



# 绿亨科技

NEEQ : 870866

## 绿亨科技股份有限公司

Luheng Technology Co.,Ltd.



## 半年度报告

2019

## 公司年度大事记

1、2019年2月，公司完成新增股份登记，总股本增加至11,955.68万股。

2、2019年5月，公司控股子公司北京北农绿亨科技发展有限公司之全资子公司沧州蓝润生物制药有限公司将注册资本增加到人民币8000万元，公司参与增资2600万元。

3、公司于2019年5月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-043）。公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，每10股派发现金红利1.36元人民币，现金红利已于2019年6月11日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节 财务报告 .....	29
第八节 财务报表附注 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、绿亨科技	指	绿亨科技股份有限公司
寿光绿亨	指	寿光南澳绿亨农业有限公司
绿亨玉米	指	北京绿亨玉米科技有限公司
北农绿亨	指	北京北农绿亨科技发展有限公司
中科绿亨	指	北京中科绿亨除草科技有限公司
天津绿亨	指	天津市绿亨化工有限公司
沧州蓝润	指	沧州蓝润生物制药有限公司
瓜豆分公司	指	绿亨科技股份有限公司瓜豆种子销售分公司
叶菜分公司	指	绿亨科技股份有限公司叶菜种子销售分公司
国融证券	指	国融证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘铁斌、主管会计工作负责人郭志荣及会计机构负责人（会计主管人员）郭志荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	绿亨科技股份有限公司
英文名称及缩写	Luheng Technology Co., Ltd.
证券简称	绿亨科技
证券代码	870866
法定代表人	刘铁斌
办公地址	1、北京市海淀区高里掌路1号院4号楼2层201 2、广州市南沙区东涌镇市南公路663号自编A栋【四】层【L4-13-15】号商铺

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘莹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82470383
传真	010-62477801
电子邮箱	luhengseed@126.com
公司网址	<a href="http://www.luhengseed.com">http://www.luhengseed.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区高里掌路1号院4号楼2层201室 (100095)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年9月2日
挂牌时间	2017年2月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B2631 制造业-化学原料和化学制品制造业-农药制造-化学农药制造
主要产品与服务项目	蔬菜种子与植保产品的研发、生产与销售以及提供相应技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	119,556,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘铁斌
实际控制人及其一致行动人	刘铁斌、刘铁英

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010876678331XR	否
注册地址	广州市南沙区东涌镇市南公路663号自编A栋【四】层【L4-13-15】号商铺	是
注册资本（元）	119,556,800.00	是
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

**五、 中介机构**

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	131,933,040.16	131,556,142.37	0.29%
毛利率%	47.00	46.95	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,010,039.42	18,623,189.67	7.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,001,980.63	17,889,178.22	6.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.97%	11.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.59%	11.09%	-
基本每股收益	0.17	0.16	6.25%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	302,136,840.08	288,422,608.58	4.75%
负债总计	65,580,314.35	66,898,771.79	-1.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	213,212,365.00	209,462,050.38	1.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.75	1.71%
资产负债率%（母公司）	10.26	12.81	-
资产负债率%（合并）	21.71	23.19	-
流动比率	2.85	2.54	-
利息保障倍数	39.10	29.24	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,465,443.57	16,383,788.83	6.60%
应收账款周转率	71.31	50.86	-
存货周转率	0.97	1.91	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.75%	15.04%	-



营业收入增长率%	0.29%	-5.47%	-
净利润增长率%	1.14%	-37.16%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	119,556,800	71,750,000	66.63%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	170,949.83
计入当期损益的政府补助,但与企业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	459,369.33
委托他人投资或管理资产的损益	652,691.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,638.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,262,372.67</b>
所得税影响数	182,453.30
少数股东权益影响额(税后)	71,860.58
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,008,058.79</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主营业务为蔬菜种子与植保产品的研发、生产与销售以及提供相应技术服务。公司立足产品研发，在蔬菜种子研发方面采用自主研发与合作研发相结合的模式，充分利用公司和合作单位的种质材料，同时公司将传统育种模式与现代育种技术相结合，缩短育种期限，提高育种效率。经过十余年的发展，公司现行销售的蔬菜品种涵盖近 30 种蔬菜作物种类，多达 400 余个品种，储备新品种达到 100 余种，已成为国内拥有较全蔬菜品种的蔬菜种子企业之一。目前公司有 9 个品种获得北京市品种审定证书，有 2 个品种获得品种鉴定证书，有 5 个品种获得植物新品种权证书，尚有十余个品种正在申报植物新品种权，并且进入临时保护期。在植保产品研发方面，主要采用自主研发及与高校/科研院所合作研发相结合的方式，借助高校/科研院所的技术支持，助力产品配方优化及产品后续开发。目前公司有 41 个农药制剂登记证，1 个水溶性肥料登记证，并有农药相关发明专利 3 项，农药相关实用新型专利 21 项。

蔬菜种子产品及植保产品的终端消费群体为广大种植户，公司客户群体以个体工商户和农户居多，其具有数量多分布广的特点，鉴于此，公司全方位布点，建立了涵盖全国的营销网络，使公司能够敏锐的识别市场潜在需求，并提前布局研发、储备新品种、新产品，及时向市场推出适应市场需求的产品。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入与净利润均有小幅增长。具体情况如下：

##### 1、 财务状况：

报告期末，公司资产总额为：302,136,840.08 元，较期初增长 13,714,231.50 元，增长率为 4.75%。其中影响较大的科目主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他流动资产、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产，具体情况如下：

①货币资金较年初减少 28,104,541.47 元，下降率为 47.56%，主要原因是因为公司购买大量理财产品及预付大量沧州蓝润工程设备款所致；

②应收票据及应收账款较年初增长 1,610,235.83 元，增长率为 167.48%，主要原因是因为公司为了促进销售，给了部分信用较好的老客户一定账期政策，待年末全部收回；

③其他流动资产较年初增长 10,616,235.17 元，增长率为 70.92%，主要原因是公司购买大量理财产品所致；

④投资性房地产较年初增长 15,708,026.32 元，增长率为 51.82%，主要原因是寿光绿亨将价值研发大楼出租所致。

⑤固定资产较年初减少 17,627,450.47 元，下降率为 25.41%，主要原因是寿光绿亨将研发大楼 13,240,151.90 元转入投资性房地产及本期处置固定资产 3,396,737.39 元所致；

⑥在建工程较年初增长 27,599,776.80 元，增长率为 2281.95%，主要原因是沧州蓝润厂区建设及办公大楼建设所致。

⑦无形资产较年初减少 3,702,455.02 元，下降率为 17.50%，主要原因是寿光绿亨研发大楼所涉土地转入投资性房地产所致。

⑧其他非流动资产较年初增长 5,950,284.00 元，增长率为 187.26%，主要原因是预付沧州蓝润工程设备款所致。

负债总额为 65,580,314.35 元，较期初减少 1,318,457.44 元，下降率为 1.97%；其中影响较大的科目有短期借款、应付票据及应付账款、预收款项、长期借款。具体情况如下：

①短期借款较年初减少 8,000,000.00 元，下降率为 40.00%，主要原因是绿亨科技原 8,000,000.00 元的贷款在报告期内偿还后没有再续贷所致。

②应付票据及应付账款较年初增长 4,657,311.82 元，增长率为 84.42%，主要原因是很多供货商的货款集中到年底支付所致。

③预收款项较年初减少 4,803,408.00 元，下降率为 37.79%，主要原因是每年下半年客户预订货物较多并于第二年上半年发货较多所致。

④长期借款较年初增长 12,000,000.00 元，主要原因是北农绿亨新增一笔三年期贷款所致。

净资产为 236,556,525.73 元，较期初增长 15,032,688.94 元，增长率为 6.79%；主要原因是本年新增净利润 21,812,553.53 元，给股东分配股利 16,259,724.80 元所致。

归属于母公司股东权益为 213,212,365.00 元，较期初增长 3,750,314.62 元，增长率为 1.79%。

## 2、经营成果：

报告期内，公司实现营业收入为 131,933,040.16 元，较上年同期增长 376,897.79 元，增长率为 0.29%，与上年同期基本持平；公司实现净利润为 21,812,553.53 元，较上年同期增长 245,501.54 元，增长率为 1.14%。本年度变动较大的损益类科目主要有销售费用、财务费用、投资收益、资产处置收益、营业外收入、所得税费用，具体情况如下：

①销售费用较上年同期增长 1,841,026.12 元，较上年同期增长 7.86%，变动较大的费用有人工费用、广告宣传费、技术服务费用、运杂费，报告期内人工费用较上年同期增长 1,658,551.99 元，增长率为 10.43%，原因是人工成本增长所致；广告宣传费较上年同期增长 422,605.67 元，增长率为 31.34%，原因是报告期内广告宣传、业务推广力度加大所致；技术服务费较上年同期下降 423,840.00 元，降幅为 65.62%，原因是玉米公司技术服务降低所致；运杂费较上年同期增长 172,162.79 元，增幅为 8.13%，原因是物流公司价格上涨所致。

②财务费用较上年同期减少 241,982.70 元，降幅为 25.98%，原因为天津公司偿还股东借款从而减少利息支出所致，另一方面因为绿亨科技还了民生银行 800 万元贷款后没再续贷所致。

③投资收益较上年同期增长 280,410.19 元，增幅为 75.32%，主要原因是报告期较上年同期购买理财产品较多，从而投资收益也相应增长所致。

④资产处置收益较上年同期增长 228,012.76 元，增幅为 399.58%，主要原因是报告期寿光公司处置资产所致。

⑤营业外收入较上年同期减少 458,493.11 元，降幅为 99.40%，主要原因是上年同期取得三板挂牌补贴 391,400.00 元所致。

⑥所得税费用较上年同期减少 1,528,916.78 元，降幅为 37.36%，主要原因是报告期内国家推出对小微企业加强企业所得税费用优惠所致。

归属于母公司净利润为 20,010,039.42 元，较上年同期增长 1,386,849.75 元，增长率为 7.45%。

## 3、现金流量：

报告期内，公司经营活动产生净现金流为 17,465,443.57 元，较上年同期增长 1,081,654.74 元，增长率为 6.60%；投资活动产生净现金流为-36,442,420.34 元，较上年同期净流出额减少 6,818,402.84 元，主要原因是本期收回投资收到的现金较上期增加 3,878,909.77 元，寿光绿亨处置房产收到 3,200,000.00 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 26,177,425.09 元（主要用于沧州蓝润生物制药有限公司投资建设厂房和办公楼），投资支付的现金较上期减少 25,850,000.00 元；筹资

活动产生净现金流为-9,127,564.70元，较上年同期下降28,366,158.27元，下降率为147.44%，主要原因是吸收投资收到的现金较上年同期减少18,040,000.00元，收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少4,800,000.00元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加4,688,711.89元。

#### 4、市场拓展情况：

公司在维护老客户的同时，不断开发新客户，挖掘潜在客户，积极参加国内外各种展览会，采用线上线下、国内国外等多渠道进行市场开发，使得销售规模不断扩大。另外公司加大新产品研发力度，加大对客户的技术服务力度，使得新客户数量不断增加的同时，增强了老客户的稳定性。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司销售、采购现金结算导致的内控风险

由于公司所处行业的特性，公司在采购和销售过程中存在着一定比例的现金结算情形，如果公司不能较好的管控现金结算规模和执行《资金管理制度》，会给公司带来资产流失风险。目前公司已基本杜绝支付大额现金的情形，现金收款规模已控制在1.00%以内。

