规定，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。公司在研发、生产、运营等各个方面大力推行绿色材料、绿色生产、绿色办公。持续完善智能制造模式，对生产制造过程进行数字化升级，实现生产过程一体化、企业管理标准化、分析应用数据化。实现决策支持科学化，保证产品的高品质、降低生产成本、提高生产效率。在运营方面，积极打造基于云的移动信息系统平台，助力研发创新、管理提升与营销服务，推动无纸化办公，倡导绿色出行，积极导入先进生态理念，为构建环境友好型社会贡献自己的力量。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司秉承用数字化技术赋能全球农业的发展使命，致力于成为世界“数字农业”新价值的创造者。富邦股份在发展过程中已将积极履行社会责任主动融入到公司企业文化与发展战略规划中来，公司不仅积极创造经济效益，也要实现优异的社会效益。

报告期内，公司一如既往地坚持清洁生产，推动绿色运营，积极从事环境保护；促进就业，依法纳税，合法运营；不断提高经济效益，维护职工合法权益，诚信对待客户与供应商，维护股东尤其是中小股东合法利益，努力为经济、社会与生态环境的健康稳定可持续发展做出应有的贡献。

#### 1、以人为本，心系员工

公司始终坚持“为客户创造价值，助奋斗者成就未来”的企业文化，员工的勤勉敬业亦是富邦股份得以不断发展的坚实基础。公司始终重视吸纳、留住与培养优秀人才，关注员工的健康与安全，关心员工的薪酬与福利，为员工提供更好的事业平台，分享企业成长所带来的经营成果。致力于让员工分享公司成长、让员工收获个人成长、让员工权益得到充分保障。

## 2、为股东创造价值

公司已建立了较为完善的内控体系，已导入国际领先的云 ERP 服务软件，对采购、销售、财务等方面进行流程优化，能够对经济活动的真实性、合规性和效益性进行有效审计与监督，有利于构建基于全球化管理需求的信息化管控平台；也已建立较为完善的管理体系，对技术研发、销售管理、对外投资、关联交易、信息披露等方面进行有效管理，能够保障公司合法合规运营，积极为全体股东创造更多价值。

为股东与投资者创造稳健的价值回报，是富邦股份回馈社会的首要目标。公司一直将完善公司治理结构、健全内控制度、严格履行信息披露义务、加强投资者关系管理、完善分红决策与监督机制等各个方面作为股东、投资者等利益相关者权益保护的主要措施。公司在做好化肥助剂主业的同时，积极向农业大数据、农业物联网等新兴领域布局，积极争取为股东创造更多价值，积极为投资者创造更多回报。

## 3、与客户互利共赢

公司始终坚持为客户创造价值的理念，为客户提升满意度不懈奋斗。领先的技术研发水平、优质的产品与服务、整体的解决方案能力是我们为客户创造价值与提升满意度的基础；有效提高客户的满意度，实现客户权益的最大化，是我们不断追求的目标和方向。

在化肥助剂领域，公司基于下游化肥行业对助剂产品性能、服务能力等需求，在国内市场主要采取“差异化产品+全程技术服务+自动控制系统”整体解决方案的综合服务模式，通过制定技术方案、提供配套设备、优化工艺流程并组织实施，为客户提供更高品质的综合服务，使公司与下游企业结成双赢的共同体，而满意度就是作为衡量公司与客户关系的重要标准。

## 4、助力环境保护

环境保护是公司可持续发展战略的重要内容。公司严格按照《环境保护法》有关规定，优化工艺结构，推进清洁生产，促使企业进入低投入、低消耗、低排放和高效益的可持续发展之路，构建资源节约型、环境友好型企业。公司在研发、生产、运营等各个方面大力推行绿色材料、绿色生产、绿色办公。持续完善智能制造模式，对生产制造过程进行数字化升级，实现生产过程一体化、企业管理标准化、分析应用数据化。实现决策支持科学化，保证产品的高品质、降低生产成本、提高生产效率。在运营方面，积极打造基于云的移动信息系统平台，助力研发创新、管理提升与营销服务，推动无纸化办公，倡导绿色出行，积极导入先进生态理念，为构建环境友好型社会贡献自己的力量。

## 5、投身社会公益

不忘初心，牢记使命！富邦股份在注重企业发展的同时，多年来一直积极回馈社会，始终积极参加社区所在的科教文卫、社区建设、捐资助学、扶贫济困等社会公益事业。公司一直秉承为国为民的理念，坚决履行国家公民义务，合法经营、依法纳税、创造就业、热心公益事业，努力回报社会，为社区、行业发展与社会进步贡献自己的力量。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司始终遵循“安全第一、预防为主、综合治理”的安全管理方针。公司制定并完善了安全生产职责、隐患排查与治理、建设项目安全设施“三同时”管理、危险物品及重大危险源管理等安全管理制度。公司始终坚持生产排查治理隐患和监控重大危险源，建立预防机制，规范生产行为，使各生产环节符合有关安全生产法律法规和标准规范的要求，不断加强企业安全生产规范化建设。

报告期内，公司未发生较大的人身伤害及财产损失的安全事故。公司安环部门定期识别安全教育培训需求，制定、实施安全教育培训计划，提供相应的资源保证，组织安全教育培训。针对生产基地全体员工，公司组织开展了涉及消防培训及演练、危险作业管理制度、特种作业管理制度、劳动保护用品使用标准的主题培训，并做好安全教育培训记录，建立安全教育培训档案，实施分级管理，并对培训效果进行评估和改进。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	方胜玲;冯嘉炜;黄亮;林柏豪;阮自斌;王仁宗;王天慧;王晓菊;王应宗;周志斌	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其间接持有的本次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。本人或本人配偶任职公司董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的 25%, 离职后六个月内,不转让本人所持公司股份;如在公司股票上市之日起六个月内申报离职,自申报离职之日起十八个月内不转让所持公司的股份;如在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职,自申报离职之日起十二个月内不转让所持公司的股份。	2014年02月13日	长期	未发现违背承诺事项。
	方胜玲;王仁宗;应城市富邦科技有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺: 1、其目前没有直接或间接从事任何与公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。2、在其作为公司主要股东、实际控制人事实改变之前,其将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独自经营,合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、如因未履行避免同业竞争的承诺而给公司造成损失,其将对富邦股份遭受的损失作出赔偿。4、本声明、承诺与保证将持续有效,直至其不再为公司股东或实际控制人为止。	2011年12月23日	长期	未发现违背承诺事项。
	邓颖;方胜玲;冯嘉炜;黄亮;李振勇;林柏豪;卢波;聂志红;阮自斌;王仁宗;王天慧;王应宗;许秀成;岳蓉;张慧德;周家林;周志斌	其他承诺	公司实际控制人王仁宗、方胜玲夫妇、董事、监事、高级管理人员承诺: 如果公司招股说明书等上市申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失,按照司法程序履行相关义务。	2014年02月13日	长期	未发现违背承诺事项。
	湖北富邦科技股份有限公司	其他承诺	关于发行上市文件真实性的承诺: 如果本公司招股说明书等上市申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司将在有关部门依法认定有关违法事实后 30 天内启动依法回购首次公开发行的全部新股工作。回购价格不低于二级市场价格且不低于本公司股票发行价格;若因上述原因致使投资者	2014年02月13日	长期	未发现违背承诺事项。

			在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，按照司法程序履行相关义务。			
	应城市富邦科技有限公司	其他承诺	关于发行上市文件真实性的承诺：如果公司招股说明书等上市申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，其将在有关部门依法认定有关违法事实后 30 天内启动依法购回 IPO 时其发售的股份。上述购回价格不低于二级市场价格且不低于公司股票发行价格；此外，若因上述原因致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，按照司法程序履行相关义务。	2014 年 02 月 13 日	长期	未发现违背承诺事项。
	NORTHLAND CHEMICALS INVESTMENT LIMITED;江苏华工创业投资有限公司;武汉长江创富投资有限公司	其他承诺	关于发行上市文件真实性的承诺：如果公司招股说明书等上市申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，其将购回本公司已转让的原限售股份。购回价格不低于二级市场价格且不低于公司股票发行价格。	2014 年 02 月 13 日	长期	未发现违背承诺事项。
	湖北富邦科技股份有限公司	其他承诺	关于履行所作承诺的约束措施：1、如果本公司未履行本公司招股说明书等上市申请文件披露的公开承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。2、如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。	2014 年 02 月 13 日	长期	未发现违背承诺事项。
	应城市富邦科技有限公司	其他承诺	关于履行所作承诺的约束措施：1、如果其未履行公司招股说明书等上市申请文件披露的公开承诺事项，其将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉。2、如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，其将依法向投资者赔偿相关损失。3、在其依法履行承诺前，公司暂停向其进行分红。	2014 年 02 月 13 日	长期	未发现违背承诺事项。
	方胜玲;王仁宗;应城市富邦科技有限公司	其他承诺	关于补缴社会保险和住房公积金的承诺：不论任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险（即养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）费用、住房公积金或因此而承担任何罚款或损失，其作为公司的控股股东、实际控制人，将连带承担公司需要补缴的全部社会保险费用、住房公积金以及该等罚款或损失，确保公司不因此，遭受任何损失。	2011 年 12 月 23 日	长期	未发现违背承诺事项。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
武汉禾大科技有限公司	关联法人	向关联人采购原材料	采购商品、分析服务、技术开发	市场定价	市场价格	47.01	0.17%	500	否	银行转账	市场价格	2022年04月19日	《关于确认公司2021年度日常关联交易并预计2022年度日常关联交易的公告》（公告编号：2022-012）
武汉盘古数字检测有限公司	关联法人	向关联人采购原材料	检测服务、技术开发	市场定价	市场价格	18.87	0.07%	500	否	银行转账	市场价格	2022年04月19日	
湘渝生物科技（岳阳）有限公司	关联法人	向关联人采购原材料	购买原材料	市场定价	市场价格	131.59	0.58%	1,000	否	银行转账	市场价格	2022年04月19日	
烟台市首政农业发展有限公司	关联法人	向关联人采购原材料	购买原材料	市场定价	市场价格	0	0.00%	1,000	否	银行转账	市场价格	2022年04月19日	
武汉禾大科技有限公司	关联法人	向关联人销售产品、商品	销售产品、提供租赁等	市场定价	市场价格	9.89	0.03%	500	否	银行转账	市场价格	2022年04月19日	
武汉盘古数字检测有限公司	关联法人	向关联人销售产品、商品	销售产品、提供租赁等	市场定价	市场价格	23.39	0.06%	100	否	银行转账	市场价格	2022年04月19日	
烟台市首政农业发展有限公司	关联法人	向关联人销售产品、	销售产品	市场定价	市场价格	0.7	0.01%	1,000	否	银行转账	市场价格	2022年04月19日	



限公 司		商品											
合计	--	--	231.4 5	--	4,600	--	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于确认公司 2021 年度日常关联交易并预计 2022 年度日常关联交易的议案》，公司及其控股子公司预计 2022 年度向武汉禾大科技有限公司采购商品、分析服务、技术开发等金额不超过 500.00 万元；向武汉盘古数字检测有限公司采购检测服务、技术开发等服务金额不超过 500.00 万元；向武汉盘古数字检测有限公司销售产品、提供租赁等金额不超过 100.00 万元；向湘渝生物科技（岳阳）有限公司采购原材料的金额不超过 1,000.00 万元；向烟台市首政农业发展有限公司采购原材料的金额不超过 1,000.00 万元，销售产品金额不超过 1,000.00 万元；前述日常关联交易金额合计不超过 4,600.00 万元。2022 年度，与前述关联法人发生的日常关联交易发生额为 231.45 万元，未超过经董事会审批的额度。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将武汉研发中心部分闲置办公室及设备向关联方武汉禾大科技有限公司、武汉盘古数字检测有限公司租赁，租金价格公允，计入本报告期的租赁收入合计为 33.28 万元，在第三届董事会第二十二次会议审议通过的《关于确认公司 2021 年度日常关联交易并预计 2022 年度日常关联交易的议案》之内，详见《关于确认公司 2021 年度日常关联交易并预计 2022 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2022-012）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
富邦新材料	2022 年 04 月 20 日	20,000	2021 年 09 月 25 日	15,000	连带责任担保			一年	否	否
富邦新材料	2022 年 04 月 20 日	20,000	2022 年 03 月 28 日	2,000	连带责任担保			一年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	17,000							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	17,000							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	20,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	17,000							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	20,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	17,000							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		14.29%								
其中:										
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					不适用					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					不适用					

