



绿亨科技

NEEQ : 870866

绿亨科技集团股份有限公司

Luheng Technology Group Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

1、2020年4月，公司控股子公司沧州蓝润生物制药有限公司新设一家全资子公司：河南蓝润银田植物保护有限公司。

2、公司于2020年4月30日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对绿亨科技集团股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】1101号），并于5月28日完成中国证券登记结算有限公司新增股份登记工作，完成股票发行860,000股，总股本增加至129,530,200股，注册资本增加至129,530,200元。

3、2020年6月11日，公司已收到贺铁锤持有的北京绿亨玉米科技有限公司49%的股权，北京绿亨玉米科技有限公司成为公司全资子公司。

4、2020年6月19日，根据全国中小企业股份转让系统《关于发布2020年第二批市场层级定期调整决定的公告》，绿亨科技集团股份有限公司获批调整进入新三板创新层。

5、公司于2020年6月29日与国融证券签署了《绿亨科技集团股份有限公司与国融证券股份有限公司之关于解除〈持续督导协议书〉的协议书》，并于2020年6月29日与国泰君安签署了《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年7月20日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议于同日生效。自2020年7月20日起，由国泰君安证券股份有限公司承接主办券商并履行持续督导义务。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	32
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	36
第七节	财务会计报告	39
第八节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司销售、采购的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 0.01%以内。
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。
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。
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。
种子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。
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。
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，加之公司制种繁殖环节以委托代繁为主，在繁殖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。
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。
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。
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。
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8,621.49万股, 持股比例为66.56%, 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288.77万股, 持股比例2.23%, 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。
经销商模式的的风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、绿亨科技	指	绿亨科技集团股份有限公司
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
中农绿亨	指	北京中农绿亨科技有限公司
蓝润银田	指	河南蓝润银田植物保护有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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	2020年1月-6月

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	绿亨科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Luheng Technology Group Co.,Ltd.
证券简称	绿亨科技
证券代码	870866
法定代表人	刘铁斌

二、 联系方式

董事会秘书	刘莹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	北京市海淀区高里掌路1号院4号楼2层207室
电话	010-82470383
传真	010-62477801
电子邮箱	luhengseed@126.com
公司网址	http://www.luhengseed.com
办公地址	北京市海淀区高里掌路1号院4号楼2层207室
邮政编码	100095
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-农药制造（C263）-化学农药制造（C2631）
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	129,530,200
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	实际控制人为（刘铁斌）

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（仅限办公）	否
注册资本（元）	129,530,200.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司战略发展需要，经与国融证券充分沟通与友好协商，双方决定解除推荐挂牌并持续督导协议书，并就终止相关事宜达成一致意见。根据中国证监会及全国股份转让系统的相关要求及规定，公司于 2020 年 6 月 29 日与国融证券签署了《绿亨科技集团股份有限公司与国融证券股份有限公司之关于解除〈持续督导协议书〉的协议书》，并于 2020 年 6 月 29 日与国泰君安签署了《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 7 月 20 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	153,429,285.27	131,933,040.16	16.29%
毛利率%	46.65%	47.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,133,656.32	20,010,039.42	20.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,572,313.74	19,001,980.63	24.05%
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）	9.01%	8.97%	-
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）	8.79%	8.59%	-
基本每股收益	0.18	0.33	-45.45%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	389,251,382.69	355,395,960.30	9.53%
负债总计	84,586,527.98	72,606,828.96	16.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	282,000,944.74	255,287,288.42	10.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.98	10.10%
资产负债率%（母公司）	14.96%	9.48%	-
资产负债率%（合并）	21.73%	20.43%	-
流动比率	2.14	2.47	-
利息保障倍数	55.87	40.68	-

(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	14,707,405.79	17,465,443.57	-15.79%
应收账款周转率	101.46	71.31	-
存货周转率	1.03	0.97	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.53%	4.75%	-
营业收入增长率%	16.29%	0.29%	-
净利润增长率%	9.33%	1.14%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	13,576.45
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	515,108.94
委托他人投资或管理资产的损益	73,954.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,782.06
非经常性损益合计	586,858.31
所得税影响数	25,515.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	561,342.58

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

主要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
自2020年01月01日执行2017年7月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）	经本公司管理层审批	见其他说明

其他说明：本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更对公司2020年1月1日财务报表项目列报影响如下：