应对措施：公司将继续加强现金结算环节的内部控制，细化执行方案，积极取得客户及供应商的理解与支持，将结算环节纳入公司员工的日常考核，最大限度的减少现金交易情形。

#### 2、自然灾害风险

公司主营业务为蔬菜种子与植保产品的研发、生产与销售以及提供相应技术服务。由于蔬菜种子的研发、选育、扩繁、使用以及植保产品的使用必须在特定的自然生态环境下进行，故而气候条件与病虫害会对公司经营产生较为显著的影响。若种子研发/生产基地遭遇严重自然灾害或者重大病虫害，将直接影响种子的产量与质量；若产品销售网点遭遇严重自然灾害，有可能对产品需求产生影响，从而直接影响公司的业绩，进而对公司经营稳定性造成影响。

应对措施：公司将继续完善公司的蔬菜品种体系，根据各品种的环境适应性，公司将代繁基地分散布局于新疆、陕西、甘肃、辽宁、广西等地，以降低种子生产自然灾害方面的风险。

#### 3、种子产品产销不同期的风险

农业生产具有显著的季节性特征，因此种子的经营也受到农业生产周期的影响，种子企业当年销售的种子产品必须提前一个周期安排繁种制种，因此种子企业需要根据上年种子的销售情况，参考当年市场需求信息等制定生产计划，统筹安排制种种植规模，最终的制种产量受到当年的气候条件与病虫害情况的影响，加之当年市场行情与上年市场行情的差异性，可能导致种子销售出现一定程度的“缺货、断货”或“产品积压”的现象，这在一定程度上影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将从以下几方面进一步加强种子进销存的管理：（1）积极搜集市场反馈信息并结合库存情况，制定更加科学合理的生产计划；（2）加强与供应商的联系，及时掌握生产情况，与供应商一起解决生产中遇到的问题，以保证生产的种子质量、数量满足公司要求；（3）加强库存管理，定期对库存进行抽样检查，避免因保管原因出现种子质量问题，（4）建立客户反馈机制及时了解产品销售情况及种植情况，以便及时调整销售策略。

#### 4、品种更新换代的风险

受品种生命周期等因素的影响，一些种子品种在使用若干年后，其遗传性状和生产潜力不断衰减，不宜再推广使用，因此种子品种必须不断推陈出新。近年来，随着国家出台一系列农业扶持政策，增强种业自主研发扶持力度，育种技术水平得以不断提高，我国蔬菜品种的更新换代周期呈现逐渐缩短的趋势。同时，培育一个新品种周期较长，投入资金较大，一般一个好的杂交种子品种从选择育种材料到育成上市需要5-8年，一般常规种子品种从发现或选择育种材料到育成上市也至少需要3-5年，且新产品上市后是否能得到市场认可还存在不确定性，因此新品种开发具有一定的不确定性。虽然公司具备一定的品种开发与科研创新能力，并储备了百余个品种，但是如果公司不能持续推出市场认可

的优质高产品种，公司现有的品种优势将在激烈的市场竞争中遭到削弱，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将进一步加强研发力度，加强研发材料的搜集工作，同时与更多的科研机构建立合作关系，通过更加科学的手段，提高公司的研发效率，以保证公司新品种储备的数量与质量。

#### 5、行业竞争风险

蔬菜种子及植保产品虽然是农业生产的必需品，但产品总体市场需求受种植面积、农业政策及耕作制度等限制，蔬菜种子及植保产品市场竞争激烈。

应对措施：公司将努力提高产品质量，加强品牌宣传，利用掌握市场信息，熟悉气候条件的优势，加强公司在竞争中的优势，同时深耕销售网络渠道，通过建立庞大的市场销售网点，使公司产品具备迅速覆盖市场的能力，以保证公司能够在第一时间对市场行情做出反应。

#### 6、核心人才、品种资源流失风险

公司蔬菜种子业务以新品种、新技术的研发为核心竞争力，鉴于种子行业的特殊性，核心人才流失往往同时伴随品种资源、种质材料等流失，加之公司制种繁种环节以委托代繁为主，在繁种制种环节也会面临新品种或种质材料丢失的风险。同时国内植物新品种权保护体系尚不完善，实践中品种侵权取证困难，种业侵权，如种子亲本被盗取、新品种种质材料流失现象时有发生。因此，核心人才流失，品种资源流失，会对公司经营发展带来负面影响。

应对措施：公司一方面继续加强与供应商的互信合作伙伴关系，促使合作双方实现长期共赢，另一方面继续加强种子研发流程的管理，切实保护好品种资源不外泄，同时建立科学的考核机制，提高核心人才的福利待遇，使员工与公司共同发展、共同受益。

#### 7、税收政策风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》以及《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税字[2001]113号)规定，公司生产销售的种子产品、农药产品等享受免征增值税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告2011年第48号)的规定，公司研发、繁育、销售的蔬菜种子产品，享受免征企业所得税优惠政策。同时天津绿亨于2017年12月4日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期3年，根据相关规定，天津绿亨2017年度、2018年度、2019年度连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。税收优惠政策对公司发展起到了积极的推动作用，如果国家的有关税收政策发生变化或天津绿亨后续未能取得《高新技术企业证书》，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将积极关注国家产业政策、法律法规的导向，努力加强公司的持续发展能力和盈利能力，使公司能够在国家政策发生变化的第一时间内做出反应，并先于竞争对手采取应对措施。

#### 8、实际控制人控制不当风险

报告期末，公司股东刘铁斌持有本公司82,710,900股，持股比例为69.1813%，目前担任公司董事长、总经理职务兼法定代表人。同时刘铁斌的姐姐刘铁英持有本公司2,887,700股，持股比例2.4153%，目前担任公司董事。刘铁斌及其一致行动人刘铁英对公司经营与管理、重大事项具有决策权，对公司构成实际控制。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能会影响公司中小股东的利益。

应对措施：1、针对以上风险，公司已建立了较为健全的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被实际控制人不当控制。2、股份公司成立后组建了监事会，加强对实际控制人执行公司职务行为的监督，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

#### 9、经销商模式的风险

报告期内，公司以经销模式为主，借助经销商销售渠道，可以迅速扩展营销网络，开拓空白市场，节约资金投入，在可预见的未来，公司仍将保持以经销商销售为主的产品销售模式。在经销模式下，如果经销商自身经营情况发生变化，或公司未能对经销商进行有效的管理，可能会给公司销售、品牌形象以及未来发展造成不利影响。

应对措施：1、为防范经销商回款不及时的风险，公司坚持执行先款后货的销售模式；2、加强对经销商的业务指导，加强与经销商种植信息的共享，合理预估市场需求数量，避免出现货物短缺或过剩情况；3、加强信息互通，相互配合完成对终端市场的维护，提高经销商的忠诚度，建立长期合作关系。4、积极拓展优质经销商数量，分散经营风险。

#### 10、季节性风险

受农作物种植季节性影响，农药制剂产品需求具有明显的季节性。国内上半年是农药生产的高峰期，3-9月份则是农药使用的高峰期。因此，直接面对农户的农药制剂企业生产与销售具有明显的季节性。原药生产企业由于其下游为国内外的制剂生产厂商，相对来说，季节性并不十分明显。公司主要产品为农药制剂产品，农药行业季节性特性将在一定程度上影响公司的营业收入，公司不可避免的受到行业季节性风险。

应对措施：针对以上风险，公司将拓展农药原药业务，同时着手开拓海外市场，努力降低季节性变化给公司带来的经营风险。

#### 11、环境保护风险

公司在农药制剂等产品的研发、生产过程中会产生废气、废水等。公司一直注重环境保护，严格遵守国家环保法律法规，随着国家对环境保护的日益重视，新《环境保护法》等环保法律法规的颁布实施，国家对环保监管力度加大，相应的企业执行的环保标准也将更高更严格，公司环保投入增加，这将增加公司经营成本，从而对公司盈利水平造成一定的影响。

应对措施：公司在减少污染物排放等方面加大环保设施的投入，推进公司的自动化升级改造工程，向着化工产业智能化绿色化发展方向前进，并严格执行环保管理制度。

#### 12、原材料价格波动风险

受环境保护压力和国内外市场供应情况的影响，公司农化业务主要原材料的采购价格呈现一定幅度的波动。如果原材料价格大幅上涨将增加公司经营成本，从而对公司的盈利水平造成一定的影响。

应对措施：公司将积极跟踪大宗原材料市场价格走势，加强与供应商的有效沟通，尽可能降低采购成本，以及通过工艺技术方面的提升，降低材料的消耗，提高反应收率。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

为加强校企合作，培养品学兼优的农学专业人才，公司与中国农业大学园艺学院签署协议，在中国农业大学园艺学院设立专项奖学金和相关管理与人才培养基金，每年捐助中国农业大学 20 万元，助力中国农业教育事业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力承担社会责任，积极缴纳残疾人保障金。

公司将社会责任意识融入到公司持续发展的实践中，本着“将深奥复杂的农业高新技术转化为简单明了的形式服务于中国农民”的企业宗旨，始终将为中国农民提供抗病高产的优良品种及优质高效农药为己任，加大研发力度，积极推广适应农民需求的优质蔬菜种子产品与农药产品。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	540,000.00	64,569.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	914,000.00	440,668.44
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	30,000,000.00

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------



山东绿亨生物工程 有限公司	购买肥料	12,000.00	已事后补充履 行	2019年3月6 日	2019-011
北京澳赛诗葡萄酒 有限公司	购买红酒	85,048.50	已事后补充履 行	2019年3月6 日	2019-011

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述偶发性关联交易为公司业务需要，对公司的财务状况和经营成果无不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，亦不影响公司的独立性。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/4/12	2019/3/28	沧州蓝润	沧州蓝润32.5%股份	26,000,000	股权	沧州蓝润32.5%股权	是	否
对外投资	-	2019/3/6	银行	利用闲置资金购买理财产品	50,000,000	理财收益	-	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

1、公司对沧州蓝润的增资是为满足公司战略规划和业务发展的需要，有利于提升公司的资源配置，增强公司的综合竞争力，将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响。

2、公司股东大会审议通过公司及子公司可以购买中低风险或低风险、短期（不超过一年）、流动性高的理财产品，单笔购买理财产品金额或任意时点累计余额合计不超过5,000万元（含5,000万元），公司及子公司运用闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司及子公司业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司及子公司整体收益，为公司及子公司和股东谋取更好的投资回报。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人及控股股东	2017/2/16	-	挂牌	关于缴纳社会保险及公积金的承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中

实际控制人及控股股东	2017/2/16	-	挂牌	关于租赁土地及其地上生产设施、附属设施的承诺	详见“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
持股 5%以上股东	2017/2/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
董监高	2017/2/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
核心技术人员	2017/2/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/16	-	挂牌	减少并规范关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
持股 5%以上股东	2017/2/16	-	挂牌	减少并规范关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
董监高	2017/2/16	-	挂牌	减少并规范关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
重组交易方	2018/10/12	-	重大资产重组	限售承诺	详见“承诺事项详细情况 5”	正在履行中
重组交易方	2018/10/12	-	重大资产重组	关于股份不存在代持的承诺	详见“承诺事项详细情况 6”	正在履行中
实际控制人及控股股东	2018/10/12	-	重大资产重组	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况 7”	正在履行中
重组交易方	2018/10/12	-	重大资产重组	减少和规范关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况 8”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、关于缴纳社会保险及公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人刘铁斌已作出承诺：公司将严格按照我国现行法律规定进一步完善社会保险、住房公积金的缴纳，若公司及子公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，刘铁斌自愿承担相关连带责任，为公司及子公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。

##### 2、关于租赁土地及其地上生产设施、附属设施的承诺

公司控股股东、实际控制人刘铁斌已作出承诺：公司因集体土地被收回，导致公司需要另租其他

生产经营场地进行搬迁、或被有权的政府部门罚款，本人将以连带责任方式补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失，对公司持续经营能力不会产生不利影响。

### 3、避免同业竞争承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股权的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在公开转让说明书中出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

(1) 本人、本人近亲属及本人控股的其他公司或其他组织没有从事与公司相同或相似的业务。

(2) 本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外从事与公司相同或相似的业务。

(3) 若公司今后从事新的业务领域，则本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(4) 本人承诺不以控股股东、实际控制人地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的权益。如因本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的，则本人承诺向公司承担相应的损害赔偿责任。