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2020年1月16日, 公司披露了关于签署《引进以色列农业先进技术合作备忘录》的公告 (公告编号: 2020-007)。截至报告期末, 数字农业产业园一期项目建设有序推进, 已完成厂区内道路绿化工程、单栋大棚延长工程建设; 以色列大棚已经完成验收并投入使用; 完成了配套“滴灌室”、“避雨棚”建设安装工作; 新增阳光玫瑰、水果玉米等作物

的种植，水培生菜、水果黄瓜、樱桃番茄开始上市试销，打通了从育苗、种植、采收、包装、冷藏、运输、销售等流程。同时，公司以全资子公司番茄公社为载体，积极开展国家绿色食品、湖北省科普教育基地等认证申报工作。

2、2021年1月25日，公司披露了关于签署《关于对外投资设立合资公司的公告》（公告编号：2021-006），公司将与 OCP S.A. 拟各出资 500 万美元设立合资公司，双方充分利用中国特别是武汉地区研发的资源优势与双方专业优势，围绕增值肥料和数字农业领域进行研发，助力公司专有技术和服务的知识产权输出。报告期内，公司加快落实与 OCP S.A 合资公司运营的筹备工作。国外注册方面，已推动该合资公司通过了摩洛哥当局的资质审核，当前正协调律所在香港完成公司注册的前期筹备工作；国内申报阶段，已将该对外投资事项提交相关监管部门审核、报备。

3、公司与贵阳开磷化肥有限公司、贵州开磷集团股份有限公司订立了“以房抵债协议”，使用面积合计 6,782.66 平方米的 55 套房屋，作价抵偿二者对公司 67,869,745.00 元的债务。截至报告期末，公司已完成上述 55 套房产的网签备案，并根据房产所在地政策缴纳了房屋维修基金。

4、公司于 2022 年 6 月 17 日召开第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第二十一次会议，于 2022 年 7 月 8 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。因公司 2021 年扣非后净利润不满足第三个行权期/解除限售期的业绩考核目标，对应注销的 55 名激励对象第三个行权期的股票期权为 915,000 份，上述股票期权的注销事宜已于 2022 年 7 月 13 日办理完毕；对应回购注销的 52 名激励对象第三个限售期的限制性股票为 732,000 股，上述注销事宜尚在办理完毕中。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2021年4月27日，公司在《2020年年度报告》中披露了募投项目“荷兰诺唯凯剩余股权款支付项目”由于交易双方对荷兰诺唯凯实现的利润情况存在分歧，导致对支付的具体金额存在分歧。2021年8月25日荷兰当地仲裁机构仲裁结果如下：1.责令对方支付本次相关诉讼费用及法定利息；2.责令对方支付判决后产生的额外费用；3.声明对方有义务根据相关合同确定归一化的 EBITDA。

截至报告期末，针对上述仲裁结果双方仍在沟通协调中，公司将继续推动以法律途径妥善解决该纠纷，协调将收购款通过 CMS 律师事务所支付给交易对方。

2、公司于 2021 年 12 月 10 日召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于收购湘渝生物科技（岳阳）有限公司 70% 股权的议案》，并于当日与湖南湘渝科技有限公司及其实际控制人余松、周爱荣签订了《股权转让协议》，以自有资金不高于 8,750 万元收购交易对方持有的湘渝生物科技（岳阳）有限公司 70% 的股权。公司将分四次分别受让交易对方持有的标的公司 35%、24.5%、7% 及 3.5% 的股权，在第二次股权转让完成后，湘渝生物将成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司 2021 年 12 月 10 日披露的《关于收购湘渝生物科技（岳阳）有限公司 70% 股权的公告》（公告编号：2021-055）。2022 年 1 月 24 日，湘渝生物在岳阳县市场监督管理局办理完成了上述第一次涉及 35% 股权转让的相关工商变更登记，并换发了《营业执照》。

3、公司控股子公司武汉绿萝联盟农业科技有限公司，因业务调整予以注销，相关注销工作已于 2022 年 8 月 19 日完成。

4、2022 年 4 月，公司全资子公司湖北富邦新材料有限公司荣获“湖北省第四批专精特新‘小巨人’企业”称号（鄂经信企业函〔2022〕92 号）。

5、报告期内，公司为加快进军非洲、欧洲市场，实现国际化经营布局，同时取得更多国际合作、企业管理宝贵经验，拟出资 100 万美元在摩洛哥设立注册资本 100 万美元的全资子公司 Forbon Technology Africa Holdings（简称“非洲富邦”）。2022 年 5 月，该子公司已取得企业境外投资证书（编号：N4200202200040），相关筹备建设工作仍在有序推进中。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,393,611	0.48%				-1,697	-1,697	1,391,914	0.48%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,393,611	0.48%				-1,697	-1,697	1,391,914	0.48%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,393,611	0.48%				-1,697	-1,697	1,391,914	0.48%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	288,395,407	99.52%				1,697	1,697	288,397,104	99.52%
1、人民币普通股	288,395,407	99.52%				1,697	1,697	288,397,104	99.52%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	289,789,018	100.00%				0	0	289,789,018	100.00%

股份变动的原因

□适用  不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

股份回购的实施进展情况

□适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王仁宗	489,750.00	0.00	0.00	489,750.00	高管锁定股	高管锁定期止（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）
方胜玲	24,221.00	0.00	0.00	24,221.00	高管锁定股	高管锁定期止（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）
王波	42,000.00	0.00	0.00	42,000.00	股权激励限售股	按激励计划规定解除限售
万刚	39,000.00	0.00	0.00	39,000.00	股权激励限售股	按激励计划规定解除限售
冯嘉炜	73,717.00	0.00	0.00	73,717.00	高管锁定股	高管锁定期止（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）
周志斌	35,542.00	0.00	0.00	35,542.00	高管锁定股	高管锁定期止（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）
其他	689,381.00	1,697.00	0.00	687,684.00	股权激励限售股、高管锁定股	股权激励限售股：按激励计划规定解除限售；高管锁定股：高管锁定期止（在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，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）
合计	1,393,611.00	1,697.00	0.00	1,391,914.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,271	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
应城市富邦科技有限公司	境内非国有法人	32.38%	93,820,080	0	0	93,820,080	质押	31,000,000
NORTHLAND CHEMICALS INVESTMENT	境外法人	5.60%	16,214,046	0	0	16,214,046		

LIMITED								
武汉长江创富投资有限公司	境内非国有法人	5.44%	15,765,672	0	0	15,765,672		
刘浩	境内自然人	1.01%	2,925,756	635,056	0	2,925,756		
正鸿发展有限公司	境外法人	0.59%	1,703,253	0	0	1,703,253		
潘笑	境内自然人	0.43%	1,255,400	-169,600	0	1,255,400		
吴君友	境内自然人	0.41%	1,179,600	10,800	0	1,179,600		
李竺芸	境内自然人	0.40%	1,164,400	新晋股东	0	1,164,400		
李倩影	境内自然人	0.39%	1,144,200	-58,200	0	1,144,200		
张海涛	境内自然人	0.39%	1,142,500	新晋股东	0	1,142,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	应城市富邦科技有限公司为公司控股股东，王仁宗与方胜玲夫妇为公司实际控制人，武汉长江创富投资有限公司为公司实际控制人方胜玲控制的公司。除上述股东外公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
应城市富邦科技有限公司	93,820,080	人民币普通股	93,820,080					
NORHLAND CHEMICALS INVESTMENT LIMITED	16,214,046	人民币普通股	16,214,046					
武汉长江创富投资有限公司	15,765,672	人民币普通股	15,765,672					
刘浩	2,925,756	人民币普通股	2,925,756					
正鸿发展有限公司	1,703,253	人民币普通股	1,703,253					
潘笑	1,255,400	人民币普通股	1,255,400					
吴君友	1,179,600	人民币普通股	1,179,600					
李竺芸	1,164,400	人民币普通股	1,164,400					
李倩影	1,144,200	人民币普通股	1,144,200					
张海涛	1,142,500	人民币普通股	1,142,500					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	应城市富邦科技有限公司为公司控股股东，王仁宗与方胜玲夫妇为公司实际控制人，武汉长江创富投资有限公司为公司实际控制人方胜玲控制的公司。除上述股东外公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东刘浩持有 2,925,756 股，其中通过证券公司客户信用交易担保证券账户持 2,907,456 股；股东潘笑持有 1,255,400 股，其中通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,255,000 股；股东李倩影持有 1,144,200 股，其中通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,057,100 股；股东张海涛持有 1,142,500 股，其中通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,142,500 股。							



公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖北富邦科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	170,063,917.33	321,841,191.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,667,725.69	30,355,047.23
衍生金融资产		
应收票据	570,457.90	
应收账款	217,185,128.70	200,463,124.12
应收款项融资	49,997,418.42	60,840,082.94
预付款项	49,588,258.31	13,703,003.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,367,339.73	3,662,591.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	157,512,432.01	129,354,470.69
合同资产	2,634,804.80	4,583,518.20
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,599,193.34	13,318,843.16
流动资产合计	717,186,676.23	778,121,872.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	84,985,818.20	49,417,256.96
其他权益工具投资	74,849,026.52	72,944,566.52
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	192,180,464.12	200,128,271.19
在建工程	59,050,366.07	54,466,125.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,309,378.59	1,327,517.14
无形资产	45,883,600.39	46,950,427.06
开发支出		
商誉	407,028,949.32	419,300,682.81
长期待摊费用	1,923,167.60	1,397,550.29
递延所得税资产	20,743,584.38	18,421,608.35
其他非流动资产	6,298,577.53	39,895,262.57
非流动资产合计	894,252,932.72	904,249,268.58
资产总计	1,611,439,608.95	1,682,371,141.40
流动负债：		
短期借款	8,000,000.00	59,566,589.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,391,457.89	42,796,192.14
预收款项		
合同负债	13,949,354.66	5,738,835.31
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	6,348,146.47	13,805,963.64
应交税费	7,879,788.01	10,256,490.71
其他应付款	82,266,575.25	88,965,016.35
其中：应付利息		
应付股利	2,367,035.59	1,556,333.29
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	10,440,235.21	14,592,179.10
其他流动负债	1,056,873.02	516,495.18
流动负债合计	185,332,430.51	236,237,762.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	223,000,000.00	243,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	769,255.35	947,882.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,019,711.07	2,000,000.00
递延所得税负债	521,897.78	521,897.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	226,310,864.20	246,969,780.55
负债合计	411,643,294.71	483,207,542.78
所有者权益：		
股本	289,789,018.00	289,789,018.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	371,997,894.13	371,997,894.13
减：库存股	3,543,660.00	3,543,660.00
其他综合收益	-66,942,095.83	-50,799,291.52
专项储备		
盈余公积	42,331,842.48	42,331,842.48
一般风险准备		
未分配利润	556,282,211.47	540,563,567.10
归属于母公司所有者权益合计	1,189,915,210.25	1,190,339,370.19
少数股东权益	9,881,103.99	8,824,228.43
所有者权益合计	1,199,796,314.24	1,199,163,598.62
负债和所有者权益总计	1,611,439,608.95	1,682,371,141.40

法定代表人：王仁宗 主管会计工作负责人：王仁宗 会计机构负责人：曾梦茹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	18,952,202.60	76,479,881.55
交易性金融资产	50,667,725.69	30,345,047.23
衍生金融资产		
应收票据	570,457.90	
应收账款	155,717,485.75	143,522,451.30