2020.01.01	调整前	调整后
预收账款	18,500,852.51	
合同负债		18,500,852.51

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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8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；有多个品种获得品种审定证书，有2个品种获得品种鉴定证书。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。目前公司拥有农药相关发明专利3项，农药相关实用新型专利十余项，公司有3个农药原药登记证，62个农药制剂登记证，1个水溶性肥料登记证。

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。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司整体业绩较上年同期有所提升，营业收入与利润均有较大幅度增长。具体情况如下：

- 1、财务状况：报告期末，公司资产总额389,251,382.69元，较年初增长9.53%，负债总额84,586,527.98元，较年初增长16.50%，净资产额304,664,854.71元，较年初增长7.74%。
- 2、经营成果：报告期内，公司实现营业收入153,429,285.27元，较上年同期增长16.29%，公司实现净利润23,847,784.61元，较上年同期增长9.33%，归属于母公司净利润24,133,656.32元，较上年同期增长20.61%。
- 3、现金流量：报告期内，公司经营活动产生现金流量净额14,707,405.79元，较上年同期减少15.79%；投资活动产生的现金流量净额3,099,856.03元，较上年同期减少

47.70%；筹资活动产生的现金流量净额 9,013,259.12 元，较上年同期增长 216.21%。

（二）行业情况

我国是农业大国，农业关系到国民经济的命脉，农业的发展与否直接关系到社会的稳定与发展。我国政府历来重视农业生产，自 2004 年以来，中央“一号文件”连续多年聚焦“三农”工作，鼓励自主研发、激励农业创新，加强植物新品种权保护、加快良种繁育与推广，推进实施“三农政策”以及农产品补贴政策的引导，将加大农户对种子及农药、化肥等生产资料的投入。

根据国家统计局数据，我国 2017 年蔬菜播种面积 19981.07 千公顷，2013 年以来蔬菜播种面积整体呈上升趋势。根据最新数据显示，我国蔬菜种子常年用种量约为 4 万吨，种植面积和产量均占全世界 50%以上，但是中国种子商品化率约为 60%，与世界种子商品化率有一定差距，意味着我国蔬菜种子市场仍有较大发展潜力。近年来打响国内污染防治战役，长江流域化工产业调整，中央环保督察组“回头看”等政策落地，推动化工产业向园区集中，促使行业内部转型升级，加速行业整合进度，农药行业的优胜劣汰更加激烈，很多农药企业因环保原因停产，导致农药产能空缺，农药市场供不应求，农药价格持续上涨。

2016 年以来相继修订出台《中华人民共和国种子法》、《农作物种子生产经营许可管理办法》、《农作物种子标签和使用说明管理办法》，提高种子行业的准入门槛，加强对种子行业的监管，加大对植物新品种权的保护力度。尤其是《非主要农作物品种登记办法》的颁布出台，标志着我国农作物品种管理向市场化方向迈出重要一步，有利于促进非主要农作物新品种研发的投入，规范市场行为，打击假冒侵权，加快特色作物种业发展。2017 年新《农药管理条例》开始实施，并陆续出台和执行了《农药登记管理办法》、《农药生产许可管理办法》、《农药经营许可管理办法》等一系列配套规章制度，对农药管理和农药行业发展提出新要求，提高农药生产经营企业以及农药登记门槛，净化农药行业生存环境，同时支持企业加强研发高效低毒低残留农药。实施《环境保护法》，同时国家引导农药企业进入化工园区或工业园区，提高集中度，降低环境风险，加强企业“三废”处理，推进清洁生产，严格监控农药包装废弃物处理，导致企业“三废”治理投入增加，治理装置运行成本大幅增加。

随着行业监管政策趋于严格以及环保管控加强，为应对激烈的市场竞争，蔬菜种子行业和农药行业均开始通过兼并重组、资源整合提升规模效应，进而实现降低成本、增加市场份额、提升企业竞争力的目的。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	39,718,350.18	10.20%	33,462,925.69	9.42%	18.69%
应收票据	50,000.00	0.01%	100,000.00	0.03%	-50.00%
应收账款	2,787,795.83	0.72%	84,750.83	0.02%	3,189.40%