(5) 本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

(6) 本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿承担相应的法律责任。

### 4、减少并规范关联交易的承诺

为规范公司的关联交易行为，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东已向公司出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

(1) 不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利；

(2) 杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；

(3) 承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：

①督促公司按照《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；

②遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司及公众股东利益的行为；

③根据《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；

④承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。

### 5、股份锁定的承诺

2018年实施的发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组的交易对方刘铁斌、常春丽、刘莹、刘军亮、尹家楼作出承诺：通过本次发行获得的公司新增股份在本次重组交易完成后，自于中国证券登记结算有限责任公司登记之日起 36 个月内不得转让，之后按照中国证监会和全国股转公司的有关规定执行。

### 6、关于股份不存在代持的承诺

2018年实施的发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组的交易对方刘铁斌、常春丽、刘莹、刘军亮、尹家楼承诺：“本人本次认购绿亨科技的股份系本人真实持有，不存在委托他人持有绿亨科技股份或代他人持有绿亨科技股份的情形。”

#### 7、关于避免同业竞争的承诺

为了避免2018年实施发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组以后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人刘铁斌出具了《避免同业竞争承诺函》，郑重承诺：

(1) 为避免与绿亨科技产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对绿亨科技构成竞争的业务，或拥有绿亨科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；

(2) 上述承诺在本人持有绿亨科技或者在绿亨科技任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给绿亨科技造成的全部经济损失。

#### 8、关于减少和规范关联交易的承诺函

2018年实施的发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组的交易对方刘铁斌、常春丽、刘莹、刘军亮、尹家楼分别出具承诺函，承诺：将尽量避免与绿亨科技及其控股子公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

上述承诺均处于严格履行中。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
天津绿亨房产	抵押	10,165,312.84	3.36%	天津绿亨贷款抵押
天津绿亨土地	抵押	8,567,968.00	2.84%	天津绿亨贷款抵押
北农绿亨房产	抵押	15,340,167.86	5.08%	北农绿亨贷款抵押
总计	-	34,073,448.70	11.28%	-

### (六) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019/6/11	1.36	0	0
合计	1.36	0	0

#### 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司分别于2019年4月16日召开第一届董事会第十七次会议和2019年5月18日召开2018年年度股东大会审议通过《关于〈2018年度利润分配预案〉的议案》，并于2019年5月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露《2018年年度权益分派实施公告》(公告编号：2019-043)。

公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，现金红利已于 2019 年 6 月 11 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	26,396,225	36.79%	-220,000	26,176,225	21.89%
	其中：控股股东、实际控制人	9,586,525	13.36%	0	9,586,525	8.02%
	董事、监事、高管	15,117,925	21.07%	-220,000	14,897,925	12.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,353,775	63.21%	48,026,800	93,380,575	78.11%
	其中：控股股东、实际控制人	28,759,575	40.08%	44,364,800	73,124,375	61.16%
	董事、监事、高管	45,353,775	63.21%	45,423,200	90,776,975	75.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		71,750,000	-	47,806,800	119,556,800	-
普通股股东人数		43				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘铁斌	38,346,100	44,364,800	82,710,900	69.18%	73,124,375	9,586,525
2	赵涛	9,600,000	0	9,600,000	8.03%	7,200,000	2,400,000
3	乐军	5,338,000	0	5,338,000	4.46%	4,003,500	1,334,500
4	付楷钦	3,090,000	0	3,090,000	2.58%	0	3,090,000
5	刘铁英	2,887,700	0	2,887,700	2.42%	2,165,775	721,925
合计		59,261,800	44,364,800	103,626,600	86.67%	86,493,650	17,132,950

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

1、股东刘铁英与刘铁斌系姐弟关系；2、股东乐军与付楷钦系舅甥关系。除此之外，公司普通股前五名或持股 5%及以上股东之间不存在其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

刘铁斌持有本公司 69.18%的股份，担任公司董事长、总经理职务，对公司经营与管理、重大事项具有决策权，在公司运作中承担着重要的任务并发挥着重要的作用，刘铁斌为公司控股股东、实际控制人。刘铁斌，男，1956 年 11 月 23 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，博士研究生学历。1973 年 1 月至 1978 年 9 月，在山东招远市辛庄镇东良村回乡知青。1978 年 9 月至 1982 年 6 月，就读于山东莱阳农学院（现青岛农业大学）本科。1982 年 6 月至 1984 年 9 月，任山东莱阳农学院（现青岛农业大学）农学系教师。1984 年 9 月至 1987 年 6 月，就读于北京农业大学（现中国农业大学）获得硕士研究生学历。1987 年 6 月至 1988 年 9 月，任山东莱阳农学院（现青岛农业大学）农学系教师。1988 年 9 月至 1991 年 7 月，就读于北京农业大学（现中国农业大学），获博士研究生学历。1991 年 7 月至 1994 年 6 月，历任烟台市政府研究室研究员、烟台高新技术产业开发区经济发展部部长兼开发区经济发展总公司董事长。1994 年 6 月至 1998 年 8 月，任北京北农五三技术开发公司执行董事兼总经理。1998 年 8 月至 2016 年 5 月，任北京北农绿亨科技发展有限公司执行董事兼总经理。1998 年 8 月至 2018 年 4 月，任北京北农绿亨科技发展有限公司执行董事。2005 年 12 月至 2019 年 6 月，担任北京绿亨动保科技发展有限公司执行董事，同时兼任多家关联公司的执行董事。2011 年 8 月至今，担任湖南绿亨世源动物药业有限公司执行董事。2015 年 8 月至今，担任北京南澳绿亨庄园国际贸易有限公司董事长。2018 年 3 月至今，担任寿光南澳绿亨农业有限公司执行董事。2018 年 4 月至今，担任天津市绿亨化工有限公司董事。2004 年 9 月至 2016 年 8 月，任北京中农绿亨种子科技有限公司执行董事。2016 年 8 月至今，任绿亨科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘铁斌	董事长兼总经理	男	1956年11月	博士研究生	2016.08.22-2019.08.21	是
乐军	董事兼副总经理	男	1971年2月	大学本科	2016.08.22-2019.08.21	是
赵涛	董事兼副总经理	男	1978年11月	中专	2016.08.22-2019.08.21	是
刘铁英	董事	女	1955年4月	中专	2016.08.22-2019.08.21	是
孟蕾	董事	女	1976年3月	中专	2016.08.22-2019.08.21	是
董海波	董事	男	1979年3月	大学本科	2016.08.22-2019.08.21	是
常春丽	董事	男	1982年4月	硕士研究生	2018.07.21-2019.08.21	是
尹家楼	董事	男	1962年3月	大学本科	2018.07.21-2019.08.21	是
赵梅花	监事会主席	女	1976年3月	大学本科	2016.08.22-2019.08.21	是
惠岸	监事	男	1980年10月	大学本科	2016.08.22-2019.08.21	是
刘善和	监事	男	1978年10月	大学本科	2019.05.14-2019.08.21	是
郭志荣	财务总监	女	1976年9月	大学本科	2016.08.22-2019.08.21	是
刘莹	董事会秘书	女	1990年5月	硕士研究生	2016.08.22-2019.08.21	是
<b>董事会人数：</b>						8
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事刘铁英与董事长兼总经理刘铁斌系姐弟关系，除上述外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。



## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘铁斌	董事长兼总经理	38,346,100	44,364,800	82,710,900	69.18%	0
乐军	董事兼副总经理	5,338,000	0	5,338,000	4.46%	0
赵涛	董事兼副总经理	9,600,000	0	9,600,000	8.03%	0
刘铁英	董事	2,887,700	0	2,887,700	2.42%	0
孟蕾	董事	800,000	0	800,000	0.67%	0
董海波	董事	1,029,900	0	1,029,900	0.86%	0
常春丽	董事	0	500,000	500,000	0.42%	0
尹家楼	董事	0	1,148,400	1,148,400	0.96%	0
赵梅花	监事会主席	710,000	0	710,000	0.59%	0
惠岸	监事	800,000	0	800,000	0.67%	0
刘善和	监事	0	0	0	0.00%	0
郭志荣	财务总监	80,000	0	80,000	0.07%	0
刘莹	董事会秘书	0	70,000	70,000	0.06%	0
合计	-	59,591,700	46,083,200	105,674,900	88.39%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚新峰	董事	离任	无	辞职
杨业圣	职工代表监事	离任	无	辞职
刘善和	无	新任	职工代表监事	原职工代表监事杨业圣辞职

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

刘善和，男，1978年10月5日出生，汉族，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，大学本科学历，正高级工程师。1997年9月至2002年11月，任南京第一农药厂（红太阳集团有限公司前身）车间操作员、技术研发员、甲维盐项目负责人。2002年11月至2007年1月，历任南京红太阳生物化

学有限责任公司百草枯项目/吡啶项目负责人、副总经理。2007年1月至2018年8月，历任安徽国星生物化学有限公司副总经理、总经理。2007年1月至今，任安徽国星生物化学有限公司董事。2009年6月至今担任南京国润生物技术有限公司董事。2014年9月至2018年8月任安徽瑞邦生物科技有限公司董事长。2016年6月至今担任马鞍山科邦生态肥有限公司董事。2018年4月至今担任安徽红太阳环保科技产业有限公司董事长。2019年4月至今，担任绿亨科技股份有限公司农药技术顾问。2019年5月至今，担任天津市绿亨化工有限公司技术总监。2019年5月至今，担任沧州蓝润生物制药有限公司执行董事。2019年5月14日至今，任绿亨科技股份有限公司职工代表监事，任期至2022年8月17日。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	47	53
生产人员	37	40
销售人员	201	189
技术人员	20	21
财务人员	23	23
员工总计	328	326

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	11	13
本科	133	133
专科	113	105
专科以下	66	70
员工总计	328	326

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动、人才引进、招聘情况

公司重视人才的引进和招聘工作，每年根据岗位需求进行招聘规划。通过网络、校园等渠道招聘新员工，引进技术和管理人才，调整优化公司人力资源结构，在资源配置上向研发和市场方面倾斜。报告期内，公司主要人员保持稳定，流动主体为销售人员。

#### 2、人员培训情况

公司重视员工的培训，对于新入职员工进行岗前培训，主要从企业文化、规章制度和 workflows、业务技能等方面进行培训，保证新员工尽快融入并增强其归属感；同时，为提高公司员工的整体素质，确保公司员工职业能力适应公司未来发展的需求，公司通过内部培训与外部培训相结合的方式对员工进行管理能力和专业技能培训等。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司董事长兼总经理刘铁斌、刘铁英已办理退休手续，由于刘铁斌、刘铁英系公司重要管理人员，承担公司管理职责，故公司承担其工资、奖金等费用。李建生、陈柯、李加林、朱汉文等人属于退休返聘职工。除此之外公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	35
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

公司于2019年3月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2019-019），分别于2019年3月28日召开第一届董事会第十六次会议、2019年4月11日召开第一届监事会第七次会议及2019年第一次职工代表大会、2019年4月12日召开2019年第二次临时股东大会审议通过《关于提名认定核心员工的议案》，认定程利霞、周沛江、陶红亮、侯国君、李加林、王帅、张大伟、王玉微、何满丽、刘晶莹、王艳娟、缪清玲、张伟、息晓晓、王海璞、张俊骥、于洪江、张俊、申洪姣、李雅洁、李向敏、刘建民、郝培培、吉军平、周双全、刘利宁、孙安鹏、戎林林、马晓青、张彩萍、卢胜东、李建生、冯德美、王辉、马洪浩等35名员工为公司核心员工。

公司于2019年6月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2019-045），分别于2019年6月6日召开第一届董事会第二十次会议、2019年6月20日召开第一届监事会第九次会议及2019年第三次职工代表大会、2019年6月21日召开2019年第三次临时股东大会审议通过《关于提名认定核心员工的议案》，认定王超峰为公司核心员工。