应收款项融资	37,658,998.42	43,857,718.63
预付款项	26,491,653.53	20,207,619.75
其他应收款	93,487,882.45	100,289,190.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	19,649,508.35	14,185,561.80
合同资产	2,634,804.80	4,583,518.20
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	344,068.69	625,241.62
流动资产合计	406,174,788.18	434,096,231.03
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	810,037,090.11	774,468,528.87
其他权益工具投资	74,849,026.52	72,944,566.52
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	38,584,539.28	38,971,470.11
在建工程	44,833,109.83	41,602,865.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,091,828.31	1,127,786.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,549,321.06	950,736.13
递延所得税资产	6,756,390.49	6,457,517.64
其他非流动资产	4,622,021.67	39,395,192.71
非流动资产合计	982,323,327.27	975,918,664.06
资产总计	1,388,498,115.45	1,410,014,895.09
流动负债：		
短期借款	8,000,000.00	50,053,055.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,631,397.87	56,149,486.65
预收款项		
合同负债	4,797,187.13	12,123,991.79
应付职工薪酬	3,887,444.64	6,571,897.26
应交税费	1,866,397.16	2,713,763.56

其他应付款	259,121,596.16	195,464,035.13
其中：应付利息		
应付股利	2,367,035.59	1,556,333.29
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	500,000.00	129,536.47
其他流动负债	431,746.84	1,091,159.26
流动负债合计	353,235,769.80	324,296,925.67
非流动负债：		
长期借款	67,500,000.00	98,500,000.00
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	1,900,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	521,897.78	521,897.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,921,897.78	101,021,897.78
负债合计	423,157,667.58	425,318,823.45
所有者权益：		
股本	289,789,018.00	289,789,018.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	371,801,533.80	371,801,533.80
减：库存股	3,543,660.00	3,543,660.00
其他综合收益	635,642.45	635,642.45
专项储备		
盈余公积	42,331,842.48	42,331,842.48
未分配利润	264,326,071.14	283,681,694.91
所有者权益合计	965,340,447.87	984,696,071.64
负债和所有者权益总计	1,388,498,115.45	1,410,014,895.09

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	385,018,940.46	339,796,596.24
其中：营业收入	385,018,940.46	339,796,596.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	351,545,473.09	304,398,217.30
其中：营业成本	288,541,112.01	243,903,820.77



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	1,671,074.94	1,137,534.71
销售费用	14,952,900.13	14,445,810.54
管理费用	26,347,452.94	24,736,697.71
研发费用	12,520,992.47	13,244,336.17
财务费用	7,511,940.60	6,930,017.40
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,160,000.00	419,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,838,935.15	105,107.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	568,561.24	-21,445.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,396,040.46	-908,853.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51,286.60	-411,741.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,127,648.66	34,602,391.90
加：营业外收入	501,214.05	432,096.98
减：营业外支出	3,710.85	665.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,625,151.86	35,033,823.70
减：所得税费用	3,645,223.98	3,950,855.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,979,927.88	31,082,967.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,979,927.88	31,082,967.93
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.归属于母公司所有者的净利润	30,208,095.27	31,080,681.47
2.少数股东损益	771,832.61	2,286.46

六、其他综合收益的税后净额	-15,857,761.36	-6,363,124.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-16,142,804.31	-6,516,744.25
(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	-16,142,804.31	-6,516,744.25
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	-16,142,804.31	-6,516,744.25
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	285,042.95	153,619.30
七、综合收益总额	15,122,166.52	24,719,842.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,065,290.96	24,563,937.22
归属于少数股东的综合收益总额	1,056,875.56	155,905.76
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1042	0.1069
(二)稀释每股收益	0.1042	0.1069

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王仁宗  主管会计工作负责人：王仁宗  会计机构负责人：曾梦茹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	155,843,729.91	141,924,678.15
减：营业成本	128,712,348.03	107,985,387.62
税金及附加	1,070,923.97	723,378.58
销售费用	9,246,017.99	8,680,202.01
管理费用	8,109,429.62	7,609,577.58
研发费用	8,664,381.54	8,873,773.05
财务费用	6,776,502.92	2,248,935.37
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,150,000.00	219,500.00

投资收益（损失以“-”号填列）	1,838,820.15	105,107.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	568,561.24	-21,445.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,466,496.68	-819,075.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51,286.60	-41,454.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,162,264.09	5,267,502.52
加：营业外收入	18.37	
减：营业外支出	2,800.00	608.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,165,045.72	5,266,894.28
减：所得税费用	-298,872.85	573,811.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,866,172.87	4,693,083.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,866,172.87	4,693,083.12
（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	-4,866,172.87	4,693,083.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

## (二) 稀释每股收益

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	420,778,995.94	331,074,287.46
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		
收到其他与经营活动有关的现金	3,512,250.83	22,851,506.61
经营活动现金流入小计	424,291,246.77	353,925,794.07
购买商品、接受劳务支付的现金	355,108,951.22	195,686,272.32
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		
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	35,973,659.42	35,496,788.62
支付的各项税费	15,828,024.29	9,188,788.46
支付其他与经营活动有关的现金	33,263,374.98	56,229,357.24
经营活动现金流出小计	440,174,009.91	296,601,206.64
经营活动产生的现金流量净额	-15,882,763.14	57,324,587.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	109,687,321.54	9,300,000.00
取得投资收益收到的现金	1,270,373.91	93,150.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,000.00	
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	111,060,695.45	9,393,150.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,556,796.22	8,415,884.01
投资支付的现金	131,904,460.00	56,000,000.00
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	139,461,256.22	64,415,884.01
投资活动产生的现金流量净额	-28,400,560.77	-55,022,733.67
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	28,000,000.00	64,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	28,000,000.00	64,200,000.00
偿还债务支付的现金	104,004,345.38	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,113,244.59	16,787,648.79
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		
筹资活动现金流出小计	125,117,589.97	78,787,648.79
筹资活动产生的现金流量净额	-97,117,589.97	-14,587,648.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,531,863.01	-8,151,027.64
五、现金及现金等价物净增加额	-150,932,776.89	-20,436,822.67
加：期初现金及现金等价物余额	320,291,191.85	354,927,127.20
六、期末现金及现金等价物余额	169,358,414.96	334,490,304.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	156,266,279.92	152,744,788.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	72,132,399.95	28,999,622.29
经营活动现金流入小计	228,398,679.87	181,744,410.56
购买商品、接受劳务支付的现金	137,036,647.21	47,234,522.14
支付给职工以及为职工支付的现金	17,153,578.99	18,689,147.23
支付的各项税费	5,348,320.47	5,962,657.58
支付其他与经营活动有关的现金	7,059,163.36	18,974,827.03
经营活动现金流出小计	166,597,710.03	90,861,153.98
经营活动产生的现金流量净额	61,800,969.84	90,883,256.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	109,677,321.54	9,300,000.00
取得投资收益收到的现金	1,270,258.91	93,150.34
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		
投资活动现金流入小计	110,947,580.45	9,393,150.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,245,516.56	7,254,101.40
投资支付的现金	131,904,460.00	56,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	136,149,976.56	63,254,101.40
投资活动产生的现金流量净额	-25,202,396.11	-53,860,951.06
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	8,000,000.00	50,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,500,000.00	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,073,077.05	13,514,259.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	97,573,077.05	64,014,259.58
筹资活动产生的现金流量净额	-89,573,077.05	-14,014,259.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,708,677.99	585,342.72
五、现金及现金等价物净增加额	-56,683,181.31	23,593,388.66
加：期初现金及现金等价物余额	74,929,881.55	56,083,651.93
六、期末现金及现金等价物余额	18,246,700.24	79,677,040.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	289,789,018.00				371,997,894.13	3,543,660.00	-50,799,291.52		42,331,842.88		540,563,567.10		1,190,339,370.19	8,824,228.43	1,199,163,598.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	289,789,018.00				371,997,894.13	3,543,660.00	-50,799,291.52		42,331,842.88		540,563,567.10		1,190,339,370.19	8,824,228.43	1,199,163,598.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-16,142,804.31				15,718,644.37		-424,159.94	1,056,875.56	632,715.62
（一）综合收益总额							-16,142,804.31				30,208,095.2		14,065,290.9	1,056,875.56	15,122,166.5

							04.3 1				7		6		2
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											- 14,4 89,4 50.9 0		- 14,4 89,4 50.9 0		- 14,4 89,4 50.9 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 14,4 89,4 50.9 0		- 14,4 89,4 50.9 0		- 14,4 89,4 50.9 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	289,789,018.00				371,997,894.13	3,543,660.00	66,942,095.83		42,331,842.48		556,282,211.47		1,189,915,210.25	9,881,103.99	1,199,796,314.24

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	290,683,018.00				375,331,273.80	7,967,400.00	14,397,965.99		41,519,867.92		516,456,179.98		1,230,420,905.69	9,089,584.68	1,239,510,490.37	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	290,683,018.00				375,331,273.80	7,967,400.00	14,397,965.99		41,519,867.92		516,456,179.98		1,230,420,905.69	9,089,584.68	1,239,510,490.37	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-6,516,744.25				16,643,600.12		10,126,855.77	155,905.76	10,282,761.63	
（一）综合收益总额							-6,516,744.25				31,080,681.47		24,563,937.22	155,905.76	24,719,842.98	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																





	00				80				2		10		1.56		2.00
--	----	--	--	--	----	--	--	--	---	--	----	--	------	--	------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	289,789,018.00				371,801,533.80	3,543,660.00	635,642.45		42,331,842.48	283,681,694.91		984,696,071.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	289,789,018.00				371,801,533.80	3,543,660.00	635,642.45		42,331,842.48	283,681,694.91		984,696,071.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-19,355,623.77		-19,355,623.77
（一）综合收益总额										4,866,172.87		4,866,172.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-14,489,450.90		-14,489,450.90
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										14,489,450.90		14,489,450.90
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	289,789,018.00				371,801,533.80	3,543,660.00	635,642.45		42,331,842.48	264,326,071.14		965,340,447.87

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	290,683,018.00				375,331,273.80	7,967,400.00	3,432,164.73		41,519,867.92	290,908,074.77		993,906,999.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	290,683,018.00				375,331,273.80	7,967,400.00	3,432,164.73		41,519,867.92	290,908,074.77		993,906,999.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,743,998.23		-9,743,998.23
（一）综合收益总额										4,693,083.12		4,693,083.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-14,437,081.35		-14,437,081.35
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,437,081.35		-14,437,081.35
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	290,683,018.00				375,331,273.80	7,967,400.00	3,432,164.73		41,519,867.92	281,164,076.54		984,163,000.99

### 三、公司基本情况

湖北富邦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 1 月在湖北省孝感市注册成立，现总部位于湖北省武汉市东湖新技术开发区神墩三路 288 号。本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事化肥助剂的研发、生产与销售，化肥助剂是化肥生产过程中不可或缺的功能性材料，主要有改善化肥产品品质、降低化肥生产能耗、增加化肥产品功能、提高化肥使用效率和减少环境污染的作用。主要产品类型包括防结剂、多功能包裹剂、造粒改良剂、磷矿石浮选剂、缓释材料、消泡剂、沉降剂、絮凝剂、蒸发助剂、阻垢剂等。本集团为化肥生产企业提供包括助剂产品、技术服务及助剂自动控制系统的整体解决方案。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 24 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

公司自报告期末 12 个月的持续经营能力未受到重大影响。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“第十节财务报告”之“五、32、收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“第十节财务报告”之“五、36、其他重要的会计政策和会计估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见“第十节财务报告”之“五、6、合并财务报表的编制方法（2）”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“第十节财务报告”之“五、19、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“第十节财务报告”之“五、19、长期股权投资”或“第十节财务报告”之“五、10、金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“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”（详见“第十节财务报告”之“五、19、长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照详见“第十节财务报告”之“五、19、长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。



## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

公司以投资项目目前所处的状态为基础，按照《证券投资基金法》、《企业会计准则》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《证券期货经营机构私募资产管理业务运作管理暂行规定》等法律、法规，及《私募投资基金信息披露管理办法》、《私募投资基金服务业务管理办法（试行）》、《私募投资基金非上市股权投资估值指引》等自律规则，根据自身经营特点，将股权投资项目分为八大类，对不同投资项目的公允价值进行计量，具体估值方法如下：

项目状态	估值方法
已上市已解禁的股票	估值日持有股票的市值
已上市未解禁的股票	(估值日持有股票的市值-上市前持有该企业股权最后一个估值日的估值) * (总限售天数-

	截止估值日剩余限售天数)/总限售天数+上市前持有该企业股权最后一个估值日的估值
未上市的股权投资项目（已向审核机构报送 IPO 申请材料）	被投资企业估值日财务指标*行业平均估值倍数*持有该企业股权的比例*上市成功率系数。若审核机构已审批通过该项目的首日发行，则成功率系数=1，否则成功率系数等于最近 12 个月审核机构审批通过率
未上市的股权投资项目（截止估值日最近一个年度内有融资）	被投资企业最近一轮融资估值*持有该企业股权的比例
未上市的股权投资项目（截止估值日最近一个年度内无融资，但之前有融资）	根据该项目估值日财务报表的净资产和净利润，对比最近一次融资时的财务报表数据。如果净资产和净利润都下降 30%及以上，则参照经营业绩大幅下滑调减估值，否则估值=被投资企业最近一轮融资估值*持有该企业股权比例
未上市的股权投资项目（经营业绩大幅下滑）	按照投资该项目时选取的估值方法（市盈率、市净率、市销率等各种市场乘数），选取估值日相应的财务指标，对比最近一次融资时的财务指标，按照下跌的比例调减估值
未上市的股权投资项目（停止运营）	取得被投资企业破产公告、破产清偿文件；或者工商行政管理部门注销、吊销被投资单位营业执照文件；或者政府有关部门对被投资单位的行政处理决定文件；或者被投资企业终止经营、停止交易的法律或其他证明文件。无法取得上述文件的，需取得对被投资企业的评估报告，并通过调研、走访、拍照、查询水电费等方式取得被投资企业已停止运营的其他依据。取得以上文件及其他相关文件后，估值调整为 0。
最近一年内新投资且本年度内没有最新一轮融资	初始投资成本

## （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （一）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （二）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （三）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （四）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （五）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，与“应收账款”组合划分相同。

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为合并范围内的应收关联方款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为合并范围内的应收关联方款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为合并范围内的应收关联方款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 11、应收票据

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。本集团对于应收票据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。基于承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为合并范围内的应收关联方款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见详见“第十节财务报告”之“五、10、金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款	
组合 1	本组合为合并范围内的其他应收关联方款项。
组合 2	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“第十节财务报告”之“五、10、金融工具”。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见“第十节财务报告”之“五、10、金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资



采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“第十节财务报告”之五、6、合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20、固定资产

### (1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

不适用

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 21、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节财务报告”之“五、25、长期资产减值”。

## 22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 23、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见“第十节财务报告”之“五、35、租赁”。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利技术	10	直线法
商标	2	直线法
软件	3	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (一) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节财务报告”之“五、25、长期资产减值”。

## 25、长期资产减值

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

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

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

上述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。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括地下车位费用、绿化费用、房屋维修基金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该

已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 29、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见“第十节财务报告”之“五、35、租赁”。

## 30、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 31、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 32、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （1）商品销售收入的确认

本集团主要产品为肥料助剂，产品销售分为国内销售和国外销售，具体收入确认原则如下：

#### 1) 非 PSC 销售模式

无销售退回条件，商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。公司按照合同约定，将货物运至客户指定地点后，根据客户签收单确认收入。

#### 2) PSC 销售模式

PSC 模式，即公司根据化肥企业生产工艺和品种结构制定整体技术解决方案，并以承包方式计价，月末以加工处理的化肥成品量结算销售金额。

无销售退回条件，将货物提交给购买方，并经双方对账结算时确认销售收入。公司每月取得经双方确认的加工合格成品数量的确认单，并根据与客户签订合同所约定的产品结算单价确认收入。

## ②出口销售

无销售退回条件，商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。公司在货物报关后，根据出口报关单确认收入。

## (2) 授予知识产权许可收入的确认

本集团向客户授予知识产权许可，合同未要求或客户不能合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动，合同并未约定后续如对该技术作出改进则还需要提供改进后的技术，故在完成授权、客户有权和能力使用该被授权技术时确认识知识产权许可的收入。

## 33、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 34、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税



资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 35、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (一) 本集团作为承租人

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见“第十节财务报告”之“五、20、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (二) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (三) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (一) 本集团作为承租人

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见“第十节财务报告”之“五、20、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （二）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## （三）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	以实际缴纳的流转税为基数	7%
企业所得税	以应税利润为依据	15%、16.5%、17%、20%、25%、28%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%

地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%、1.5%
--------	-----------	---------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
富邦股份	15%
富邦新材料	15%
富贵象	15%
香港富邦	16.5%
法国 PST	应税利润超过 38,120 欧元税率为 28%
加拿大 Soiloptix	20%
荷兰富邦 / 荷兰诺唯凯	应税利润不超过 245,000 欧元的部分税率为 15%，超过 245,000 欧元部分税率为 25%

## 2、税收优惠

(1) 2018 年 11 月 15 日，高新技术企业证书通过复审，本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201842000939)，2018-2021 年享受 15% 的高新技术企业所得税税收优惠政策。2021 年 12 月 3 日，高新技术企业证书通过复审，本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202142003853)，2021-2024 年享受 15% 的高新技术企业所得税税收优惠政策。

(2) 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)，自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品，免征增值税。据此，子公司烟农富邦生产销售复合肥及新型肥料免征增值税。

(3) 根据湖北省财政厅《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》(鄂财税发〔2021〕8 号)，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收，最低不低于法定税额标准，据此，本公司城镇土地使用税按现行税额标准的 40% 缴纳。

(4) 2020 年 12 月 1 日，富邦新材料取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202042004611)，该高新技术企业资格有效期为三年，2020-2022 年享受 15% 的高新技术企业所得税税收优惠政策。

(5) 2020 年 12 月 1 日，武汉科迈取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202042000519)，该高新技术企业资格有效期为三年，2020-2022 年享受 15% 的高新技术企业所得税税收优惠政策。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》(财税〔2015〕116 号)规定，自 2015 年 10 月 1 日起，全国范围内的居民企业转让 5 年以上非独占许可使用权取得的技术转让所得，纳入享受企业所得税优惠的技术转让所得范围。居民企业的年度技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,009.49	4,242.05
银行存款	169,356,405.48	320,286,949.80
其他货币资金	705,502.36	1,550,000.00

合计	170,063,917.33	321,841,191.85
其中：存放在境外的款项总额	125,985,400.93	138,129,430.90
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,505,502.36	2,350,000.00

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,667,725.69	30,355,047.23
其中：		
证券公司理财产品	50,667,725.69	30,355,047.23
其中：		
合计	50,667,725.69	30,355,047.23

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	570,457.90	
合计	570,457.90	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	600,482.00	100.00%	30,024.10	5.00%	570,457.90					
其中：										
合计	600,482.00	100.00%	30,024.10	5.00%	570,457.90					

按组合计提坏账准备：30,024.10

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	600,482.00	30,024.10	5.00%
合计	600,482.00	30,024.10	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收票据		30,024.10				30,024.10
合计		30,024.10				30,024.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	104,726,208.63	40.82%	16,306,748.51	15.57%	88,419,460.12	98,631,678.29	41.51%	16,002,021.99	16.22%	82,629,656.30
其中：										
贵州开磷集团股份有限公司	43,192,589.81	16.84%	2,159,629.49	5.00%	41,032,960.32	38,746,546.39	16.31%	1,937,327.32	5.00%	36,809,219.07
贵阳开磷化肥有限公司	49,880,526.11	19.44%	2,494,026.31	5.00%	47,386,499.80	48,232,039.19	20.30%	2,411,601.96	5.00%	45,820,437.23
北京兴	11,653,0	4.54%	11,653,0	100.00%		11,653,0	4.90%	11,653,0	100.00%	

宜世纪 科技有 限公司	92.71		92.71		92.71		92.71			
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	151,803, 336.44	59.18%	23,037,6 67.86	15.18%	128,765, 668.58	138,980, 590.45	58.49%	21,147,1 22.63	15.22%	117,833, 467.82
其 中：										
组合 2	151,803, 336.44	59.18%	23,037,6 67.86	15.18%	128,765, 668.58	138,980, 590.45	58.49%	21,147,1 22.63	15.22%	
合计	256,529, 545.07		39,344.4 16.37		217,185, 128.70	237,612, 268.74		37,149,1 44.62		200,463, 124.12

按单项计提坏账准备：16,306,748.51

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州开磷集团股份有 限公司	43,192,589.81	2,159,629.49	5.00%	以房抵债
贵阳开磷化肥有限公 司	49,880,526.11	2,494,026.31	5.00%	以房抵债
北京兴宜世纪科技有 限公司	11,653,092.71	11,653,092.71	100.00%	预计无法收回
合计	104,726,208.63	16,306,748.51		

按组合计提坏账准备：23,037,667.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	122,866,573.54	6,143,328.67	5.00%
1-2年（含2年）	7,013,287.73	1,402,657.55	20.00%
2-3年（含3年）	7,078,180.35	2,477,363.12	35.00%
3-4年（含4年）	2,034,244.29	1,017,122.15	50.00%
4-5年（含5年）	2,325,297.61	1,511,443.45	65.00%
5年以上	10,485,752.92	10,485,752.92	100.00%
合计	151,803,336.44	23,037,667.86	

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	188,912,605.50
1至2年	34,040,371.69

2至3年	7,078,180.35
3年以上	26,498,387.53
3至4年	2,034,244.29
4至5年	2,325,297.61
5年以上	22,138,845.63
合计	256,529,545.07

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,002,021.99	304,726.52				16,306,748.51
按组合计提坏账准备的应收账款	21,147,122.63	1,890,545.23				23,037,667.86
合计	37,149,144.62	2,195,271.75				39,344,416.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵阳开磷化肥有限公司	49,880,526.11	19.44%	2,494,026.31
贵州开磷集团股份有限公司	43,192,589.81	16.84%	2,159,629.49
OCP(RESIDENCE PERLE ALJASSIME)	13,063,626.34	5.09%	2,494,212.72
北京兴宜世纪科技有限公司	11,653,092.71	4.54%	11,653,092.71
YARA SUOMI OY	6,029,781.22	2.35%	301,489.06
合计	123,819,616.19	48.26%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,997,418.42	60,840,082.94
合计	49,997,418.42	60,840,082.94

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用



项目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	60,840,082.94		-10,842,664.52		49,997,418.42	
合计	60,840,082.94		-10,842,664.52		49,997,418.42	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,749,922.02	96.29%	12,987,313.87	94.78%
1 至 2 年	1,051,414.45	2.12%	299,345.25	2.18%
2 至 3 年	391,910.12	0.79%	273,054.30	1.99%
3 年以上	395,011.72	0.80%	143,289.93	1.05%
合计	49,588,258.31		13,703,003.35	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
中石化南阳能源化工有限公司	6,013,874.21	12.13%
中农集团控股股份有限公司	5,631,146.79	11.36%
烟台万众生态农业科技有限公司	4,453,720.00	8.98%
山东卡洛丰进出口有限公司	3,449,690.00	6.96%
辽阳永盛贸易有限公司	3,091,500.00	6.23%
合计	22,639,931.00	—

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	6,367,339.73	3,662,591.28
合计	6,367,339.73	3,662,591.28