交易性金融资产	4,200,000.00	1.08%	6,277,757.92	1.77%	-33.10%
预付账款	12,797,794.81	3.29%	15,172,318.44	4.27%	-15.65%
其他应收款	1,992,991.67	0.51%	1,836,124.97	0.52%	8.54%
存货	80,234,835.96	20.61%	78,027,618.65	21.96%	2.83%
其他流动资产	10,490,799.95	2.70%	9,271,616.09	2.61%	13.15%
投资性房地产	44,825,461.23	11.52%	45,423,442.05	12.78%	-1.32%
固定资产	50,936,946.85	13.09%	51,820,434.04	14.58%	-1.70%
在建工程	85,638,199.97	22.00%	71,217,771.97	20.04%	20.25%
无形资产	17,108,702.60	4.40%	17,332,130.98	4.88%	-1.29%
商誉	10,080,913.05	2.59%	3,311,861.01	0.93%	204.39%
递延所得税资产	566,805.16	0.15%	295,572.89	0.08%	91.76%
其他非流动资产	27,752,469.52	7.13%	21,666,324.02	6.10%	28.09%
短期借款	17,000,000.00	4.37%	8,021,363.33	2.26%	111.93%
预收货款	11,280,911.92	2.90%	18,500,852.51	5.21%	-39.02%
应交税金	2,564,230.94	0.66%	1,182,797.08	0.33%	116.79%
其他应付款	12,556,865.38	3.23%	757,879.54	0.21%	1,556.84%
长期借款	9,499,753.61	2.44%	9,964,441.32	2.80%	-4.66%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司各项资产与负债较上年期末均有不同程度变动，具体情况如下：

①应收票据本期期末金额 50,000.00 元，较上年期末减少 50.00%，主要原因为：公司年初的应收票据有 50,000.00 背书转让出去所致。

②交易性金融资产本期期末金额 4,200,000.00 元，较上年期末减少 33.10%，主要原因是因为本报告期内，公司赎回部分理财产品所致。

③应收账款本期期末金额 2,787,795.83 元，较上年期末上涨 3,189.40%，主要原因为公司为了促进销售，在年内给部分信用较好的老客户一定账期政策，待年末全部收回。

④商誉本期期末金额为 10,080,913.05 元，较上年期末增长 204.39%，主要原因为公司收购北京绿亨玉米科技有限公司少数股东股权形成商誉所致。

⑤递延所得税资产本期期末金额为 566,805.16 元，较上年期末增长 91.76%，主要原因为沧州蓝润生物制药有限公司亏损计提企业所得税费用所致。

⑥短期借款本期期末金额为 17,000,000.00 元，较上年期末增长 111.93%，主要原因为北京北农绿亨科技发展有限公司从北京银行取得 10,000,000.00 元短期借款、北京中科绿亨除草科技有限公司从北京银行取得 7,000,000.00 元短期借款以及绿亨科技集团股份有限公司偿还民生银行 8,000,000.00 元短期借款所致。

⑦合同负债本期期末金额为 11,280,911.92 元，较上年期末减少 39.02%，主要原因为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。

⑧应交税金本期期末金额为 2,564,230.94 元，较上年期末增长 116.79%，主要原因为每年第二季度是农药业务的旺季，应交企业所得税较多所致。

⑨其他应付款本期期末金额为 12,556,865.38 元,较上年期末增长 1,556.84%,主要原因为收购北京绿亨玉米科技有限公司少数股东股权款 11,720,000.00 未支付所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	153,429,285.27	-	131,933,040.16	-	16.29%
营业成本	81,848,436.25	53.35%	69,924,685.55	53.00%	17.05%
毛利率	46.65%	-	47.00%	-	-
销售费用	30,885,004.76	20.13%	25,274,577.95	19.16%	22.20%
管理费用	9,441,911.84	6.15%	8,732,580.90	6.62%	8.12%
研发费用	3,789,235.28	2.47%	3,551,342.86	2.69%	6.70%
财务费用	496,593.26	0.32%	689,450.12	0.52%	-27.97%
其他收益	282,805.14	0.18%	459,369.33	0.35%	-38.44%
投资收益	73,954.98	0.05%	652,691.61	0.49%	-88.67%
资产处置收益	13,576.45	0.01%	170,949.83	0.13%	-92.06%

项目重大变动原因:

报告期内,公司各项利润项目均有不同程度变化,具体情况如下:

①报告期内,公司营业收入为 153,429,285.27 元,较上年同期增长 16.29%,主要原因为公司加大新产品研发和加强市场推广所致。

②报告期内,公司销售费用 30,885,004.76 元,较上年同期增长 22.20%,主要原因为人工成本的加大、运输成本的加大所致。报告期内,销售费用中职工薪酬为 23,438,933.23 元,占销售费用 75.89%,较上年同期增长 33.51%,运输费用为 2,915,178.47 元,占销售费用 9.44%,较上年同期增长 27.37%。