公司于2019年5月31日收到核心员工张俊先生递交的辞职报告。张俊先生持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。张俊先生辞职后不再担任公司其他职务。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第二十五次会议于2019年8月2日审议并通过提名刘铁斌、乐军、赵涛、刘铁英、常春丽、尹家楼为公司董事，任职期限3年；公司第一届监事会第十次会议于2019年8月2日审议并通过：提名赵梅花、董海波为公司监事，任职期限3年；公司2019年职工代表大会第四次会议于2019年8月2日审议并通过：选举刘善和为公司职工代表监事，任职期限3年，自《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》于公司股东大会审议通过之日起生效。2019年8月18日公司召开2019年第六次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》等议案，选举刘铁斌、乐军、赵涛、刘铁英、常春丽、尹家楼为第二届董事会董事，任期自2019年8月18日至2022年8月17日；选举赵梅花、董海波为公司第二届监事会非职工代表监事，任期自2019年8月18日至2022年8月17日。

公司第二届董事会第一次会议于2019年8月18日审议并通过选举刘铁斌为董事长，聘任刘铁斌为总经理，聘任乐军、赵涛为副总经理，聘任郭志荣为财务负责人，聘任刘莹为董事会秘书，任期自

2019年8月18日至2022年8月17日。公司第二届监事会第一次会议于2019年8月18日审议并通过选举赵梅花为监事会主席，任期自2019年8月18日至2022年8月17日。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	30,989,508.98	59,094,050.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	2,571,685.77	961,449.94
其中：应收票据			20,000.00
应收账款	五、2	2,571,685.77	941,449.94
应收款项融资			
预付款项	五、3	12,438,043.94	12,323,462.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,451,624.69	718,970.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	72,303,533.65	71,164,681.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	25,585,637.56	14,969,402.39
<b>流动资产合计</b>		<b>145,340,034.59</b>	<b>159,232,016.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	46,018,561.12	30,310,534.80
固定资产	五、8	51,752,605.15	69,380,055.62
在建工程	五、9	28,809,256.71	1,209,479.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	17,451,372.72	21,153,827.74
开发支出			
商誉	五、11	3,311,861.01	3,311,861.01
长期待摊费用	五、12	109,772.25	132,483.75
递延所得税资产	五、13	215,592.53	514,848.77
其他非流动资产	五、14	9,127,784.00	3,177,500.00
<b>非流动资产合计</b>		156,796,805.49	129,190,591.60
<b>资产总计</b>		302,136,840.08	288,422,608.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	12,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	10,174,201.19	5,516,889.37
其中：应付票据			
应付账款	五、16	10,174,201.19	5,516,889.37
预收款项	五、17	7,906,327.63	12,709,735.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	12,517,197.94	14,037,553.77
应交税费	五、19	1,965,162.38	1,746,162.81
其他应付款	五、20	6,439,177.25	8,722,948.38
其中：应付利息		34,944.44	45,040.21
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		51,002,066.39	62,733,289.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	10,000,000.00	
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	五、22	4,578,247.96	4,165,481.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,578,247.96	4,165,481.83
<b>负债合计</b>		65,580,314.35	66,898,771.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	119,556,800.00	119,556,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	五、24	12,253,065.60	12,253,065.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	7,905,953.45	7,905,953.45
一般风险准备			
未分配利润	五、26	73,496,545.95	69,746,231.33
归属于母公司所有者权益合计		213,212,365.00	209,462,050.38
少数股东权益		23,344,160.73	12,061,786.41
<b>所有者权益合计</b>		236,556,525.73	221,523,836.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		302,136,840.08	288,422,608.58

法定代表人：刘铁斌

主管会计工作负责人：郭志荣

会计机构负责人：郭志荣

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		9,842,243.73	13,821,389.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	525,756.15	397,760.25
应收款项融资			
预付款项		7,214,874.73	2,885,396.78
其他应收款	十四、2	458,904.56	311,701.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,722,894.63	32,531,037.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,864.67	2,200,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>48,767,538.47</b>	<b>52,147,285.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	126,873,684.58	115,936,484.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,205,028.41	23,483,407.17
固定资产		18,763,030.88	19,574,626.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		127,938.34	88,468.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		109,772.25	132,483.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			127,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>169,079,454.46</b>	<b>159,342,470.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>217,846,992.93</b>	<b>211,489,756.27</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款			8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,373,559.42	2,953,765.91
预收款项		2,309,067.50	2,461,711.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,636,874.68	6,134,977.01
应交税费		120,225.75	126,508.59
其他应付款		12,811,160.99	4,317,587.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,250,888.34	23,994,551.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,089,884.46	3,091,124.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,089,884.46	3,091,124.96
<b>负债合计</b>		22,340,772.80	27,085,676.25
<b>所有者权益：</b>			
股本		119,556,800.00	119,556,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,018,773.32	44,018,773.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,553,867.90	4,553,867.90

一般风险准备			
未分配利润		27,376,778.91	16,274,638.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>195,506,220.13</b>	<b>184,404,080.02</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>217,846,992.93</b>	<b>211,489,756.27</b>

法定代表人：刘铁斌

主管会计工作负责人：郭志荣

会计机构负责人：郭志荣

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		131,933,040.16	131,556,142.37
其中：营业收入	五、27	131,933,040.16	131,556,142.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,819,315.61	106,758,016.00
其中：营业成本	五、27	69,924,685.55	69,786,674.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	560,761.84	442,612.07
销售费用	五、29	25,274,577.95	23,433,551.83
管理费用	五、30	8,732,580.90	9,117,646.35
研发费用	五、31	3,551,342.86	3,001,149.65
财务费用	五、32	689,450.12	931,432.82
其中：利息费用		639,794.92	908,707.31
利息收入		32,968.40	65,173.17
信用减值损失	五、33	85,916.39	
资产减值损失	五、34		44,949.07
加：其他收益	五、35	459,369.33	288,888.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	652,691.61	372,281.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	170,949.83	-57,062.93

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,396,735.32	25,402,233.56
加：营业外收入	五、38	2,745.00	461,238.11
减：营业外支出	五、39	23,383.10	203,959.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,376,097.22	25,659,512.46
减：所得税费用	五、40	2,563,543.69	4,092,460.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,812,553.53	21,567,051.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,812,553.53	21,567,051.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,802,514.11	2,943,862.32
2.归属于母公司所有者的净利润		20,010,039.42	18,623,189.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		21,812,553.53	21,567,051.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,010,039.42	18,623,189.67
归属于少数股东的综合收益总额		1,802,514.11	2,943,862.32
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.16

法定代表人：刘铁斌

主管会计工作负责人：郭志荣

会计机构负责人：郭志荣

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	22,349,159.27	20,003,677.62
减：营业成本	十四、4	8,367,005.74	7,716,737.68
税金及附加		127,363.02	122,916.26
销售费用		3,812,477.29	3,645,765.30
管理费用		2,808,360.86	1,854,162.70
研发费用		1,070,830.86	1,363,336.20
财务费用		235,060.41	373,907.56
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		298,640.50	170,007.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	21,245,915.29	6,253,399.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-6,952.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-44,949.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,465,664.26	11,305,310.51
加：营业外收入			391,400.00
减：营业外支出		400.00	400.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,465,264.26	11,696,310.51
减：所得税费用		103,399.35	2,182.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,361,864.91	11,694,128.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,361,864.91	11,694,128.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		27,361,864.91	11,694,128.00
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘铁斌

主管会计工作负责人：郭志荣

会计机构负责人：郭志荣

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,273,704.94	134,463,158.35
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		485,532.87	9,325.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	16,048,418.28	5,670,259.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		143,807,656.09	140,142,743.37
购买商品、接受劳务支付的现金		65,678,648.02	75,231,122.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,262,292.94	29,251,426.56
支付的各项税费		6,570,731.72	3,558,367.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	28,830,539.84	15,718,037.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		126,342,212.52	123,758,954.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,465,443.57	16,383,788.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		80,639,534.04	76,760,624.27
取得投资收益收到的现金		444,377.27	377,459.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,200,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		84,283,911.31	77,138,083.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,476,331.65	8,298,906.56
投资支付的现金		86,250,000.00	112,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		120,726,331.65	120,398,906.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,442,420.34	-43,260,823.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,660,000.00	28,700,000.00
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		22,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41		4,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,660,000.00	52,500,000.00
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	19,506,727.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,408,020.32	13,719,308.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,879,544.38	35,371.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,787,564.70	33,261,406.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,127,564.70	19,238,593.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-28,104,541.47	-7,638,440.78
加：期初现金及现金等价物余额		59,094,050.45	35,311,139.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,989,508.98	29,172,698.55

法定代表人：刘铁斌

主管会计工作负责人：郭志荣

会计机构负责人：郭志荣

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,906,374.56	20,943,535.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,131,867.48	4,906,403.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,038,242.04</b>	<b>25,849,938.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,272,455.55	7,030,679.19
支付给职工以及为职工支付的现金		7,031,716.54	7,940,215.70
支付的各项税费		935,891.04	212,620.33
支付其他与经营活动有关的现金		21,311,176.27	7,361,752.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,551,239.40</b>	<b>22,545,267.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,512,997.36</b>	<b>3,304,671.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		46,800,997.55	10,009,024.70
取得投资收益收到的现金		21,198,330.42	6,244,375.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>67,999,327.97</b>	<b>16,253,399.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,886.00	211,951.00
投资支付的现金		51,500,000.00	10,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>51,513,886.00</b>	<b>10,211,951.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,485,441.97</b>	<b>6,041,448.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,355,697.44	11,467,112.14
支付其他与筹资活动有关的现金		8,095,893.34	35,371.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,951,590.78</b>	<b>19,502,483.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,951,590.78</b>	<b>-10,502,483.14</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,979,146.17	-1,156,362.87
加：期初现金及现金等价物余额		13,821,389.90	4,325,401.75
六、期末现金及现金等价物余额		9,842,243.73	3,169,038.88

法定代表人：刘铁斌

主管会计工作负责人：郭志荣

会计机构负责人：郭志荣



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司简介

绿亨科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系北京中农绿亨种子科技有限公司，由北京北农绿亨科技发展有限公司、乐军于2004年9月2日共同设立。本公司设立时注册资本为人民币为100万元，注册机关为北京市工商行政管理局海淀分局。

2016年8月16日，经北京中农绿亨种子科技有限公司股东会决议，全体股东一致同意，以北京中农绿亨种子科技有限公司截至2016年6月30日经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产79,203,291.19元为基础，折合股份7,175.00万股，整体变更为股份有限公司，每股面值1元，审计的账面净资产大于股本部分7,453,291.19元计入资本公积，同时北京中农绿亨种子科技有限公司名称变更为绿亨科技股份有限公司。

公司股票已于2017年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券简称：绿亨科技，证券代码：870866。

公司根据2018年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币47,806,800.00元，变更后的注册资本为人民币119,556,800.00元，股份总数119,556,800.00股（每股面值1元）。

公司现注册地址：广州市南沙区东涌镇市南公路663号自编A栋【四】层【L4-13-15】号商铺（仅限办公用途），公司统一社会信用代码：9111010876678331XR。

##### 2、 经营范围

公司经营范围：技术进出口；销售不再分装的包装种子；房屋租赁；水果种植；货物进出口（专营专控商品除外）；农业技术开发服务；蔬菜种植；农业科学研究和试验发展；收购农副产品。

##### 3、 主要产品

本公司及各子公司主要从事蔬菜种子、农药的研发、生产与销售。

##### 4、 合并范围变化

本公司2019年1-6月合并范围没有发生变化。

##### 5、 实际控制人

公司实际控制人为刘铁斌。

##### 6、 财务报表的批准

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月26日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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，本公司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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自本报告期末起12个月无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司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。本公司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公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 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（参见本附注三、6（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本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