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,250,747.16	648,011.06
备用金借支	2,322,728.60	1,374,242.58
代垫款项	543,312.28	170,015.77
关联方的应收款项	1,145,053.48	777,893.48
非关联方的应收款项	3,407,795.74	2,902,268.98
合计	8,669,637.26	5,872,431.87

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,209,840.59			2,209,840.59
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	92,456.94			92,456.94
2022 年 6 月 30 日余额	2,302,297.53			2,302,297.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,718,032.43
1 至 2 年	2,109,968.70
2 至 3 年	1,059,065.79
3 年以上	1,782,570.34
3 至 4 年	246,270.33
4 至 5 年	959,160.08
5 年以上	577,139.93
合计	8,669,637.26

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
长城证券股份有限公司	非关联方的应收款项	1,000,000.00	1-2 年	11.53%	200,000.00
烟台市农业生产资料总公司	往来款	600,000.00	2-3 年	6.92%	210,000.00
应城市非税收管理局	非关联方的应收款项	600,000.00	4-5 年	6.92%	390,000.00
江西开门子肥业股份有限公司	保证金	346,350.00	1 年以内、5 年以上	3.99%	19,217.50
唐凌	备用金	262,157.35	1 年以内、1-2 年	3.02%	28,536.28
合计		2,808,507.35		32.38%	847,753.78

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	78,787,346.16		78,787,346.16	70,942,012.88		70,942,012.88
库存商品	71,761,974.46		71,761,974.46	54,919,942.86		54,919,942.86
发出商品	6,963,111.39		6,963,111.39	3,492,514.95		3,492,514.95
合计	157,512,432.01		157,512,432.01	129,354,470.69		129,354,470.69

## 9、合同资产

单位：元

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
应收合同保证金	2,824,756.00	189,951.20	2,634,804.80	4,824,756.00	241,237.80	4,583,518.20
合计	2,824,756.00	189,951.20	2,634,804.80	4,824,756.00	241,237.80	4,583,518.20

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备的合同资产	-51,286.60			应收合同质保金变动所致
合计	-51,286.60			——

其他说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵的进项税额	2,710,961.30	6,566,143.40
预缴税费	9,035,994.65	6,049,743.96
待摊费用	852,237.39	702,955.80
合计	12,599,193.34	13,318,843.16

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖北仰稻	1,034,646.78									1,034,646.78	
武汉盘古	2,335,332.90			-66,213.28						2,269,119.62	
烟台首政	2,927,548.31			249,595.61						3,177,143.92	
富邦高投基金	43,119,728.97			385,178.91						43,504,907.88	
湘渝生物									35,000,000.00	35,000,000.00	
小计	49,417,256.96			568,561.24					35,000,000.00	84,985,818.20	
合计	49,417,256.96			568,561.24					35,000,000.00	84,985,818.20	

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以色列 Saturas	21,789,087.01	19,884,627.01
以色列 Fruitspec	8,430,038.72	8,430,037.89
以色列 LIGC	19,127,100.00	19,127,100.00
以色列 Tevel	25,502,800.79	25,502,801.62
合计	74,849,026.52	72,944,566.52

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
以色列 Saturas		110,541.52			注 1	
以色列 Fruitspec		3,368,777.01			注 1	
以色列 LIGC		-1,341,505.51			注 1	
以色列 Tevel		-1,389,998.38			注 1	

其他说明：

注 1：由于对以色列 Saturas、以色列 Fruitspec、以色列 LIGC、以色列 Tevel 等公司的投资，是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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金融资产。

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	192,180,464.12	200,128,271.19
合计	192,180,464.12	200,128,271.19

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	165,933,462.04	136,639,776.30	11,002,066.13	16,438,200.52	330,013,504.99
2.本期增加金额	-2,625,195.60	3,162,446.09	64,839.07	2,244,335.49	2,846,425.05
(1) 购置		232,640.37		228,131.33	460,771.70
(2) 在建工程转入	522,935.78	1,684,979.14	8,880.53	252,757.04	2,469,552.49
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差异	-3,148,131.38	1,244,826.58	55,958.54	1,763,447.12	-83,899.14
3.本期减少金额		500.00	636,965.82	167,453.99	804,919.81
(1) 处			636,965.82		636,965.82

置或报废					
(2) 其他减少		500.00		167,453.99	167,953.99
4. 期末余额	163,308,266.44	139,801,722.39	10,429,939.38	18,515,082.02	332,055,010.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	42,037,054.85	69,287,236.44	6,722,597.15	11,838,345.36	129,885,233.80
2. 本期增加金额	3,371,405.72	6,016,685.04	430,458.64	937,402.22	10,755,951.62
(1) 计提	4,088,553.65	5,322,727.57	460,494.95	930,073.54	10,801,849.71
(2) 外币报表折算差异	-717,147.93	693,957.47	-30,036.31	7,328.68	-45,898.09
3. 本期减少金额			605,117.52	161,521.79	766,639.31
(1) 处置或报废			605,117.52	161,521.79	766,639.31
4. 期末余额	45,408,460.57	75,303,921.48	6,547,938.27	12,614,225.79	139,874,546.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	117,899,805.87	64,497,800.91	3,882,001.11	5,900,856.23	192,180,464.12
2. 期初账面价值	123,896,407.19	67,352,539.86	4,279,468.98	4,599,855.16	200,128,271.19

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,443,698.68
机器设备	421,699.89
合计	3,865,398.57

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

三合路北 122 亩土地上部分建筑	27,737,876.40	权证正在办理中
-------------------	---------------	---------

其他说明

**14、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,050,366.07	54,466,125.69
合计	59,050,366.07	54,466,125.69

**(1) 在建工程情况**

单位：元

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
数字农业智能终端设备生产及云服务平台建设项目	627,282.90		627,282.90	627,282.90		627,282.90
土壤改良剂项目	4,859,657.98		4,859,657.98	4,081,520.20		4,081,520.20
高浓度水溶肥（悬浮肥）建设项目	1,030,998.14		1,030,998.14	1,030,998.14		1,030,998.14
营养母粒生产线项目	2,410,828.35		2,410,828.35	2,410,828.35		2,410,828.35
设备安装及技改工程	9,196,630.98		9,196,630.98	7,668,888.53		7,668,888.53
数字农业产业园建设及服务推广项目	40,924,967.72		40,924,967.72	38,646,607.57		38,646,607.57
合计	59,050,366.07		59,050,366.07	54,466,125.69		54,466,125.69

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
土壤改良剂项目	99,980,000.00	4,081,520.20	1,242,807.73	464,669.95		4,859,657.98	35.62%	35.62%				其他
高浓度水溶肥	5,000,000.00	1,030,998.14				1,030,998.14	20.62%	20.62%				其他

(悬 浮 肥) 建设 项目												
营养 母粒 生产 线项 目	10,000 ,000.0 0	2,410, 828.35				2,410, 828.35	61.77 %	61.77 %				其他
设备 安装 及技 改工 程	40,000 ,000.0 0	7,668, 888.53	3,548, 369.70	2,004, 882.54	15,744 .71	9,196, 630.98	84.83 %	84.83 %				其他
数字 农业 产业 园建 设及 产品 服务 推广 项目	108,98 7,500. 00	39,273 ,890.4 7	2,278, 360.15			41,552 ,250.6 2	38.19 %	38.19 %				其他
合计	263,96 7,500. 00	54,466 ,125.6 9	7,069, 537.58	2,469, 552.49	15,744 .71	59,050 ,366.0 7						

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,659,396.40	1,659,396.40
2.本期增加金额	163,608.41	163,608.40
3.本期减少金额	18,065.55	18,065.55
4.期末余额	1,804,939.26	1,804,939.26
二、累计折旧		
1.期初余额	331,879.26	331,879.26
2.本期增加金额		
(1) 计提	163,681.41	163,681.41
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	495,560.67	495,560.67
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		



(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,309,378.59	1,309,378.59
2.期初账面价值	1,327,517.14	1,327,517.14

其他说明：

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	47,920,902.85	16,482,342.56		227,859.53	2,371,084.02	67,002,188.96
2.本期增加金额		590,839.03			-13.89	590,825.14
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		590,839.03			-13.89	590,825.14
(4) 外币报表折算差异						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	47,920,902.85	17,073,181.59		227,859.53	2,371,070.13	67,593,014.10
二、累计摊销						
1.期初余额	9,324,492.91	8,702,696.11		209,316.69	1,815,256.19	20,051,761.90
2.本期增加金额	477,895.26	1,088,591.77		3,176.49	87,988.29	1,657,651.81
(1) 计提	477,895.26	798,647.34		3,176.49	88,002.18	1,367,721.27
(2) 外币报表折算差异		289,944.43			-13.89	284,843.83

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,802,388.17	9,791,287.88		212,493.18	1,903,244.48	21,709,413.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	38,118,514.68	7,281,893.71		15,366.35	467,825.65	45,883,600.39
2.期初账面价值	38,596,409.94	7,779,646.45		18,542.84	555,827.83	46,950,427.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差异	处置		
荷兰诺唯凯	374,438,167.97		-10,958,735.80			363,479,432.17
法国 PST	109,445,563.99		-3,203,159.09			106,242,404.90
合计	483,883,731.96		-14,161,894.89			469,721,837.07

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算差异	处置		
荷兰诺唯凯、	64,583,049.15		-1,890,161.40			62,692,887.75

法国 PST 资产组					
合计	64,583,049.15		-1,890,161.40		62,692,887.75

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司在 2017 年收购法国 PST 股权后，即开始着手整合法国 PST 和荷兰诺唯凯的生产，以充分利用荷兰诺唯凯的生产设施，提高生产规模，降低单位生产成本，提高原材料采购及议价能力，公司将荷兰诺唯凯和法国 PST 划分为一个资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

**①荷兰诺唯凯可收回金额的确定方法、关键假设及其依据：**

荷兰诺唯凯的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2022-2026 年财务预算确定，预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	3.49%	公司管理层制定 2022 年度及以后年度预测期预算时，预计 2022 年销售收入增长率为-6.47% 根据谨慎性原则，预测期（2022 年-2026 年，下同）销售收入增长率分别预测为-6.47%、9.17%、8.29%、7.35%、6.23%，计算得出的复合增长率为 3.49%。
预算期内平均毛利率	24%	企业 2016-2021 年毛利率取整分别是 42%、38%、32%、31%、33%、25%。2022 年内部预算毛利率为 24%。根据谨慎性原则，在估算时，取 24% 作为预算期内平均毛利率，毛利率分别预测为 24%、24%、24%、24%、24%，管理层认为该毛利率水平符合企业现阶段经营情况。
折现率	10.68%	由于企业无银行贷款等有息负债，本次按资本资产定价模型（CAPM）确定权益资本成本，无风险收益率取 0，市场风险溢价 ERP 取 4.24%， $\beta_e$ 值取 0.8824，特性风险调整系数 $R_s$ 取 4.27%。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

**②法国 PST 可收回金额的确定方法、关键假设及其依据：**

法国 PST 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2022-2026 年的财务预算确定，预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	3.87%	公司管理层制定 2022 年度及以后年度预测期预算时，预计 2022 年销售收入增长率为-3.28%，根据谨慎性原则，预测期（2022 年-2026 年）销售收入增长率分别预测为-3.28%、5.99%、5.99%、5.98%、4.98%，计算得出的复合增长率为 3.87%。管理层认为上述增长率是较为保守的，可实现性程度较高。
预算期内平均毛利率	21%	企业 2017-2021 年毛利率取整分别是 30%、28%、24%、24%、21%。2022 年内部预算毛利率为 21%。根据谨慎性原则，在估算时，取 21% 作为预算期内平均毛利率，毛利率分别预测为 21%、21%、21%、21%、21%，管理层认为该毛利率水平符合企业现阶段经营情况。
折现率	12.44%	由于企业无银行贷款等有息负债，本次按资本资产定价模型（CAPM）确定权益资本成本，无风险收益率取 0，市场风险溢价 ERP 取 4.54%， $\beta_e$ 值取 0.8824，特性风险调整系数 $R_s$ 取 4.60%。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地下车位使用费	600,809.14		17,670.84		583,138.30
绿化费用	767,024.16		131,187.60		635,836.56
软件使用费	29,716.99	22,041.51	29,428.26		22,330.24
维修基金		705,375.00	23,512.50		681,862.50
合计	1,397,550.29	727,416.51	201,799.20		1,923,167.60