③报告期内,公司财务费用为 496,593.26 元,较上年同期减少 27.97%,主要原因为北京北农绿亨科技发展有限公司新增贷款较天津市绿亨化工有限公司偿还贷款额度与利率均有下降所致。

④报告期内,公司其他收益为 282,805.14 元,较上年同期减少 38.44%,主要原因为绿亨科技集团股份有限公司菜蓝子工程 2018 年补贴在 2019 年上半年发放,而 2019 年补贴在 2019 年下半年发放以及寿光南澳绿亨农业有限公司研发中心出租税收补助终止所致。

⑤报告期内,公司投资收益为 73,954.98 元,较上年同期减少 88.67%,主要原因为本年度公司实行集团总部对子公司进行资金差额归集管理,使得各子公司购买理财产品减少所致。

⑥报告期内,公司资产处置收益为 13,576.45 元,较上年同期减少 92.06%,主要原因为上年同期寿光南澳绿亨农业有限公司处置五星大厦所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	152,376,689.13	130,921,712.00	16.39%
其他业务收入	1,052,596.14	1,011,328.16	4.08%
主营业务成本	81,303,096.34	69,369,168.21	17.20%
其他业务成本	545,339.91	555,517.34	-1.83%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
种子	41,725,627.45	19,139,815.82	54.13%	1.53%	13.06%	-7.95%
农药	105,158,450.59	60,372,576.87	42.59%	20.35%	17.86%	2.93%
化肥	4,452,139.11	1,366,704.05	69.30%	81.72%	12.19%	37.85%
其他	1,040,471.98	423,999.60	59.29%			
合计	152,376,689.13	81,303,096.34	46.64%	16.39%	17.20%	-0.79%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北地区	13,661,711.34	7,531,690.55	44.87%	39.44%	39.53%	-0.09%
华北地区	19,156,435.45	6,861,181.28	64.18%	17.31%	-0.85%	11.39%
华东地区	42,367,361.63	23,486,419.63	44.56%	5.94%	7.38%	-1.64%
华南地区	12,329,700.74	7,491,147.12	39.24%	21.97%	24.75%	-3.33%
华中地区	18,325,367.84	10,474,687.39	42.84%	21.01%	22.74%	-1.84%
西北地区	17,953,887.55	9,845,374.10	45.16%	-0.96%	-0.78%	-0.21%
西南地区	28,582,224.58	15,612,596.27	45.38%	33.41%	45.69%	-9.21%
合计	152,376,689.13	81,303,096.34	46.64%	16.39%	17.20%	-0.79%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入按产品类别和行政区域划分，都有一定幅度的变化，具体情况如下：

1、按产品类别划分

①报告期内，种子的销售收入为41,725,627.45元，较上年同期增长1.53%，主要原因为受疫情影响，小番茄市场增长较少所致。

②报告期内，农药的销售收入为105,158,450.59元，较上年同期增长20.35%，主要原因为公司加大农药推广力度所致。

③报告期内，化肥的销售收入为 4,452,139.11 元，较上年同期增长 81.72%，主要原因为公司推出化肥新产品以及加大化肥推广力度所致。

④报告期内，公司还新增了化工产品业务，使得主营业务收入较上年同期也有所增加。

2、按行政区域划分

①报告期内，东北地区的销售收入为 13,661,711.34 元，较上年同期增长 39.44%，主要原因东北地区受国家紧抓东北农业经济使得农资市场行情有所提升所致。

②报告期内，西南地区的销售收入为 28,582,224.58 元，较上年同期增长 33.41%，主要原因是西南地区加大市场拓展力度所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,707,405.79	17,465,443.57	-15.79%
投资活动产生的现金流量净额	-19,058,722.18	-36,442,420.34	47.70%
筹资活动产生的现金流量净额	10,606,740.88	-9,127,564.70	216.21%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-19,058,722.18 元与上年期末相较上涨 47.70%，主要原因为上年同期，因沧州蓝润生物制药有限公司正在大量投资建设原药和农药制剂生产项目而本年逐渐进入收尾阶段所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 10,606,740.88 元与上年期末相较上涨 216.21%，主要原因为上年同期公司对股东分红 16,259,724.80 元所致。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