## (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，本公司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。

公司内往来余额、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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，对其中的每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”（详见本附注三、14、(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。本公司根据在合

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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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的现金、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

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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即期汇率折算。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。

在处置本公司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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大

融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转



移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 11、应收款项坏账准备

#### (1) 应收账款

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内

预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	70%
5年以上	100%

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

#### （2）其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、10 金融工具（6）、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### 12、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、在产品等。

#### 存货取得和发出的计价方法

（2）本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）本公司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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-45	5.00	2.11-9.50
生产经营设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	4-10	5.00	9.50-23.75
办公家具、办公设备及其他	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 18、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；构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。

#### 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 21、长期资产减值

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

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

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

上述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。



## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。本公司在职工为本公司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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

#### (1) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

#### (2) 公司收入确认具体原则

本公司的收入主要包括商品(种子)销售收入和其他收入。

##### ① 销售商品(种子)收入

具体确认方法:公司根据与客户签订的销售合同,客户下达的订单,由生产仓储部门生产后,组织快递发货或由客户自提,财务部根据生产仓储部门提交的《出库单》、快递或自提签收单据,在销售收入金额已经确定,并已收讫货款或预计可以收回货款,销售商品的成本能够可靠计量时确认收入。

##### ② 让渡资产使用权

具体确认方法:公司根据租赁合同,在租赁期限内分期确认收入。

##### ③ 技术服务收入

具体确认方法:在服务提供完毕,得到客户验收认可后确认收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,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,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,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。

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

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

## 27、递延所得税资产/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，如果本公司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，本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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。

## 28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很

可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 29、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上

要求编制了财务报表。

②其他会计政策变更

报告期本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期本公司不存在重要的会计估计变更。

#### 四、 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	2、 5、 10、 11、 16、 17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.5
防洪费	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	15、 25
房产税	房产原值的 70%	1.2
	租金收入	12
土地使用税	土地面积	1.50 元/平、 3 元/平、 10 元/平

##### 2、 优惠税负及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》和《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的公告编号：2017-01099 通知》（财税字 [2001] 113 号）规定，公司从事批发和销售种子，享受免征增值税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）的规定，企业从事农、林、牧、渔项目的所得，可以免征企业所得税。公司研发、繁育、销售的蔬菜种子产品，享受免征企业所得税优惠政策。

绿亨科技股份有限公司 2019 年 1-6 月农业生产资料项目享受增值税和所得税减免优惠政策。寿光南澳绿亨农业有限公司 2019 年 1-6 月农业生产资料项目享受增值税和所得税减免优惠政策。北京绿亨玉米科技有限公司 2019 年 1-6 月农业生产资料项目享受增值税减免优惠政策。（业务涉及非农业生产资料项目不享受上述税收优惠政策）

根据《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税 [2001]113 号）规定，北京北农绿亨科技发展有限公司、北京中科绿亨除草科技有限公司从事批发和销售农药、化肥，享受免征增值税优惠政策。（业务涉及非农业生产资料项目不享受上述税收优惠政策）

天津市绿亨化工有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据相关规定，天津市绿亨化工有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年

度连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	61,762.27	19,159.53
银行存款	30,127,152.28	58,037,293.84
其他货币资金	800,594.43	1,037,597.08
<b>合 计</b>	<b>30,989,508.98</b>	<b>59,094,050.45</b>

注：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结或因存放在境外等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		20,000.00
应收账款	2,571,685.77	941,449.94
<b>合 计</b>	<b>2,571,685.77</b>	<b>961,449.94</b>

#### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类列示：

类 别	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>			

(续)

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,000.00		20,000.00
商业承兑汇票			

合 计	20,000.00	20,000.00
-----	-----------	-----------

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,708,071.42	100.00	136,385.65	5.04	2,571,685.77
其中： 账龄组合	2,708,071.42	100.00	136,385.65	5.04	2,571,685.77
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,708,071.42	100.00	136,385.65	5.04	2,571,685.77

(续)

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	992,285.20	100.00	50,835.26	5.12	941,449.94
其中： 账龄组合	992,285.20	100.00	50,835.26	5.12	941,449.94
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	992,285.20	100.00	50,835.26	5.12	941,449.94

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,688,429.82	99.27	134,421.49	5.00	967,865.20	97.54	48,393.26	5.00
1至2年	19,641.60	0.73	1,964.16	10.00	24,420.00	2.46	2,442.00	10.00
合 计	2,708,071.42	100.00	136,385.65	5.04	992,285.20	100.00	50,835.26	5.12

②坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	50,835.26	85,550.39			136,385.65

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
李东	129,600.00	1年以内	4.79	6,480.00
李伟	85,685.00	1年以内	3.16	4,284.25
李君	67,425.00	1年以内	2.49	3,371.25
刘岳柏(董江林)	65,251.00	1年以内	2.41	3,262.55
赵国东	59,220.00	1年以内	2.19	2,961.00
合计	407,181.00		15.04	20,359.05

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,763,729.50	94.58	12,250,462.49	99.41
1至2年	674,314.44	5.42	73,000.00	0.59
合计	12,438,043.94	100.00	12,323,462.49	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
西安市蕃茄研究所	非关联关系	2,910,600.00	23.4	1年以内	货未到
青岛金妈妈农业科技有限公司	非关联关系	1,480,800.00	11.91	1年以内	货未到
何锡华	非关联关系	1,016,356.03	8.17	1年以内	未结算
山东滨农科技有限公司	非关联关系	568,590.55	4.57	1年以内	货未到
四川省川东农药化工有限公司	非关联关系	525,000.00	4.22	1年以内	货未到
合计		6,501,346.58	52.27		

### 4、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------



应收利息		
其他应收款	1,451,624.69	718,970.15
<b>合 计</b>	<b>1,451,624.69</b>	<b>718,970.15</b>

(1) 其他应收款账龄情况

账龄	期末余额
1年以内	931,353.56
1至2年	162,072.60
2至3年	248,600.00
3至4年	33,600.00
4至5年	15,000.00
5年以上	61,430.53
<b>合计</b>	<b>1,452,056.69</b>

(2) 按款项性质分类

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
备用金	163,171.81	83,819.20
押金和保证金	932,058.02	509,437.15
员工社保和住房公积金	27,508.74	38,037.98
保障房租金	322,784.12	83,571.82
代垫款	6,534.00	4,320.00
<b>合 计</b>	<b>1,452,056.69</b>	<b>719,186.15</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		216.00		216.00
2019年1月1日余额在本期		216.00		216.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		366.00		366.00
本期转回				
本期转销				
本期核销		150.00		150.00

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）	
其他变动				
<b>2019年6月30日余额</b>		<b>432.00</b>		<b>432.00</b>

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 366.00 元。

(5) 本报告期核销的其他应收账款金额为 150.00 元，核销情况如下

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
寿光市南夏饮水有限公司	押金	150.00	预计无法收回	否
<b>合计</b>		<b>150.00</b>		

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
何锡华	非关联方	保证金	129,360.00	1-2 年	8.91	
寿光市金迈农业科技发展有限公司	非关联方	保证金	128,600.00	2-3 年	8.86	
海南绿川种苗有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	2-3 年	6.89	
保障房管理中心	非关联方	保证金	97,201.42	1-2 年、5 年以上	6.69	
北京作物协会	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	3.44	
<b>合计</b>			<b>505,161.42</b>		<b>34.79</b>	

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,894,130.30		51,894,130.30
在产品	398,159.12		398,159.12
库存商品	19,079,082.57		19,079,082.57
周转材料	932,161.66		932,161.66
<b>合计</b>	<b>72,303,533.65</b>		<b>72,303,533.65</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,854,653.66		52,854,653.66
在产品	268,542.81		268,542.81
库存商品	16,997,183.87		16,997,183.87
周转材料	1,044,301.22		1,044,301.22
合 计	<b>71,164,681.56</b>		<b>71,164,681.56</b>

#### 6、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
理财产品	23,490,000.00	13,700,000.00
待抵扣进项税	759.29	99,292.73
应交增值税	2,864.67	65,679.77
未交增值税	1,756,939.14	268,685.07
多交企业所得税	268,800.17	835,744.82
多交个人所得税	66,274.29	
合 计	<b>25,585,637.56</b>	<b>14,969,402.39</b>

#### 7、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	33,755,813.45			33,755,813.45
2、本年增加金额	13,240,151.90	3,881,025.10		17,121,177.00
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	13,240,151.90			13,240,151.90
(3) 无形资产转入		3,881,025.10		3,881,025.10
(4) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	46,995,965.35	3,881,025.10		50,876,990.45
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	3,445,278.65			3,445,278.65
2、本年增加金额	981,731.72	431,418.96		1,413,150.68
(1) 计提或摊销	421,913.52	55,572.3		477,485.82

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(2) 固定资产转入	559,818.20			559,818.20
(3) 无形资产转入		375,846.66		375,846.66
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	4,427,010.37	431,418.96		4,858,429.33
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	42,568,954.98	3,449,606.14		46,018,561.12
2、年初账面价值	30,310,534.80			30,310,534.80

#### 8、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	51,752,605.15	69,380,055.62
合 计	51,752,605.15	69,380,055.62

##### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产经营设备	运输设备	办办公家具、办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	75,712,109.98	10,137,323.33	5,653,760.81	2,208,005.97	93,711,200.09
2、本年增加金额	23,300.00	168,584.08		51,713.24	243,597.32
(1) 购置		108,584.08		49,733.24	158,317.32
(2) 在建工程转入	23,300.00	60,000.00		1,980.00	85,280.00
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	16,636,889.29			59,662.00	16,696,551.29
(1) 处置或报废	3,396,737.39			59,662.00	3,456,399.39
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地产	13,240,151.90				13,240,151.90
4、年末余额	59,098,520.69	10,305,907.41	5,653,760.81	2,200,057.21	77,258,246.12

项 目	房屋及建筑物	生产经营设备	运输设备	办办公家具、办公设备及其他	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	12,988,761.45	7,974,290.67	2,119,333.04	1,248,759.31	24,331,144.47
2、本年增加金额	1,467,723.94	278,792.01	234,377.88	161,086.99	2,141,980.82
(1) 计提	1,467,723.94	278,792.01	234,377.88	161,086.99	2,141,980.82
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	910,805.42			56,678.90	967,484.32
(1) 处置或报废	350,987.22			56,678.90	407,666.12
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地产	559,818.20				559,818.20
4、年末余额	13,545,679.97	8,253,082.68	2,353,710.92	1,353,167.40	25,505,640.97
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	45,552,840.72	2,052,824.73	3,300,049.89	846,889.81	51,752,605.15
2、年初账面价值	62,723,348.53	2,163,032.66	3,534,427.77	959,246.66	69,380,055.62

#### 9、在建工程

项 目	2019.06.30	2018.12.31
在建工程	28,483,029.07	1,209,479.91
工程物资	326,227.64	
合 计	28,809,256.71	1,209,479.91

#### (1) 在建工程情况

工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额

工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
沧州蓝润生物制药有限公司土建工程	1,209,479.91	27,599,776.80				28,809,256.71	
<b>合计</b>	<b>1,209,479.91</b>	<b>27,599,776.80</b>				<b>28,809,256.71</b>	