其他说明

## 19、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	41,866,689.20	6,436,296.45	36,089,480.20	6,093,225.32
内部交易未实现利润	615,153.19	153,788.30	1,810,337.22	452,584.30
可抵扣亏损	69,244,987.71	13,868,499.63	55,152,373.13	11,166,073.15
递延政府补助	1,900,000.00	285,000.00	2,000,000.00	300,000.00
其他权益工具投资公允价值变动			2,731,503.89	409,725.58
合计	113,626,830.10	20,743,584.38	97,783,694.44	18,421,608.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	3,479,318.53	521,897.78	3,479,318.53	521,897.78
合计	3,479,318.53	521,897.78	3,479,318.53	521,897.78

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,743,584.38		18,421,608.35
递延所得税负债		521,897.78		521,897.78

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,173,035.27	29,804,828.01
资产减值准备	3,799,862.42	3,510,742.81
合计	23,972,897.69	33,315,570.82

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		9,886,395.56	
2023 年	11,798,014.50	11,798,014.50	
2024 年	4,472,888.25	4,472,888.25	
2025 年	1,550,484.64	1,550,484.64	
2026 年	2,097,045.06	2,097,045.06	
2027 年	254,602.82		
合计	20,173,035.27	29,804,828.01	

其他说明

## 20、其他非流动资产

单位：元

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项	6,298,577.53		6,298,577.53	4,895,262.57		4,895,262.57
预付投资款(注 1)				35,000,000.00		35,000,000.00
合计	6,298,577.53		6,298,577.53	39,895,262.57		39,895,262.57

其他说明：

注 1：2021 年 12 月 10 日，公司第三届董事会第二十次会议决议审议通过《关于收购湘渝生物科技（岳阳）有限公司 70% 股权的议案》，公司拟与湖南湘渝科技有限公司及其实际控制人余松、周爱荣签订《股权转让协议》，拟以自有资金不高于 8,750 万元分四次收购湖南湘渝科技有限公司持有的湘渝生物科技（岳阳）有限公司 70% 的股权。公司拟分四次分别受让湖南湘渝科技有限公司持有的湘渝生物科技（岳阳）有限公司 35%、24.5%、7% 及 3.5% 的股权，公司 2021 年 12 月 22 日、2021 年 12 月 24 日，分别支付投资款 17,000,000.00 元、18,000,000.00 元，2022 年 1 月 24 日，湘渝生物在岳阳县市场监督管理局办理完成了上述第一次涉及 35% 股权转让的相关工商变更登记，并换发了《营业执照》。

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	
抵押借款		50,053,055.55
保证借款		9,513,534.25

合计	8,000,000.00	59,566,589.80
----	--------------	---------------

短期借款分类的说明：

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	46,714,685.34	36,661,251.64
设备工程款	5,134,621.48	5,470,697.09
费用款项及其他	3,542,151.07	664,243.41
合计	55,391,457.89	42,796,192.14

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	13,949,354.66	5,738,835.31
合计	13,949,354.66	5,738,835.31

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,496,677.52	29,644,334.48	36,876,304.75	6,264,707.25
二、离职后福利-设定提存计划	309,286.12	1,804,131.49	2,029,978.39	83,439.22
合计	13,805,963.64	31,448,465.97	38,906,283.14	6,348,146.47

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,343,127.81	28,200,636.89	35,279,057.45	6,264,707.25
2、职工福利费	153,549.71	541,582.73	695,132.44	
3、社会保险费		727,073.46	727,073.46	
其中：医疗保险		685,578.93	685,578.93	

费				
工伤保险费		26,465.67	26,465.67	
生育保险费		15,028.86	15,028.86	
4、住房公积金		175,041.40	175,041.40	
合计	13,496,677.52	29,644,334.48	36,876,304.75	6,264,707.25

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	309,286.12	1,728,073.60	1,953,920.50	83,439.22
2、失业保险费		76,057.89	76,057.89	
合计	309,286.12	1,804,131.49	2,029,978.39	83,439.22

其他说明

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,744,588.60	2,726,017.20
企业所得税	5,497,456.08	7,158,094.25
个人所得税	352,069.84	213,105.68
城市维护建设税	74,262.82	
房产税	47,317.86	47,317.86
土地使用税	111,955.72	111,955.72
教育费附加	31,282.26	
地方教育费附加	20,854.83	
合计	7,879,788.01	10,256,490.71

其他说明

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,367,035.59	1,556,333.29
其他应付款	79,899,539.66	87,408,683.06
合计	82,266,575.25	88,965,016.35

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,367,035.59	1,556,333.29
合计	2,367,035.59	1,556,333.29

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金		21,775.00
预提费用	487,789.50	487,789.50
单位往来款项	73,950,528.62	82,042,777.78
个人款项	491,692.87	755,763.54
库存股回购款	3,543,660.00	3,543,660.00
其他	1,425,868.67	556,917.24
合计	79,899,539.66	87,408,683.06

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,051,776.18	14,199,374.69
一年内到期的租赁负债	388,459.03	392,804.41
合计	10,440,235.21	14,592,179.10

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,056,873.02	516,495.18
合计	1,056,873.02	516,495.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：



## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	233,051,776.18	257,699,374.69
减：一年内到期的长期借款	-10,051,776.18	-14,199,374.69
合计	223,000,000.00	243,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
法国 PST	905,530.90	1,053,287.49
加拿大 Soiloptix	252,183.48	287,399.69
一年内到期的租赁负债（附注六、27）	-388,459.03	-392,804.41
合计	769,255.35	947,882.77

其他说明：

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00	119,711.07	100,000.00	2,019,711.07	与资产相关政府补助
合计	2,000,000.00	119,711.07	100,000.00	2,019,711.07	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产基地“七通一平”项目补贴款	2,000,000.00			100,000.00			1,900,000.00	与资产相关

其他说明：

### 32、股本

单位：元

	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	
股份总数	289,789,018.00						289,789,018.00

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	368,197,049.09			368,197,049.09
其他资本公积	3,800,845.04			3,800,845.04
合计	371,997,894.13			371,997,894.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工股权激励而回购的本公司股份	3,543,660.00			3,543,660.00
合计	3,543,660.00			3,543,660.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	635,642.45							635,642.45
其他权益工具	635,642.45							635,642.45

投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 51,434,933.97	- 15,857,761.36				- 16,142,804.31	285,042.95	- 67,577,738.28
外币财务报表折算差额	- 51,434,933.97	- 15,857,761.36				- 16,142,804.31	285,042.95	- 67,577,738.28
其他综合收益合计	- 50,799,291.52	- 15,857,761.36				- 16,142,804.31	285,042.95	- 66,942,095.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,331,842.48			42,331,842.48
合计	42,331,842.48			42,331,842.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	540,563,567.10	516,456,179.98
调整后期初未分配利润	540,563,567.10	516,456,179.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,208,095.27	39,453,512.58
减：提取法定盈余公积		811,974.56
应付普通股股利	14,489,450.90	14,534,150.90
期末未分配利润	556,282,211.47	540,563,567.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,145,168.28	288,541,112.01	339,225,484.35	243,903,820.77
其他业务	873,772.18		571,111.89	
合计	385,018,940.46	288,541,112.01	339,796,596.24	243,903,820.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型			385,018,940.46	385,018,940.46
其中：				
化肥助剂			312,245,218.36	312,245,218.36
化肥产品			63,796,776.53	63,796,776.53
智能设备			8,265,136.61	8,265,136.61
技术服务			140,447.08	140,447.08
其他业务			571,361.88	571,361.88
按经营地区分类			385,018,940.46	385,018,940.46
其中：				
境内			216,612,433.47	216,612,433.47
境外			168,406,506.99	168,406,506.99
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司收入确认政策详见“第十节财务报告”之“五、32、收入”。公司按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定的收款时间收款，一般不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项的情形。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14,717,640.00 元，其中，14,717,640.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	540,892.19	253,790.19
教育费附加	231,810.93	108,767.22
房产税	250,420.97	223,765.66
土地使用税	268,978.34	179,271.46
车船使用税	3,136.02	3,875.22
印花税	200,656.20	104,574.80
地方教育费附加	154,540.63	71,426.50
环境保护税	20,639.66	192,063.66
合计	1,671,074.94	1,137,534.71

其他说明：

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	6,565,060.91	6,289,374.95
折旧费用	325,389.43	404,333.44
差旅费	2,412,286.32	2,299,929.74
广告宣传费	105,120.34	133,033.42
办公费	339,399.87	363,508.12
业务招待费	918,696.12	1,006,493.83
租赁费	128,984.44	346,691.87
海外销售费用	2,386,015.72	2,711,102.24
服务费	1,346,537.64	750,288.36
会务费	75,471.70	12,516.79
其他	349,937.64	128,537.78
合计	14,952,900.13	14,445,810.54

其他说明：

### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	11,376,728.07	12,187,079.41
折旧及摊销	5,849,089.73	5,630,263.18
业务招待费	344,615.83	376,122.03
办公费	1,893,652.44	2,039,093.63
差旅费	135,089.23	73,951.06
咨询及中介服务费	5,031,401.63	3,179,827.04
租赁费	430,068.62	195,736.04
董事津贴	420,000.00	420,000.00
车辆费用	271,298.08	310,913.85
低值易耗品摊销	38,099.21	33,366.37

其他	557,410.10	290,345.10
合计	26,347,452.94	24,736,697.71

其他说明

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,431,630.87	9,554,350.00
折旧及摊销	1,700,972.07	2,613,968.72
其他	2,388,389.53	1,076,017.45
合计	12,520,992.47	13,244,336.17

其他说明

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,220,307.68	6,652,955.04
减：利息收入	-228,498.67	-865,372.69
汇兑损益	-64,884.97	877,516.43
贴现利息	12,000.00	36,300.00
手续费及其他	573,016.56	228,618.62
合计	7,511,940.60	6,930,017.40

其他说明

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技创新奖	300,000.00	
“七通一平”补贴款	100,000.00	100,000.00
科技人员服务企业专项资金	700,000.00	100,000.00
培训补贴		19,500.00
其他项目补助	60,000.00	
高企认定奖励资金		200,000.00

#### 45、投资收益

单位：元

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	568,561.24	-21,445.22
理财产品投资收益	1,270,373.91	126,553.11
合计	1,838,935.15	105,107.89

其他说明

**46、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-92,456.94	79,153.59
应收账款减值损失	-2,195,271.75	-1,005,251.64
应收票据	-30,024.10	
汇率差额	-78,287.67	17,244.67
合计	-2,396,040.46	-908,853.38

其他说明

**47、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-370,287.25
十二、合同资产减值损失	51,286.60	-41,454.30
合计	51,286.60	-411,741.55

其他说明：

**48、营业外收入**

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得	59,302.15		59,302.15
其中：固定资产	59,302.15		59,302.15
政府补助（非日常活动相关政府补助）	441,876.65		441,876.65
其他	35.25	432,096.98	35.25
合计	501,214.05	432,096.98	501,214.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
疫情补贴						441,876.65	431,753.00	与收益相关

其他说明：

## 49、营业外支出

单位：元

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
罚款支出	1,534.66	665.18	1,534.66
其他	2,176.19		2,176.19
合计	3,710.85	665.18	3,710.85

其他说明：

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,967,200.00	5,001,079.59
递延所得税费用	-2,321,976.02	-1,050,223.82
合计	3,645,223.98	3,950,855.77