寿光绿亨	子公司	销售蔬菜种子	全资子公司	公司战略需要	34,000,000.00	59,166,023.42	45,798,980.64	13,541,964.07	5,393,936.27
北农绿亨	子公司	销售农药化肥	全资子公司	公司战略需要	32,000,000.00	98,425,945.37	53,442,571.77	64,141,572.31	7,862,455.83
中科绿亨	子公司	销售除草剂	全资子公司	公司战略需要	4,000,000.00	17,935,162.33	7,411,779.52	23,521,711.10	2,290,225.07
天津绿亨	子公司	生产并销售农药	全资子公司	公司战略需要	16,500,000.00	40,516,206.35	22,291,225.64	31,225,816.69	2,604,550.00
中农绿亨	子公司	销售蔬菜种子	全资子公司	公司战略需要	10,000,000.00	10,661,022.97	550,655.00	5,739,351.44	642,613.65
绿亨玉米	子公司	销售甜糯玉米种子	全资子公司	公司战略需要	2,000,000.00	11,776,409.76	7,588,760.53	10,669,810.00	3,105,093.26
沧州蓝润	子公司	生产并销售	控股子公司	公司战略	80,000,000.00	148,309,001.86	78,279,559.65	0.00	952,905.69

		农药原药及制剂		需要					
蓝润银田	子公司	销售农药	控股孙公司	公司战略需要	5,000,000.00	2,742,959.20	1,975,570.90	177,067.00	-24,429.10

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南蓝润银田植物保护有限公司	投资设立	对未来业绩有所提升

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

本公司报告期内纳入合并范围的子公司有 8 户，本期合并范围较上年度增加 1 户。

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

□适用 √不适用

十二、评价持续经营能力

2020年1-6月，公司营业收入为153,429,285.27元，净利润为23,790,023.90元，净资产为304,607,094.00元，各项指标均较上年有不同程度增长，公司经营情况良好。

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，也不存在无法获得主要生产、经营要素的情况。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立面向市场的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制不存在重大缺陷；资产状况、盈利能力、现金流量及各项财务指标、业务指标正常、稳健；经营管理层、核心人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，拥有良好的持续经营能力。

十三、公司面临的风险和应对措施

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0.01%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 86,214,900 股，持股比例为 66.56%，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 2.23%，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、《关联交易管理制度》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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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)
是否存在其他重大关联交易事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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	400,000.00	203,599.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	794,761.37	473,760.17
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	38,000,000.00	18,000,000.00

报告期内发生的日常性关联交易具体情况如下：

(1) 从关联方北京澳赛诗葡萄酒有限公司购买红酒 203,599.50 元。

(2) 向关联方北京绿亨动保科技发展有限公司、北京绿亨世源农业有限公司、北京南澳绿亨庄园国际贸易有限公司、北京澳吉葡萄酒有限公司、北京澳赛诗葡萄酒有限公司出租办公楼，本期合计确认收入 473,760.17 元。

(3) 公司董事兼副总经理乐军和本公司作为共同受信人/借款人向中国民生银行借款 8,000,000.00 元。公司控股股东、实际控制人刘铁斌以其自有房产抵押，同时作为保证人为该笔贷款承担担保责任。

(4) 公司子公司北农绿亨向北京农商行借款 10,000,000.00 元。北农绿亨以其房产作为抵押物，同时公司控股股东、实际控制人刘铁斌、绿亨科技作为保证人承担担保责任。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	20,000,000.00	20,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司全资子公司北农绿亨、中科绿亨因经营需要，分别与北京银行股份有限公司温泉支行签订综合授信合同，分别申请流动资金借款 1,000.00 万元，公司以自有房产为贷款提供抵押担保，公司控股股东、实际控制人刘铁斌先生为贷款提供连带责任保证担保。上述关联交易系公司经营和业务发展的正常需要，具有合理性和必要性，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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
实际控制人或控股股东	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	2022/2/15	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
实际控制人或控股股东	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
发行对象	2019/4/30	2022/9/24	发行	限售承诺	详见“承诺事项详细情况9”	正在履行中
发行对象	2019/4/30	-	发行	关于股份不存在代持的承诺	详见“承诺事项详细情况10”	正在履行中
发行对象	2020/1/18	2023/5/28	发行	限售承诺	详见“承诺事项详细情况11”	正在履行中

发行对象	2020/1/18	-	发行	关于股份不存在代持的承诺	详见“承诺事项详细情况 1 2”	正在履行中
李建生、李雅洁、冯德美	2020/2/17	2020/7/10	发行	开立证券账户及交易权限的承诺函	详见“承诺事项详细情况 1 3”	已履行完毕