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	专利权	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	22,534,604.44	207,310.52	1,978,900.00	29,300.00	3,500.00	24,753,614.96
2、本年增加金额		12,000.00			35,000.00	47,000.00
(1) 购置		12,000.00			35,000.00	47,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入						
3、本年减少金额	3,881,025.10					3,881,025.10
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
(3) 转入投资性房地产	3,881,025.10					3,881,025.10
4、年末余额	18,653,579.34	219,310.52	1,978,900.00	29,300.00	38,500.00	20,919,589.86
二、累计摊销		-				
1、年初余额	1,560,735.18	57,259.57	1,978,900.00	2,804.96	87.51	3,599,787.22
2、本年增加金额	228,509.46	13,391.74		1,464.96	910.42	244,276.58
(1) 摊销	228,509.46	13,391.74		1,464.96	910.42	244,276.58
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额	375,846.66					375,846.66
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
(3) 转入投资性房地产	375,846.66					375,846.66
4、年末余额	1,413,397.98	70,651.31	1,978,900.00	4,269.92	997.93	3,468,217.14
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	专利权	合 计
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	17,240,181.36	148,659.21	-	25,030.08	37,502.07	17,451,372.72
2、年初账面价值	20,973,869.26	150,050.95	-	26,495.04	3,412.49	21,153,827.74

#### 11、商誉

##### (1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
沧州蓝润生物制药有限公司	3,311,861.01					3,311,861.01
<b>合 计</b>	<b>3,311,861.01</b>					<b>3,311,861.01</b>

注：公司 2019 年 6 月 30 日对商誉进行了减值测试，采用资产预计未来现金流量的现值计算确定，经测试 2019 年 1-6 月无需计提减值准备。

#### 12、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	他减少	2019.06.30	他减少的原因
广西土地地租	132,483.75		22,711.50		109,772.25	
<b>合 计</b>	<b>132,483.75</b>		<b>22,711.50</b>		<b>109,772.25</b>	

#### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	24,945.31	117,663.03	6,291.54	29,672.61
内部交易未实现利润			384,161.05	1,536,644.18
可抵扣亏损	190,647.22	763,840.24	124,396.18	497,584.70
<b>合计</b>	<b>215,592.53</b>	<b>881,503.27</b>	<b>514,848.77</b>	<b>2,063,901.49</b>

#### 14、其他非流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
-----	------------	------------

预付设备款	9,127,784.00	2,965,500.00
预付软件升级费		12,000.00
预付工程款		200,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,127,784.00</b>	<b>3,177,500.00</b>

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
保证借款		8,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

##### (2) 截止到 2019 年 06 月 30 日短期借款担保情况

贷款银行	借款金额	担保情况	担保期限
天津滨海农村商业银行	12,000,000.00	天津市绿亨化工有限公司房屋及建筑物、土地抵押；尹家楼房产抵押；尹家楼保证人；陈献敏保证人；刘铁斌保证人；花冬梅保证人。	抵押权与主债务同时存在，主债务清偿完毕后，抵押权才消灭；根据债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间就该笔融资项下债务履行期限届满之日后两年止。
<b>合计</b>	<b>12,000,000.00</b>		

#### 16、应付票据及应付账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	10,174,201.19	5,516,889.37
<b>合 计</b>	<b>10,174,201.19</b>	<b>5,516,889.37</b>

##### (1) 应付账款情况

##### ①应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
货款	9,828,196.49	3,856,559.24
技术服务费		916,210.00
工程款	4,900.00	399,971.63



设备款	121,396.00	33,990.00
其他	219,708.70	310,158.50
<b>合 计</b>	<b>10,174,201.19</b>	<b>5,516,889.37</b>

#### 17、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内	3,954,112.19	12,420,296.93
1年以上	3,952,215.44	289,438.70
<b>合 计</b>	<b>7,906,327.63</b>	<b>12,709,735.63</b>

#### 18、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,838,624.93	23,603,376.21	25,085,735.76	12,356,265.38
二、离职后福利-设定提存计划	198,928.84	1,680,425.85	1,718,422.13	160,932.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>14,037,553.77</b>	<b>25,283,802.06</b>	<b>26,804,157.89</b>	<b>12,517,197.94</b>

##### (2) 短期薪酬列示

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	13,708,083.14	21,480,552.90	22,997,335.93	12,191,300.11
2、职工福利费		522,203.62	483,153.62	39,050.00
3、社会保险费	130,541.79	1,117,437.91	1,122,064.43	125,915.27
其中：医疗保险费	117,339.20	977,209.86	981,451.07	113,097.99
工伤保险费	3,815.46	56,911.15	56,964.78	3,761.83
生育保险费	9,387.13	83,316.90	83,648.58	9,055.45
4、住房公积金		480,041.80	480,041.80	
5、工会经费和职工教育经费		3,139.98	3,139.98	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>13,838,624.93</b>	<b>23,603,376.21</b>	<b>25,085,735.76</b>	<b>12,356,265.38</b>

##### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

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	190,894.35	1,613,562.98	1,651,195.57	153,261.76
2、失业保险费	8,034.49	66,862.87	67,226.56	7,670.80
3、企业年金缴费				
合 计	<b>198,928.84</b>	<b>1,680,425.85</b>	<b>1,718,422.13</b>	<b>160,932.56</b>

19、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
未交增值税	177,397.46	1,180.19
企业所得税	1,620,912.51	1,480,381.46
个人所得税	53,989.69	156,475.98
城市维护建设税	12,417.82	82.61
教育费附加	5,321.92	35.41
地方教育费附加	3,547.95	23.6
房产税	52,683.45	30,207.43
土地使用税	26,782.14	47,673.73
印花税	12,109.44	30,102.40
合 计	<b>1,965,162.38</b>	<b>1,746,162.81</b>

20、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	34,944.44	45,040.21
应付股利		
其他应付款	6,404,232.81	8,677,908.17
合 计	<b>6,439,177.25</b>	<b>8,722,948.38</b>

(1) 应付利息情况

项 目	2019.06.30	2018.12.31
短期借款应付利息	34,944.44	43,110.03
个人借款应付利息		1,930.18
合 计	<b>34,944.44</b>	<b>45,040.21</b>

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
未支付费用	1,353,892.90	445,615.51
保证金	1,319,504.60	1,350,000.00
押金		59,504.60
代扣员工社保	101,283.98	100,512.15
暂扣款		48,802.25
借款	3,590,008.00	6,661,538.00
其他	39,543.33	11,935.66
<b>合 计</b>	<b>6,404,232.81</b>	<b>8,677,908.17</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京博农利生物科技有限公司	50,000.00	正常合作期间
李子榕	100,000.00	正常合作期间
童忠明	100,000.00	正常合作期间
刘坚	100,000.00	正常合作期间
周必荣	100,000.00	正常合作期间
舒志明	100,000.00	正常合作期间
姜小平	100,000.00	正常合作期间
李子东	100,000.00	正常合作期间
叶洪利	100,000.00	正常合作期间
杭州利丰种子有限公司	100,000.00	正常合作期间
<b>合 计</b>	<b>950,000.00</b>	

21、长期借款

(1) 长期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
抵押借款	10,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	

(2) 截止到 2019 年 06 月 30 日长期借款担保情况

贷款银行	借款金额	担保情况	担保期限
北京农村商业银行股份有限公司海淀新区支行	10,000,000.00	北京北农绿亨科技发展有限公司用房屋做抵押；绿亨科技股份有限公司为保证人，刘铁斌为保证人。	抵押权与主债务同时存在，主债务清偿完毕后，抵押权才消灭；根据债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间就该笔融资项下债务履行期限届满之日后两年止。

贷款银行	借款金额	担保情况	担保期限
合计	10,000,000.00		

## 22、递延收益

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	4,165,481.83	857,400.00	444,633.87	4,578,247.96	与资产相关政府补助，按照资产剩余使用年限摊销
合计	4,165,481.83	857,400.00	444,633.87	4,578,247.96	

其中，涉及政府补助的项目：

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
农发设施大棚支农专项	1,915,097.00			114,905.82			1,800,191.18	与资产相关
农发设施配套	46,962.48			2,408.34			44,554.14	与资产相关
樱桃番茄风情园提升建设项目	795,007.79			37,156.20			757,851.59	与资产相关
日光温室及增温补光项目	334,057.69	177,000.00		23,770.14			487,287.55	与资产相关
2018年菜田补贴		100,400.00		100,400.00				与收益相关
标准化基地补贴经费		20,000.00		20,000.00				与收益相关
国家现代农业示范区奖补资金	963,964.00			13,513.50			950,450.50	与资产相关
研发中心租赁税费补助		560,000.00		126,231.23			433,768.77	与资产相关
铜甲七十二（72%甲霜·氧亚铜可湿性粉剂）的研发及推广应用	110,392.87			6,248.64			104,144.23	与资产相关
合计	4,165,481.83	857,400.00	0.00	444,633.87			4,578,247.96	

## 23、股本

项目	2019.01.01	本期增减				2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	119,556,800.00					119,556,800.00

## 24、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	8,340,081.92			8,340,081.92
其他资本公积	3,912,983.68			3,912,983.68

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
合 计	12,253,065.60			12,253,065.60

25、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	7,905,953.45			7,905,953.45
合 计	7,905,953.45			7,905,953.45

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	69,746,231.33	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	69,746,231.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,010,039.42	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	16,259,724.80	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	73,496,545.95	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,921,712.00	69,369,168.21	130,896,289.59	69,134,909.74
其他业务	1,011,328.16	555,517.34	659,852.78	651,764.47
合 计	131,933,040.16	69,924,685.55	131,556,142.37	69,786,674.21

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
种子	41,097,096.53	16,929,098.73	39,798,982.13	16,917,456.09
农药	87,374,664.18	51,221,813.02	87,985,710.86	50,738,960.74
化肥	2,449,951.29	1,218,256.46	3,111,596.60	1,478,492.91
合 计	130,921,712.00	69,369,168.21	130,896,289.59	69,134,909.74

(3) 主营业务收入分地区列示如下:

地区	2019年1-6月	2018年1-6月
东北	9,797,752.48	8,196,634.08
华北	16,329,750.11	15,032,531.61
华东	39,990,383.98	41,033,558.96
华南	10,108,698.92	14,489,369.57
华中	15,143,208.82	16,841,535.43
西北	18,127,248.56	19,370,185.71
西南	21,424,669.13	15,932,474.23
合计	<b>130,921,712.00</b>	<b>130,896,289.59</b>

注 1: 华东地区 (包括山东、江苏、上海、浙江、安徽、福建、江西); 华南地区 (包括广东、广西、海南); 华中地区 (包括湖南、湖北、河南); 华北地区 (包括北京、天津、河北、山西、内蒙古); 西北地区 (包括陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆); 西南地区 (包括重庆、四川、贵州、云南、西藏); 东北地区 (包括辽宁、吉林、黑龙江)

注 2: 因无法按照地区准确拆分对应成本金额, 此处不对成本项目进行披露。

28、税金及附加

税 项	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	34,076.69	25,115.58
教育费附加	14,949.56	10,763.82
地方教育费附加	9,966.38	7,175.88
地方水利建设基金	499.83	
房产税	404,739.23	285,011.14
土地使用税	65,778.81	69,796.11
车船使用税	19,095.14	11,186.49
印花税	11,656.20	32,811.14
防洪费		751.91
合 计	<b>560,761.84</b>	<b>442,612.07</b>

29、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资、奖金	15,203,376.95	13,462,866.02
社保	1,842,859.90	1,535,588.03
公积金	310,188.80	463,519.20
福利费	199,167.02	301,067.43

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
广告宣传费	1,771,142.27	1,348,536.60
差旅费	1,890,306.33	1,818,267.96
技术服务费	222,040.00	645,880.00
会议费	451,199.94	527,791.44
交通费	44,933.13	31,805.60
招待费	224,670.05	317,778.85
通讯费	255,148.30	304,952.76
运杂费	339,381.79	246,420.50
燃油费	58,751.00	90,581.00
折旧费	162,038.44	143,784.23
租赁费	82,311.88	27,740.01
实验费	73,000.00	37,330.20
职工教育经费		134,000.00
包装物	112,901.20	74,150.44
办公费用	27,282.62	15712.49
待处理财产损益	10,628.29	
保险费	13,575.19	16,618.72
仓储、运输费	1,949,380.91	1,870,179.41
修理费	12,550.00	11,045.91
其他	17,743.94	7,935.03
<b>合 计</b>	<b>25,274,577.95</b>	<b>23,433,551.83</b>