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,625,151.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,193,772.78
子公司适用不同税率的影响	-419,361.20
调整以前期间所得税的影响	1,808,439.88
非应税收入的影响	-85,284.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,128.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,274,538.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	63,691.34
研发费用加计扣除	-1,878,148.91
可抵扣亏损过期冲减递延所得税资产的影响	163,524.64
所得税费用	3,645,223.98

其他说明：

## 51、其他综合收益

详见附注“第十节 财务报告”之“七、35、其他综合收益”



## 52、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	228,498.67	865,372.69
收政府补助及其他	1,558,214.05	419,500.00
收到各项往来款项	1,725,538.11	21,566,633.92
合计	3,512,250.83	22,851,506.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	16,037,729.51	52,950,645.49
支付的各项往来款项	17,225,645.47	3,278,711.75
合计	33,263,374.98	56,229,357.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 53、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,979,927.88	31,082,967.93
加：资产减值准备	2,344,753.86	1,320,594.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,801,849.71	10,802,619.60
使用权资产折旧	163,681.41	
无形资产摊销	1,367,721.27	1,357,973.46
长期待摊费用摊销	201,799.20	137,395.94
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）	-103,000.00	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	7,155,422.71	6,652,955.04

列)		
投资损失 (收益以“一”号填列)	-1,838,935.15	-105,107.89
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-2,321,976.03	-1,050,223.82
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-28,157,961.32	-2,165,440.70
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-44,745,009.11	47,700,615.76
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	8,268,962.43	-38,409,762.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,882,763.14	57,324,587.43
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	169,358,414.96	334,490,304.53
减: 现金的期初余额	320,291,191.85	354,927,127.20
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	-150,932,776.89	-20,436,822.67

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,358,414.96	320,291,191.85
其中: 库存现金	2,009.49	4,242.05
可随时用于支付的银行存款	169,356,405.48	320,286,949.80
三、期末现金及现金等价物余额	169,358,414.96	320,291,191.85

其他说明:

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	705,502.36	俄罗斯客户预付款保函保证金
货币资金	800,000.00	合同纠纷导致资金受限
合计	1,505,502.36	

其他说明：

**55、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

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			138,544,711.80
其中：美元	793,071.16	6.7114	5,322,617.78
欧元	18,673,495.55	7.0084	130,871,326.21
港币	103,716.74	0.8552	88,698.56
加元	434,528.65	5.2058	2,262,069.25
应收账款			74,215,755.96
其中：美元	634,954.46	6.7114	4,261,433.36
欧元	9,535,820.23	7.0084	66,830,842.50
港币		0.8552	
加元	600,000.02	5.2058	3,123,480.10
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			714,831.92
其中：美元	10,930.30	6.7114	73,357.62
欧元	91,529.35	7.0084	641,474.30
加元		5.2058	
应付账款			14,592,692.53
其中：美元	191,697.60	6.7114	1,286,559.27
欧元	1,711,956.54	7.0084	11,998,076.21
加元	251,269.17	5.2058	1,308,057.05
其他应付款			3,252,398.91
其中：美元	24,414.00	6.7114	163,852.12
欧元	291,173.25	7.0084	2,040,658.61
加元	201,292.44	5.2058	1,047,888.18

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 ☐不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
香港富邦	中国香港	人民币	业务收支以人民币为主
荷兰富邦	荷兰	欧元	业务收支以欧元为主
荷兰诺唯凯	荷兰	欧元	业务收支以欧元为主

法国 PST	法国	欧元	业务收支以欧元为主
Soiloptix Inc	加拿大	加币	业务收支以加币为主

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
与收益相关政府补助	1,060,000.00	其他收益	1,060,000.00
与收益相关政府补助	441,876.65	营业外收入	441,876.65

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉诺唯凯	武汉	武汉	贸易	100.00%		设立
武汉金凯顿	武汉	武汉	贸易	100.00%		设立
富贵象	武汉	武汉	制造	100.00%		设立
烟农富邦	烟台	烟台	制造	52.31%		设立
香港富邦	香港	香港	贸易	100.00%		设立
荷兰富邦	荷兰	荷兰	投资		100.00%	设立
荷兰富邦供销社	荷兰	荷兰	投资		100.00%	设立
荷兰诺唯凯	荷兰	荷兰	制造		100.00%	非同一控制企业合并
法国 PST	法国	法国	制造		100.00%	非同一控制企业合并
加拿大 Soiloptix	加拿大	加拿大	技术服务		60.00%	设立
武汉禾瑞	武汉	武汉	制造	73.33%		设立
富邦新材料	应城	应城	制造	100.00%		设立
武汉绿萝	武汉	武汉	技术服务	70.00%		设立
武汉搜土	武汉	武汉	技术服务		100.00%	设立
北京搜土研究院	北京	北京	技术服务		90.00%	设立
番茄公社	应城	应城	制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟农富邦	47.69%	1,109,687.21		1,963,040.02
加拿大 Soiloptix	40.00%	-318,967.20		7,212,505.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
烟农富邦	24,685,456.10	20,542,195.39	45,227,651.49	41,103,828.47		41,103,828.47	32,295,621.20	21,199,982.53	53,495,603.73	51,698,846.30		51,698,846.30
加拿大 Soiloptix	11,543,884.93	15,477,413.28	27,021,298.21	8,618,138.76	371,894.55	8,990,033.31	8,610,955.45	15,868,158.93	24,479,114.38	6,075,639.20	287,399.66	6,363,038.86

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟农富邦	55,729,300.28	2,327,065.59	2,327,065.59	5,116,437.78	46,555,149.95	1,528,211.62	1,528,211.62	651,294.01
加拿大 Soiloptix	7,354,517.17	-797,418.00	-84,810.62	1,747,047.03	3,615,921.11	1,776,964.97	1,239,297.42	1,092,871.72

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
富邦高投资基金	武汉	武汉	投资管理	44.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：富邦高投资基金下设投资决策委员会，由 5 名委员组成，其中 2 名委员由本公司委派，本公司对基金经营具有重大影响。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	39,193,520.62	35,999,387.51
非流动资产	59,681,270.01	61,999,996.51
资产合计	98,874,790.63	97,999,384.02
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	98,874,790.63	97,999,384.02
按持股比例计算的净资产份额	43,504,907.88	43,119,728.97
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	43,504,907.88	43,119,728.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	875,406.61	-1,441,177.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	875,406.61	-1,441,177.56

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

**(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	6,480,910.32	6,297,527.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	183,382.33	664,165.70
--综合收益总额	183,382.33	664,165.70

其他说明

**九、与金融工具相关的风险****1.市场风险****(1) 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与欧元有关，除本集团的几个下属子公司以外币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年06月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的主要资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年06月30日	2021年06月30日
现金及现金等价物		
其中：美元	793,071.16	1,912,329.50
欧元	18,673,495.55	19,707,176.57
加币	434,528.65	159,814.20
港币	103,716.74	104,052.94
应收账款		
其中：美元	634,954.46	1,138,880.91
欧元	9,535,820.23	6,860,511.32
加币	600,000.02	148,466.38
其他应收款		
其中：美元	10,930.30	
欧元	91,529.35	94,388.35
应付账款		
其中：美元	191,697.60	
欧元	1,711,956.54	1,401,617.16
加币	251,269.17	67,813.25
其他应付款		

其中：美元	24,414.00	
欧元	291,173.25	8,013,104.56
加币	201,292.44	50,207.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

## (2) 外汇风险敏感性分析：

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	410,349.87	410,349.87	985,540.96	985,540.96
美元	对人民币贬值 5%	-410,349.87	-410,349.87	-985,540.96	-985,540.96
欧元	对人民币升值 5%	9,215,245.41	9,215,245.41	6,628,158.34	6,628,158.34
欧元	对人民币贬值 5%	-9,215,245.41	-9,215,245.41	-6,628,158.34	-6,628,158.34
加币	对人民币升值 5%	151,480.21	151,480.21	49,562.82	49,562.82
加币	对人民币贬值 5%	-151,480.21	-151,480.21	-49,562.82	-49,562.82
港币	对人民币升值 5%	4,434.93	4,434.93	4,328.60	4,328.60
港币	对人民币贬值 5%	-4,434.93	-4,434.93	-4,328.60	-4,328.60

## 2.信用风险

2022 年 06 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3.流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022 年 06 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 5,000,000.00 元。

于 2022 年 06 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款（含息）	8,000,000.00			
应付账款	48,713,729.67	598,969.21	842,842.09	5,235,916.92
其他应付款	4,747,745.26	66,339,448.01	7,582,578.68	1,229,767.71
一年内到期的非流动负债	10,440,235.21			
合同负债	13,949,354.66			



长期借款		88,500,000.00	40,000,000.00	94,500,000.00
------	--	---------------	---------------	---------------

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			50,667,725.69	50,667,725.69
（三）其他权益工具投资			74,849,026.52	74,849,026.52
（六）应收款项融资			49,997,418.42	49,997,418.42
（1）银行承兑汇票			49,997,418.42	49,997,418.42
持续以公允价值计量的资产总额			175,514,169.63	175,514,169.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

对于第三层次公允价值计量的应收票据，由于均为 1 年内到期，采用票面金额确认其公允价值。

对于第三层次公允价值计量的交易性金融资产，本集团根据理财产品期末的净值及份额确认其公允价值。

对于第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系持有的非上市公司股权，本集团作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，对不同投资项目公允价值估值方法详见“第十节财务报告”之“五、10、金融工具”。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
应城市富邦科技有限公司	应城	投资咨询	500.00 万元	32.38%	32.38%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王仁宗和方胜玲夫妇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本企业关系
武汉盘古	联营企业
烟台首政	联营企业
湘渝生物	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
应城市富邦科技有限公司（以下简称“应城富邦”）	母公司
烟台市农业生产资料总公司（以下简称“烟台农资”）	重要子公司股东
武汉禾大科技有限公司（以下简称“禾大科技”）	实际控制人控制的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
禾大科技	采购商品/分析服务/技术开发	470,135.62	5,000,000.00	否	230,571.63
湘渝生物	购买原材料	1,315,911.50	10,000,000.00	否	603,539.82
武汉盘古	检测服务/技术开发	188,679.24	5,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台首政	销售产品	6,990.57	30,275.23

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
禾大科技	房屋租赁	98,862.39	98,862.39
武汉盘古	房屋、设备租赁	233,922.22	233,922.21

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

报告期内，公司将武汉研发中心部分闲置办公室及设备向关联方武汉禾大科技有限公司、武汉盘古数字检测有限公司租赁，租金价格公允，计入本报告期的租赁收入合计为 33.28 万元，在第三届董事会第二十二次会议审议通过的《关于确认公司 2021 年度日常关联交易并预计 2022 年度日常关联交易的议案》之内，详见《关于确认公司 2021 年度日常关联交易并预计 2022 年度日常关联交易的议案》（公告编码：2022-012）。

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
富邦新材料	150,000,000.00	2021 年 09 月 25 日	2028 年 09 月 22 日	否
富邦新材料	20,000,000.00	2021 年 03 月 08 日	2022 年 03 月 07 日	是
富邦新材料	20,000,000.00	2022 年 03 月 28 日	2025 年 03 月 27 日	否
烟农富邦	9,500,000.00	2021 年 06 月 15 日	2022 年 06 月 15 日	是

本公司作为被担保方

单位：元

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
应城市富邦科技有限公司	100,000,000.00	2020 年 09 月 28 日	2023 年 09 月 28 日	否
王仁宗	100,000,000.00	2020 年 09 月 28 日	2023 年 09 月 28 日	否
方胜玲	100,000,000.00	2020 年 09 月 28 日	2023 年 09 月 28 日	否
武汉诺唯凯	50,000,000.00	2021 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 02 日	是
烟台农资	9,500,000.00	2021 年 06 月 15 日	2022 年 06 月 15 日	是
王仁宗	9,500,000.00	2021 年 06 月 15 日	2022 年 06 月 15 日	是
王仁宗	20,000,000.00	2020 年 03 月 08 日	2022 年 03 月 07 日	是
王仁宗	20,000,000.00	2022 年 03 月 28 日	2025 年 03 月 27 日	否