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。自愿限售的承诺时间具体为2019年2月15日至2022年2月14日。

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。

9、股份锁定的承诺

2019年实施的2019年第一次股票定向发行的交易对方刘铁斌、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、王海瑛、王超峰、周双全、刘利宁、孙安鹏、戎林林、马晓青、张彩萍、李向敏、刘建民、吉军平、郝培培、马洪浩、王辉作出承诺：通过本次发行获得的公司新增股份在本次股票发行完成后，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。自愿限售的承诺时间具体为2019年9月24日至2022年9月23日。

10、关于股份不存在代持的承诺

2019年实施的2019年第一次股票定向发行的交易对方刘铁斌、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、王海瑛、王超峰、周双全、刘利宁、孙安鹏、戎林林、马晓青、张彩萍、李向敏、刘建民、吉军平、郝培培、马洪浩、王辉承诺：“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。”

11、股份锁定的承诺

2020年实施的2020年第一次股票定向发行的交易对方郭志荣、冯德美、李建生、李雅洁、李加林作出承诺：通过本次发行获得的公司新增股份在本次股票发行完成后，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。自愿限售的承诺时间具体为2020年5月29日至2023年5月28日。

12、关于股份不存在代持的承诺

2020年实施的2020年第一次股票定向发行的交易对方郭志荣、冯德美、李建生、李雅洁、李加林承诺：“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。”

13、开立证券账户及交易权限的承诺函

①本人承诺在绿亨科技办理本次定向发行新增股份登记前开立全国股转系统证券账户，并保证在绿亨科技向全国股转公司通过业务系统上传股票登记明细表、验资报告、募集资金专户三方监管协议、发行情况报告书、自愿限售申请材料以及重大事项确认函等文件前至少一个工作日开立深圳市场A股证券账户，并同时打上全国股转系统账户标识。②本人承诺在绿亨科技办理完毕本次定向发行新增股份登记后30个交易日内开通全国股转系统证券交易权限（受限投资者）。

除开立证券账户及交易权限的承诺已执行完毕外，上述其他承诺均处于严格履行中。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
北农绿亨房产	固定资产	抵押	12,948,777.10	3.33%	北农绿亨贷款抵押
北农绿亨房产	投资性房地产	抵押	3,992,891.99	1.03%	北农绿亨贷款抵押

绿亨科技房产	固定资产	抵押	6,806,775.88	1.75%	中科绿亨贷款抵押
绿亨科技房产	投资性房地产	抵押	22,648,270.89	5.82%	北农绿亨贷款抵押
总计	-	-	46,396,715.86	11.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，公司受限资产为 46,396,715.86 元，为绿亨科技和北农绿亨的房产，占资产总额的 11.92%，该资产受限，不会给公司带来重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	26,656,225	20.72%	1,600,000	28,256,225	21.81%
	其中：控股股东、实际控制人	9,586,525	7.45%		9,586,525	7.40%
	董事、监事、高管	4,911,400	3.82%		4,911,400	3.79%
	核心员工			2,100	2,100	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	102,013,975	79.28%	-740,000	101,273,975	78.19%
	其中：控股股东、实际控制人	76,628,375	59.55%	0	76,628,375	59.16%
	董事、监事、高管	16,452,600	12.79%	120,000	16,572,600	12.79%
	核心员工	5,609,400	4.36%	740,000	6,349,400	4.90%
总股本		128,670,200	-	860,000	129,530,200	-
普通股股东人数		126				

注：本期期末核心员工持有的无限售条件股份数为 2,100 股，占公司总股本比例约为 0.0016%，因四舍五入上述表格显示为 0.00%。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2020 年 4 月 30 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对绿亨科技集团股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】1101 号），并于 5 月 28 日完成中国证券登记结算有限公司新增股份登记工作，完成股票发行 860,000 股，总股本增加至 129,530,200 股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘铁斌	86,214,900	0	86,214,900	66.56%	76,628,375	9,586,525	-
2	赵涛	9,600,000	0	9,600,000	7.41%	7,200,000	2,400,000	-
3	乐军	5,338,000	0	5,338,000	4.12%	4,003,500	1,334,500	-
4	付楷钦	3,090,000	0	3,090,000	2.39%	0	3,090,000	-
5	刘铁英	2,887,700	0	2,887,700	2.23%	2,165,775	721,925	-
6	陈亚曼	2,400,000	0	2,400,000	1.85%	0	2,400,000	-
7	任建平	1,837,500	0	1,837,500	1.42%	0	1,837,500	-
8	刘军亮	1,723,600	0	1,723,600	1.33%	1,723,600	0	-
9	尹家楼	1,148,400	0	1,148,400	0.89%	1,148,400	0	-
10	董海波	1,029,900	0	1,029,900	0.80%	772,425	257,475	-
合计		115,270,000	-	115,270,000	89.00%	93,642,075	21,627,925	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东刘铁英和刘铁斌是姐弟关系。
 - 2、股东乐军与陈亚曼系夫妻关系，与付楷钦系舅甥关系。
- 除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 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 66.56% 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）农学系教师。