### 30、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资、奖金	4,090,395.97	4,243,886.36
社会保险费	598,103.69	508,735.27
公积金	121,173.40	139,271.00
福利费	271,944.69	280,473.97
办公费	126,659.48	155,116.54
业务招待费	473,824.41	245,327.56
交通费	37,924.34	58,712.23
差旅费	62,810.93	145,332.42

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
残保金		101333.78
无形资产摊销	145,142.52	145,851.67
教育经费	1,039.98	3,073.37
车辆费用	105,987.46	72,422.64
基础设施费	131,217.34	271,148.61
折旧费	793,640.95	964,841.46
中介费用	24,478.72	6,615.28
存货盘亏损失	7,312.29	-46,554.89
低值易耗品		3,432.43
租赁费	833,128.62	98,829.84
会议费	6,303.80	453,334.42
技术服务费	17,573.58	53,217.48
绿化费		13,775.00
广告宣传费用	6,862.66	96,998.81
通讯费用	23,653.24	22,556.57
运杂费	5,598.70	178,389.13
上市费用	325,939.74	527,609.51
物业费	40,722.46	36,693.41
水电费、燃气费	102,040.71	91,166.05
采暖费	30,289.19	43,128.38
董事会费	210,734.80	
维修费	87,724.32	63,961.47
废物处理费及运输费	33,412.51	31,132.61
综合财产险	3,350.01	4,513.02
商标代理注册费		10,500.00
离职补偿金		13,500.00
其他	13,590.39	79,320.95
<b>合 计</b>	<b>8,732,580.90</b>	<b>9,117,646.35</b>

### 31、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人工费用	475,330.53	401,817.36



直接投入费用	288,415.25	694,149.41
折旧费用	628,469.46	614,659.26
租赁费	287,126.93	345,130.02
试验费	610,425.00	595,909.00
鉴定费	29,804.00	26,738.00
新产品设计费	7,200.00	11,320.75
其他	1,224,571.69	311,425.85
<b>合 计</b>	<b>3,551,342.86</b>	<b>3,001,149.65</b>

### 32、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	639,794.92	908,707.31
减：利息收入	32,968.40	65,173.17
手续费	80,613.60	85,628.68
其他	2,010.00	2,270.00
<b>合 计</b>	<b>689,450.12</b>	<b>931,432.82</b>

### 33、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	85,916.39	
<b>合 计</b>	<b>85,916.39</b>	

### 34、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		44,949.07
<b>合 计</b>		<b>44,949.07</b>

### 35、其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	444,633.87	279,562.86
代扣代缴个人所得税手续费	14,735.46	9,325.84
<b>合 计</b>	<b>459,369.33</b>	<b>288,888.70</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>与资产相关：</b>		
农发设施大棚支农专项	114,905.82	114,905.82
农发设施配套项目	2,408.34	2,408.34
日光温室及增温补光项目	37,156.20	37,156.20
樱桃番茄风情园提升建设项目	23,770.14	15,537.60
国家现代农业示范区奖补资金	13,513.50	13,513.50
10%灭蝇胺悬浮剂补助		792.76
铜甲七十二（72%甲霜·氧亚铜可湿性粉剂） 的研发及推广应用	6,248.64	6,248.64
<b>与收益相关：</b>		
研发中心租赁税费补助	126,231.23	
研发中心房产土地税补助		89,000.00
18年菜田补贴	100,400.00	
标准化基地补贴经费	20,000.00	
<b>合 计</b>	<b>444,633.87</b>	<b>279,562.86</b>

### 36、投资收益

被投资单位名称	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品取得的投资收益	652,691.61	372,281.42
<b>合 计</b>	<b>652,691.61</b>	<b>372,281.42</b>

### 37、资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置利得合计	170,949.83	-57,062.93	170,949.83	-57,062.93
其中：固定资产处置利得	170,949.83	-57,062.93	170,949.83	-57,062.93
<b>合 计</b>	<b>170,949.83</b>	<b>-57,062.93</b>	<b>170,949.83</b>	<b>-57,062.93</b>

### 38、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助		391,400.00		391,400.00
赔偿款		68,128.00		68,128.00
无需支付的款项	960.00	0.11	960.00	0.11
罚款	1,785.00	1,710.00	1,785.00	1,710.00

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2019年1-6月	2018年1-6月
合 计	2,745.00	461,238.11	2,745.00	461,238.11

计入当期损益的政府补助：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关：		
中关村科技园区管理委员会改制支持款		391,400.00
高新技术企业认定奖励		
中关村企业信用促进会中介服务补贴款		
稳岗补贴款		
车辆报废政府补助		
发明专利补贴		
注册商标奖励		
合 计		391,400.00

#### 39、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2019年1-6月	2018年1-6月
对外捐赠支出	20,000.00	200,000.00	20,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,983.10	3,483.97	2,983.10	3,483.97
滞纳金		69.60		69.60
罚款	400.00	400.00	400.00	400.00
其他		5.64		5.64
合 计	23,383.10	203,959.21	23,383.10	203,959.21

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	2,648,448.49	4,098,735.17
递延所得税费用	-84,904.80	-6,274.70
合 计	2,563,543.69	4,092,460.47

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	24,376,529.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,094,132.31
子公司适用不同税率的影响	-824,135.35

项 目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,719,933.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,959.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,904.80
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	
研发费加计扣除的影响	-11,575.23
所得税费用	2,563,543.69

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款、押金、备用金、暂借款等	12,230,000.00	4,614,849.24
政府补助	857,400.00	564,800.00
代扣代缴个税手续费	15,619.59	44,799.31
经营性利息收入	40,262.25	50,215.88
其他	2,905,136.44	395,594.75
<b>合 计</b>	<b>16,048,418.28</b>	<b>5,670,259.18</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
备用金、押金、保证金、往来款等	1,408,249.25	951,117.60
付现费用	26,550,243.26	10,964,789.52
补偿金		2,450,000.00
银行手续费	76,852.71	82,590.57
滞纳金		10.80
罚款	400.00	400.00
对外捐赠	20,000.00	200,000.00
其他	774,794.62	1,069,129.22
<b>合 计</b>	<b>28,830,539.84</b>	<b>15,718,037.71</b>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到个人借款		4,800,000.00
<b>合 计</b>		<b>4,800,000.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
偿还个人借款	1,879,544.38	35,371.00
合 计	1,879,544.38	35,371.00

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,812,553.53	21,567,051.99
加：信用减值准备	85,916.39	
加：资产减值准备		44,949.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,619,466.64	2,666,920.57
无形资产摊销	244,276.58	171,687.88
长期待摊费用摊销	22,711.50	217,856.41
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-170,949.83	57,062.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,983.10	3483.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	639,794.92	908,707.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-652,691.61	-652,691.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	299,256.24	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,138,852.09	-3,000,835.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,062,567.85	-10,773,558.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,236,453.95	5,173,153.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,465,443.57	16,383,788.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,989,508.98	27,672,698.55
减：现金的期初余额	59,094,050.45	35,311,139.33

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
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	-28,104,541.47	-7,638,440.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.06.30
一、现金	30,989,508.98	27,672,698.55
其中：库存现金	61,762.27	9,961.71
可随时用于支付的银行存款	30,127,152.28	26,494,561.81
可随时用于支付的其他货币资金	800,594.43	1,168,175.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,989,508.98	27,672,698.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,165,312.84	子公司天津市绿亨化工有限公司向天津滨海农村商业银行股份有限公司借款12,000,000.00元，担保方式为抵押和保证，天津市绿亨化工有限公司以房屋及建筑物、土地进行抵押，导致受限。
无形资产	8,567,968.00	
固定资产	11,298,489.99	子公司北京北农绿亨科技发展有限公司向北京农村商业银行股份有限公司海淀新区支行借款10,000,000.00元，担保方式为抵押和保证，北京北农绿亨科技发展有限公司以房屋及建筑物进行抵押，导致受限。
投资性房地产	4,041,677.87	
合 计	34,073,448.70	

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收益	营业外 收入	
日光温室及增温补光项目	177,000.00	177,000.00					是
2018 年菜田补贴	100,400.00				100,400.00		是
标准化基地补贴经费	20,000.00				20,000.00		是
研发中心租赁税费补助	560,000.00	560,000.00					是
<b>合计</b>	<b>857,400.00</b>	<b>737,000.00</b>			<b>120,400.00</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
农发设施大棚支农专项		114,905.82		
农发设施配套		2,408.34		
樱桃番茄风情园提升建设项目		37,156.20		
日光温室及增温补光项目		23,770.14		
2018 年菜田补贴		100,400.00		
标准化基地补贴经费		20,000.00		
国家现代农业示范区奖补资金		13,513.50		
研发中心租赁税费补助		126,231.23		
铜甲七十二（72%甲霜·氧亚铜可湿性粉剂）的研发及推广应用		6,248.64		
<b>合计</b>		<b>444,633.87</b>		

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期无退回的政府补助。

六、合并范围的变更

无

七、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	
北京北农绿亨科技发展有限公司	北京市	北京市	农药、化肥等销售	92.44		同一控制下企业合

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	
						并
北京中科绿亨除草科技有限公司	北京市	北京市	农药销售	59.84		同一控制下企业合并
天津市绿亨化工有限公司	天津市	天津市	农药等生产及销售	92.15		同一控制下企业合并
北京绿亨玉米科技有限公司	北京市	北京市	种子销售	51.00		投资设立
寿光南澳绿亨农业有限公司	山东省	山东省寿光市	种子销售	100.00		同一控制下企业合并
沧州蓝润生物制药有限公司	河北省	河北省沧州市	农药等生产及销售	32.50	37.50	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京北农绿亨科技发展有限公司	7.56	458,398.49	409,360.00	5,093,025.53
北京中科绿亨除草科技有限公司	40.16	1,103,662.40	412,701.74	3,346,061.41
天津市绿亨化工有限公司	7.85	130,394.83		1,341,091.26
北京绿亨玉米科技有限公司	49.00	168,027.70	1,518,155.66	1,801,874.23
沧州蓝润生物制药有限公司	30.00	-57,969.31		11,762,108.30

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京北农绿亨科技发展有限公司	41,593,248.37	70,320,147.01	11,913,395.38	13,433,009.50	10,000,000.00	23,433,009.50
北京中科绿亨除草科技有限公司	12,127,045.59	743,155.10	12,870,200.69	4,539,183.51	-	4,539,183.51
天津市绿亨化工有限公司	25,139,531.16	20,145,513.89	45,285,045.05	26,548,148.87	104,144.23	26,652,293.10
北京绿亨玉米科技有限公司	6,103,620.50	108,498.38	6,212,118.88	2,534,824.54	-	2,534,824.54



(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京北农绿亨科技发展有限公司	27,742,152.13	20,841,450.77	48,583,602.90	17,031,065.46	-	17,031,065.46
北京中科绿亨除草科技有限公司	10,999,126.19	791,496.95	11,790,623.14	5,179,958.47	-	5,179,958.47
天津市绿亨化工有限公司	12,986,105.27	20,620,422.02	33,606,527.29	16,539,355.86	110,392.87	16,649,748.73
北京绿亨玉米科技有限公司	10,400,827.24	107,029.63	10,507,856.87	4,075,199.34	-	4,075,199.34

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京北农绿亨科技发展有限公司	52,149,529.85	5,938,855.26	5,938,855.26	-553,060.52
北京中科绿亨除草科技有限公司	23,290,079.00	2,747,896.50	2,747,896.50	4,371,041.92
天津市绿亨化工有限公司	19,156,720.23	1,660,784.43	1,660,784.43	2,807,385.11
北京绿亨玉米科技有限公司	6,474,910.00	342,913.67	342,913.67	-1,039,149.93