关联担保情况说明

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	禾大科技	1,030,440.85	51,522.04	1,030,440.85	51,522.04
其他应收款	湖北仰稻	177,893.48	37,561.69	177,893.48	37,561.69
其他应收款	烟台农资	600,000.00	120,000.00	600,000.00	120,000.00
其他应收款	禾大科技	107,760.00	5,388.00		
其他应收款	武汉盘古	259,400.00	12,970.00		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湘渝生物	2,175,880.00	1,085,466.37
其他应付款	烟台农资	4,626,280.70	4,664,680.70

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年授予的股票期权行权价为 9.94 元/股，分三年行权，至 2022 年行权期结束。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年度授予的限制性股票授予价为 4.95 元/股，分三年解除限售，至 2022 年解锁期结束。

其他说明

本集团实施了一项股票期权与限制性股票激励计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本集团运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括本公司高级管理人员以及中层管理人员、核心技术人员。

本计划拟授予 64 名激励对象共计 350 万份股票期权，占公司股本总额 28,905.70 万股的 1.21%；授予 62 名激励对象共计 280 万股限制性股票，占公司股本总额 28,905.70 万股的 0.97%，股票来源均为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。等待期分别为授权日起 12 个月、24 个月、36 个月，行权比例分别为 40%、30%、30%。有效期自授权日起至激励对象获授的股票期权和限制性股票全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。本计划已于 2019 年 9 月 27 日起生效。

2019 年度实际授予 62 名激励对象共计 348 万份股票期权，公允价值为人民币 481.63 万元，实际授予 58 名激励对象共计 274 万股限制性股票，公允价值为人民币 1312.46 万元。

股票期权于授予日的公允价值，采用股票期权公允价值 BS 模型，结合授予股票期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

项目	金额	说明
----	----	----

标的股价(元)	9.74	授予日收盘价
行权价(元)	9.94	股票期权行权价
无风险利率	1.5%、2.10%、2.75%	分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期、3年期存款基准利率
有效期(年)	1年、2年、3年	授权日至每期首个行权日的期限
波动率	28.75%、26.67%、23.70%	分别采用创业板指数最近一年、两年和三年的波动率
股息率	0.6499%	取本激励计划草案公告前公司最近1年红利率

股票期权的预计期限是根据历史数据为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。

限制性股票于授予日的公允价值按照授予日收盘价（9.74元/股）与授予价格（4.95元/股）的差额确定。

2019年，本集团因274万份限制性股票而发行了274万股普通股。本集团在本计划下发行在外的股份期权为348万份，行权价格9.94元/股，如果发行在外的股份期权全部行权，将发行348万股普通股。

公司本次激励计划中股票期权与限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。根据首次授权日股票期权与限制性股票的公允价值总额确认股票期权与限制性股票的激励成本，于2019年-2022年进行费用摊销。2019年摊销费用118.26万元，形成资本公积-其他资本公积118.26万元。

2020年5月19日公司审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》、《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权行权价格和限制性股票回购价格的议案》，回购注销限制性股票合计1,114,000.00股，回购总金额为5,458,600元。回购注销完成后，公司股本减少1,114,000.00元，资本公积-股本溢价减少4,344,600.00元。

公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第九次会议于2021年7月6日审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》、《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权行权价格和限制性股票回购价格的议案》，本次回购注销限制性股票合计894,000.00股。根据2020年度股东大会审议通过的《2020年度利润分配预案》和《2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，首次授予的限制性股票回购价格调整为4.97元/股，本次回购总金额为4,443,180.00元。本次回购注销完成后，公司股本减少894,000.00元，资本公积-股本溢价减少3,529,740.00元。

根据公司《2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“本激励计划”）的相关规定，在2019年-2021年的3个会计年度中，分年度对公司财务业绩指标进行考核，每个会计年度考核一次，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象对应年度的行权条件。如公司未满足当年业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均由公司注销。

因公司2019年扣非后净利润较2018年下降12.36%，不满足第一个行权期的业绩考核目标，本激励计划首次授予第一个行权期对应的股票期权及限制性股票已注销并回购限制性股票。2020年仍未达到行权期业绩考核目标，已授予股票期权与限制性股票被动取消，2020年冲回前期确认费用118.26万元、冲回资本公积-其他资本公积118.26万元，2021年仍未达到行权期业绩考核目标，已授予股票期权与限制性股票被动取消。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日股票收盘价减组合期权价值的方法确定限制性股票/股票期权的公允价值。
------------------	----------------------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票/股票期权，以获授限制性股票/股票期权额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可解除限售/行权员工人数变动情况、各个可解锁/行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,948,660.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	102,636,083.55	55.81%	14,216,623.43	13.85%	88,419,460.12	96,541,553.21	56.69%	13,911,896.91	14.41%	82,629,656.30
其中：										
北京兴宜世纪科技有限公司	9,562,967.63	5.20%	9,562,967.63	100.00%	0.00	9,562,967.63	5.62%	9,562,967.63	100.00%	0.00
贵州开	43,192,5	23.49%	2,159,62	5.00%	41,032,9	38,746,5	22.75%	1,937,32	5.00%	36,809,2

磷集团 股份有 限公司	89.81		9.49		60.32	46.39		7.32		19.07
贵阳开 磷化肥 有限公 司	49,880,5 26.11	27.12%	2,494,02 6.31	5.00%	47,386,4 99.80	48,232,0 39.19	28.32%	2,411,60 1.96	5.00%	45,820,4 37.23
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	81,278,1 37.87	44.19%	13,980,1 12.24	17.20%	67,298,0 25.63	73,754,9 52.86	43.31%	12,862,1 57.86	17.44%	60,892,7 95.00
其 中：										
组合 1	5,796,04 3.54	3.15%	0.00		5,796,04 3.54	10,757,0 11.38	6.32%			10,757,0 11.38
组合 2	75,482,0 94.33	41.04%	13,980,1 12.24	18.52%	61,501,9 82.09	62,997,9 41.48	36.99%	12,862,1 57.86	20.42%	50,135,7 83.62
合计	183,914, 221.42		28,196,7 35.67		155,717, 485.75	170,296, 506.07		26,774,0 54.77		143,522, 451.30

按单项计提坏账准备：14,216,623.43

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州开磷集团股份有 限公司	43,192,589.81	2,159,629.49	5.00%	以房抵债
贵阳开磷化肥有限公 司	49,880,526.11	2,494,026.31	5.00%	以房抵债
北京兴宜世纪科技有 限公司	9,562,967.63	9,562,967.63	100.00%	预计无法收回
合计	102,636,083.55	14,216,623.43		

按组合计提坏账准备：13,980,112.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	5,796,043.54		
组合 2	75,482,094.33	13,980,112.24	18.52%
合计	81,278,137.87	13,980,112.24	

确定该组合依据的说明：

组合 1 为公司的其他分子公司的应收款项，组合 2 以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	127,014,945.95
1至2年	31,944,866.98
2至3年	6,595,594.16
3年以上	18,358,814.33
3至4年	529,984.99
4至5年	1,718,285.86
5年以上	16,110,543.48
合计	183,914,221.42

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,911,896.91	304,726.52				14,216,623.43
按组合计提坏账准备的应收账款	12,862,157.86	1,117,954.38				13,980,112.24
合计	26,774,054.77	1,422,680.90				28,196,735.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵阳开磷化肥有限公司	49,880,526.11	27.12%	2,494,026.31
贵州开磷集团股份有限公司	43,192,589.81	23.49%	2,159,629.49
OCP(RESIDENCE PERLE ALJASSIME)	12,660,635.32	6.88%	2,395,857.52
北京兴宜世纪科技有限公司	9,562,967.63	5.20%	9,562,967.63
内蒙古大地云天化工有限公司	3,844,739.63	2.09%	192,236.98



合计	119,141,458.50	64.78%	
----	----------------	--------	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,487,882.45	100,289,190.95
合计	93,487,882.45	100,289,190.95

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,096,353.22	492,003.22
备用金借支	1,775,418.92	1,189,544.21
代垫款项	343,040.20	143,040.20
对非关联公司的应收款项	2,491,382.96	2,494,182.43
对关联公司的应收款项	667,335.27	622,335.27
对子公司的应收款项	89,135,557.88	97,345,226.94
合计	95,509,088.45	102,286,332.27

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,997,141.32			
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	24,064.68			
2022 年 6 月 30 日余额	2,021,206.00			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	91,192,551.45
1 至 2 年	1,736,267.98
2 至 3 年	939,665.56
3 年以上	1,640,603.46
3 至 4 年	152,879.33

4至5年	919,840.08
5年以上	567,884.05
合计	95,509,088.45

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,997,141.32	24,064.68				2,021,206.00
合计	1,997,141.32	24,064.68				2,021,206.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
武汉诺唯凯生物材料有限公司	合并范围内款项	59,329,185.74	3年以内	62.12%	
烟台市烟农富邦肥料科技有限公司	合并范围内款项	27,300,000.00	3年以内	28.58%	
湖北富邦新材料有限公司	合并范围内款项	2,039,012.04	1年以内	2.13%	
长城证券股份有限公司	非关联方的应收款项	1,000,000.00	1-2年	1.05%	200,000.00
烟台市农业生产资料总公司	往来款	600,000.00	2-3年	0.63%	210,000.00
合计		90,268,197.78		94.51%	410,000.00

## 3、长期股权投资

单位：元

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	725,051,271.91		725,051,271.91	725,051,271.91		725,051,271.91

对联营、合营企业投资	84,985,818.20		84,985,818.20	49,417,256.96		49,417,256.96
合计	810,037,090.11		810,037,090.11	774,468,528.87		774,468,528.87

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉诺唯凯	10,000,000.00					10,000,000.00	
武汉金凯顿	5,000,000.00					5,000,000.00	
富贵象	2,085,463.77					2,085,463.77	
烟农富邦	10,400,000.00					10,400,000.00	
武汉禾瑞	2,750,000.00					2,750,000.00	
富邦新材料	177,560,760.15					177,560,760.15	
香港富邦	515,255,047.99					515,255,047.99	
番茄公社	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	725,051,271.91					725,051,271.91	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
湖北仰稻	1,034,646.78										1,034,646.78	
武汉盘古	2,335,332.90			-66,213.28							2,269,119.62	
烟台首政	2,927,548.31			249,595.61							3,177,143.92	
富邦高投基金	43,119,728.97			385,178.91							43,504,907.88	
湘渝生物									35,000.00		35,000.00	
小计	49,417,256.96			568,561.24					35,000.00		84,985,818.20	
合计	49,417,256.96			568,561.24					35,000.00		84,985,818.20	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,722,841.56	128,712,348.03	141,645,642.90	107,985,387.62
其他业务	120,888.35	0.00	279,035.25	
合计	155,843,729.91	128,712,348.03	141,924,678.15	107,985,387.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本公司	合计
商品类型			155,843,729.91	155,843,729.91
其中：				
化肥助剂			147,732,320.59	147,732,320.59
化肥产品			7,890,586.64	7,890,586.64
技术服务			122,852.74	122,852.74
其他业务			97,969.94	97,969.94
按经营地区分类			155,843,729.91	155,843,729.91
其中：				
境内			148,798,348.23	148,798,348.23
境外			7,045,381.68	7,045,381.68
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司收入确认政策详见“第十节财务报告”之“五、32、收入”。公司按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定的收款时间收款，一般不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项、质量保证的情形。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14,717,640.00 元，其中，14,717,640.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	568,561.24	-21,445.22
理财产品投资收益	1,270,258.91	126,553.11
合计	1,838,820.15	105,107.89

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	59,302.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,601,876.65	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,270,373.91	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,675.60	
减：所得税影响额	462,740.20	
少数股东权益影响额	146,324.81	
合计	2,318,812.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	2.58%	0.1042	0.1042

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.0962	0.0962

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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中净利润和净资产差异情况

适用 不适用