学) 获得硕士研究生学历及硕士学位。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), 获博士研究生学历及博士学位。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2020年5月, 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。2020年3月至今, 担任北京天亨控股有限公司执行董事兼总经理。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, 任绿亨科技集团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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位: 元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2020年第一次股票定向发行	2020年2月20日	2020年5月29日	3.00	860,000	郭志荣、冯德美、李建生、李雅洁、李加林	详见说明	2,580,000	偿还银行贷款/借款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位: 元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序

2019年第一次股票定向发行	2019年9月19日	8,117,700	3,812,800	否	不适用	-	已事前及时履行
2020年第一次股票定向发行	2020年5月26日	2,580,000	2,580,000	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司2019年共完成一次股票定向发行，发行新股9,113,400股，其中：非现金（股权资产）认购5,054,550股，现金认购4,058,850股，共募集资金811.77万元。2019年股票定向发行所募资金用于：（1）购买张俊骥、于洪江、张俊、侯亚建、申洪姣合计持有的北农绿亨0.3017%的股权资产；（2）王超峰持有的中科绿亨4.9234%的股权资产；（3）向公司控股子公司沧州蓝润入资。公司利用募集资金向沧州蓝润的入资用于支付办公楼、原药车间、制剂车间等土建施工及水电暖排等全部工程的工程款项。截至2020年半年度报告披露之日，公司不存在变更使用募集资金用途的情况，募集资金已经使用完毕，募集资金专户已完成注销。

公司2020年第一次股票定向发行，发行新股860,000股，全部为现金认购，共募集资金258万元，用于归还民生银行贷款，截至2020年半年度报告披露之日，募集资金已按指定用途使用完毕。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘铁斌	董事长兼总经理	男	1956年11月	2019年8月18日	2022年8月17日
乐军	董事兼副总经理	男	1971年2月	2019年8月18日	2022年8月17日
赵涛	董事兼副总经理	男	1978年11月	2019年8月18日	2022年8月17日
刘铁英	董事	女	1955年4月	2019年8月18日	2022年8月17日
常春丽	董事	男	1982年4月	2019年8月18日	2022年8月17日
尹家楼	董事	男	1962年3月	2019年8月18日	2022年8月17日
赵梅花	监事会主席	女	1976年3月	2019年8月18日	2022年8月17日
董海波	监事	男	1979年3月	2019年8月18日	2022年8月17日
刘善和	职工代表监事	男	1978年10月	2019年8月18日	2022年8月17日
郭志荣	财务总监	女	1976年9月	2019年8月18日	2022年8月17日
刘莹	董事会秘书	女	1990年5月	2019年8月18日	2022年8月17日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
刘铁斌	董事长兼总经理	86,214,900	0	86,214,900	66.56%	0	-
乐军	董事兼副总经理	5,338,000	0	5,338,000	4.12%	0	-
赵涛	董事兼副总经理	9,600,000	0	9,600,000	7.41%	0	-
刘铁英	董事	2,887,700	0	2,887,700	2.23%	0	-

常春丽	董事	500,000	0	500,000	0.39%	0	-
尹家楼	董事	1,148,400	0	1,148,400	0.89%	0	-
赵梅花	监事会主席	710,000	0	710,000	0.55%	0	-
董海波	监事	1,029,900	0	1,029,900	0.80%	0	-
刘善和	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	-
郭志荣	财务总监	80,000	120,000	200,000	0.15%	0	-
刘莹	董事会秘书	70,000	0	70,000	0.05%	0	-
合计	-	107,578,900	-	107,698,900	83.15%	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	61	26	11	76
生产人员	55	39	13	81
销售人员	203	52	11	244
技术人员	28	12	10	30
财务人员	25	3	4	24
员工总计	372	132	49	455