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京北农绿亨科技发展有限公司	54,856,096.34	6,194,835.06	6,194,835.06	19,634,382.86
北京中科绿亨除草科技有限公司	23,540,844.79	2,731,636.56	2,731,636.56	-16,856.94
天津市绿亨化工有限公司	20,899,806.09	3,009,296.92	3,009,296.92	-435,347.89
北京绿亨玉米科技有限公司	11,444,794.70	2,330,268.82	2,330,268.82	3,075,645.87

## 八、与金融工具相关的风险

无

## 九、公允价值的披露

无

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为刘铁斌。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
赵涛	股东、董事
乐军	股东、董事
刘铁英	董事
常春丽	董事
尹家楼	董事
刘莹	董事会秘书
赵梅花	监事
董海波	监事
刘善和	监事
郭志荣	财务总监
花冬梅	刘铁斌配偶
陈献敏	尹家楼配偶
北京绿亨动保科技发展有限公司	受同一控制人控制
北京绿亨世源农业有限公司	受同一控制人控制
北京南澳绿亨庄园国际贸易有限公司	受同一控制人控制
山东绿亨生物工程有限公司	受同一控制人控制
北京澳赛诗葡萄酒有限公司	受同一控制人控制

注：1、其中赵涛持有公司股份 9,600,000.00 股，占比 8.03%；乐军持有公司股份 5,338,000.00 股，占比 4.46%；刘铁英持有公司股份 2,887,700.00 股，占比 2.42%；常春丽持有公司股份 500,000.00 股，占比 0.42%；尹家楼持有公司股份 1,148,400.00 股，占比 0.96%；赵梅花持有公司股份 710,000.00 股，占比 0.59%；董海波持有公司股份 1,029,900.00 股，占比 0.86%；刘善和在公司没有持股；刘莹持有公司股份 70,000.00 股，占比 0.06%；郭志荣持有公司股份 80,000.00 股，占比 0.07%。

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年1-6月	2018年1-6月
山东绿亨生物工程有限公司	购买肥料	12,000.00	24,800.00
北京南澳绿亨庄园国际贸易有限公	购买红酒等	369.00	

北京澳赛诗葡萄酒有限公司	购买红酒	149,249.00	153,805.00
合计		161,618.00	178,605.00

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月 确认租赁收入	2018年1-6月确 认租赁收入
北京绿亨动保科技发展有限公司	房屋及建筑物	107,858.41	105,809.81
北京绿亨世源农业有限公司	房屋及建筑物	146,527.46	137,935.43
北京南澳绿亨庄园国际贸易有限公	房屋及建筑物	1,828.57	173,768.44
北京澳赛诗葡萄酒有限公司	房屋及建筑物	178,968.29	
合计		440,668.44	417,513.68

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

债权人	被保证人	保证金额	担保情况	担保期限
北京农村 商业银行 股份有限 公司海淀 新区支行	北京北农 绿亨科技 发展有限 公司	10,000,000.00	绿亨科技股份有限公司就债权方与被保证方签订的编号为2019000932号《借款合同》项下的还款义务提供保证担保。	抵押权与主债务同时存在,主债务清偿完毕后,抵押权才消灭;根据债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算,就每笔融资而言,保证期间就该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年。

注:2019年4月22日,北农绿亨科技发展有限公司与北京农村商业银行股份有限公司海淀新区支行签订《借款合同》(合同编号:2019000932),借款金额为10,000,000.00元,借款期限为三年期,借款利率为年利率4.75%,担保方式为抵押和保证。保证方为本公司和刘铁斌。

②本公司作为被担保方

贷款银行	借款金额	担保情况	担保方式	担保期限
中国民生银 行	8,000,000.00	刘铁斌房产抵押;刘铁斌保证人;乐军和本公司作为共同受信人/借款人,共同承担还款责任。	保证+抵押	担保合同生效至主合同约定的主合同债务人履行债务期限届满之日后两年。

注:2016年3月15日,本公司与中国民生银行签订《综合授信合同》(合同编号:901222016041921),借款金额为8,000,000.00元,借款利率为年利率6.96%,借款用途:经营周转,借款为循环借款,借款期限为12个月,乐军和本公司作为共同受信人/借款人,共同承担还款责任(授信期:五年)。该笔贷款于2019年5月18日偿还,截至2019年6月30日,公司未申请续贷该笔贷款。

以上担保合同中的担保人刘铁斌、乐军为公司关联方,以上担保事项为关联方担保。

③子公司天津市绿亨化工有限公司作为被担保方

贷款银行	借款金额	担保情况	担保方式	担保期限
天津滨海农村商业银行	12,000,000.00	天津市绿亨化工有限公司房屋及建筑物、土地抵押;尹家楼房产抵押;尹家楼保证人;陈献敏保证人;刘铁斌保证人;花冬梅保证人。	保证+抵押	抵押权与主债务同时存在,主债务清偿完毕后,抵押权才消灭;根据债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算,就每笔融资而言,保证期间就该笔融资项下债务履行期限届满之日后两年止。

注:2018年5月29日,天津市绿亨化工有限公司与天津滨海农村商业银行股份有限公司签订《综合授信额度合同》(合同编号:HT9103100180000058),借款金额为12,000,000.00元,借款利率为6.525%,在借款期限内利率不做调整。借款用途:购买生产原材料,借款期限为12个月,担保方式为抵押和保证,共同承担还款责任(授信期:一年)。

④子公司北京北农绿亨科技发展有限公司作为被担保方

贷款银行	借款金额	担保情况	担保方式	担保期限
北京农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	北京北农绿亨科技发展有限公司用房屋进行抵押;刘铁斌为保证人;绿亨科技股份有限公司为保证人。	保证+抵押	抵押权与主债务同时存在,主债务清偿完毕后,抵押权才消灭;根据债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算,就每笔融资而言,保证期间就该笔融资项下债务履行期限届满之日起两年。

(4) 关联方资金拆借

关联方	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>拆入:</b>		
刘铁斌		1,000,000.00
<b>拆出:</b>		
刘铁斌	871,530.00	1,213,100.54
尹家楼		2,000,000.00

(5) 向关联方借款利息支出

关联方名称	关联交易内容	2019年1-6月		2018年1-6月	
		计提金额	支付金额	计提金额	支付金额
刘铁斌	借款利息支	916.04	2,846.22	495,151.54	

尹家楼	出 借款利息支 出			69,073.05	
合 计		916.04	2,846.22	564,224.59	

#### 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2019.06.30 账面余额	2018.12.31 账面余额
预付账款			
	北京澳赛诗葡萄酒有限公司		5,100.00
预收账款			
	北京绿亨世源农业有限公司	153,579.53	
应付账款			
	北京澳赛诗葡萄酒有限公司	16,258.00	
其他应付款			
	刘铁斌		871,530.00
应付利息			
	刘铁斌		1,930.18

#### 7、关联方承诺

关联方为本公司提供担保见附注十、5、(3) 关联担保情况。除此之外，无其他关联方承诺事项。

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

无

#### 十三、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

种 类	2019.06.30	2018.12.31
-----	------------	------------

应收票据		
应收账款	525,756.15	397,760.25
<b>合 计</b>	<b>525,756.15</b>	<b>397,760.25</b>

(1) 应收账款

①应收账款按风险分类

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	553,427.52	100.00	27,671.37	5.00	525,756.15
其中：账龄组合	553,427.52	100.00	27,671.37	5.00	525,756.15
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>553,427.52</b>	<b>100.00</b>	<b>27,671.37</b>	<b>5.00</b>	<b>525,756.15</b>

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	418,695.00	100.00	20,934.75	5.00	397,760.25
其中：账龄组合	418,695.00	100.00	20,934.75	5.00	397,760.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>418,695.00</b>	<b>100.00</b>	<b>20,934.75</b>	<b>5.00</b>	<b>397,760.25</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	553,427.52	100.00	27,671.37	5.00	418,695.00	100.00	20,934.75	5.00

合计	553,427.52	100.00	27,671.37	5.00	418,695.00	100.00	20,934.75	5.00
----	------------	--------	-----------	------	------------	--------	-----------	------

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	20,934.75	6,736.62			27,671.37

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
李东	129,600.00	1年以内	23.42	6,480.00
冯新	60,824.00	1年以内	10.99	3,041.20
张家宏	40,000.00	1年以内	7.23	2,000.00
薛亮宏	29,100.00	1年以内	5.26	1,455.00
王武	27,000.00	1年以内	4.88	1,350.00
合计	286,524.00		51.77	14,326.20

2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
其他应收款	458,904.56	311,701.22
合计	458,904.56	311,701.22

(1) 其他应收款

账龄	金额
1年以内	215,892.99
1至2年	161,072.60
2至3年	20,000.00
3至4年	30,000.00
4至5年	15,000.00
5年以上	17,370.97
合计	459,336.56

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
------	------------	------------

备用金	102,292.07	50,694.20
押金和保证金	227,442.46	222,375.27
员工社保和住房公积金		8,171.80
保障房租金	125,282.03	26,355.95
代垫款	4,320.00	4,320.00
<b>合 计</b>	<b>459,336.56</b>	<b>311,917.22</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		216.00		216.00
2019年1月1日余额在本期		216.00		216.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		216.00		216.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		432.00		432.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 216.00 元。

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
何锡华	非关联方	保证金	129,360.00	1-2年	28.16	
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	2-3年	6.53	
宋宏杰	非关联方	备用金	20,000.00	1-2年	4.35	
广州冠胜国际种业科	非关联方	保证金	11,746.60	1-2年	2.56	



单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
技园股份有限公司						
刘芳	非关联方	备用金	10,000.00	1-2年	2.18	
合计			201,106.60		43.78	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	126,873,684.58		126,873,684.58	115,936,484.67		115,936,484.67
合计	126,873,684.58		126,873,684.58	115,936,484.67		115,936,484.67

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京绿亨玉米科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00
寿光南澳绿亨农业有限公司	34,057,503.09			34,057,503.09
北京北农绿亨科技发展有限公司	61,277,983.61			61,277,983.61
北京中科绿亨除草科技有限公司	3,955,563.92			3,955,563.92
天津市绿亨化工有限公司	15,625,434.05			15,625,434.05
沧州蓝润生物制药有限公司		10,937,199.91		10,937,199.91
合计	115,936,484.67	10,937,199.91		126,873,684.58

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,663,786.17	8,077,639.66	19,396,957.23	7,190,473.86
其他业务	685,373.10	289,366.08	606,720.39	526,263.82
合计	22,349,159.27	8,367,005.74	20,003,677.62	7,716,737.68

#### (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

种子	21,663,786.17	8,077,639.66	19,396,957.23	7,190,473.86
合计	<b>21,663,786.17</b>	<b>8,077,639.66</b>	<b>19,396,957.23</b>	<b>7,190,473.86</b>

(3) 主营业务收入分地区列示如下:

地区	2019年1-6月	2018年1-6月
东北	1,050,813.00	982,221.00
华北	4,149,584.54	3,287,691.53
华东	5,031,162.57	5,585,968.91
华南	1,279,944.86	867,448.00
华中	1,633,099.10	1,343,391.04
西北	2,760,875.00	3,377,839.00
西南	5,758,307.10	3,952,397.75
合计	<b>21,663,786.17</b>	<b>19,396,957.23</b>

注：因无法按照地区准确拆分对应成本金额，此处不对成本项目进行披露。

## 5、投资收益

被投资单位名称	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	21,196,982.47	6,244,375.00
权益法核算的长期股权投资收益	-62,800.09	
理财产品取得的投资收益	111,732.91	9,024.70
合计	<b>21,245,915.29</b>	<b>6,253,399.70</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	170,949.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	459,369.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	652,691.61	理财产品确认投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,638.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,262,372.67	
减：非经常性损益的所得税影响数	182,453.30	
非经常性损益净额	1,079,919.39	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	71,860.58	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,008,058.79	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.97	0.1674	0.1674
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.59	0.1589	0.1589

绿亨科技股份有限公司

2019年8月26日