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	17	16
本科	141	145
专科	127	159
专科以下	82	130
员工总计	372	455

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	33	1	0	34

核心员工的变动情况：

公司报告期内共认定 1 名核心员工，认定核心员工有助于激发员工工作的积极性、主动性和创造力，更好地促进和保证公司的长期稳健发展，对公司具有积极影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	39,718,350.18	33,462,925.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,200,000.00	6,277,757.92
衍生金融资产			
应收票据	五、3	50,000.00	100,000.00
应收账款	五、4	2,787,795.83	84,750.83
应收款项融资			
预付款项	五、5	12,797,794.81	15,172,318.44
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、6	1,992,991.67	1,836,124.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	80,234,835.96	78,027,618.65
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、8	10,490,799.95	9,271,616.09
流动资产合计		152,272,568.40	144,233,112.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、9	44,825,461.23	45,423,442.05
固定资产	五、10	50,936,946.85	51,820,434.04
在建工程	五、11	85,638,199.97	71,217,771.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	17,108,702.60	17,332,130.98
开发支出			
商誉	五、13	10,080,913.05	3,311,861.01
长期待摊费用	五、14	69,315.91	95,310.75
递延所得税资产	五、15	566,805.16	295,572.89
其他非流动资产	五、16	27,752,469.52	21,666,324.02
非流动资产合计		236,978,814.29	211,162,847.71
资产总计		389,251,382.69	355,395,960.30
流动负债：			
短期借款	五、17	17,000,000.00	8,021,363.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	9,065,441.19	9,512,720.71
预收款项	五、19		18,500,852.51
合同负债	五、20	11,280,911.92	
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、21	18,661,671.89	20,462,403.56
应交税费	五、22	2,564,230.94	1,182,797.08
其他应付款	五、23	12,556,865.38	757,879.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,129,121.32	58,438,016.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	9,499,753.61	9,964,441.32
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、25	3,957,653.05	4,204,370.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,457,406.66	14,168,812.23
负债合计		84,586,527.98	72,606,828.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	129,530,200.00	128,670,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	22,599,004.53	20,879,004.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	13,853,992.70	13,853,992.70
一般风险准备			
未分配利润	五、29	116,017,747.51	91,884,091.19
归属于母公司所有者权益合计		282,000,944.74	255,287,288.42
少数股东权益		22,663,909.97	27,501,842.92
所有者权益合计		304,664,854.71	282,789,131.34
负债和所有者权益总计		389,251,382.69	355,395,960.30

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,233,451.32	6,781,634.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	2,899,441.41	78,759.75
应收款项融资			

预付款项		4,160,348.41	4,207,507.96
其他应收款	十四、2	74,052,171.39	28,630,799.48
其中：应收利息			
应收股利		25,500,000.00	
买入返售金融资产			
存货		28,319,693.43	32,033,124.27
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		43,176.10	43,176.10
流动资产合计		114,708,282.06	71,775,001.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	164,400,484.67	152,680,484.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,648,270.89	22,926,649.65
固定资产		17,425,749.16	18,254,664.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		111,830.98	119,884.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		64,349.25	87,060.75
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,765,463.65	5,765,463.65
非流动资产合计		210,416,148.60	199,834,208.36
资产总计		325,124,430.66	271,609,209.93
流动负债：			
短期借款			8,021,363.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		636,198.94	2,186,569.54
预收款项			2,158,332.25
合同负债		1,445,197.72	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,908,477.88	5,243,275.42
应交税费		116,402.01	40,021.06

其他应付款		41,808,726.33	5,196,456.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,915,002.88	22,846,018.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,733,403.46	2,911,643.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,733,403.46	2,911,643.96
负债合计		48,648,406.34	25,757,662.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本		129,530,200.00	128,670,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,852,173.32	53,132,173.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,501,907.15	10,501,907.15
一般风险准备			
未分配利润		81,591,743.85	53,547,267.26
所有者权益合计		276,476,024.32	245,851,547.73
负债和所有者权益总计		325,124,430.66	271,609,209.93

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		153,429,285.27	131,933,040.16

其中：营业收入	五、30	153,429,285.27	131,933,040.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,108,215.88	108,733,399.22
其中：营业成本	五、30	81,848,436.25	69,924,685.55
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、31	647,034.49	560,761.84
销售费用	五、32	30,885,004.76	25,274,577.95
管理费用	五、33	9,441,911.84	8,732,580.90
研发费用	五、34	3,789,235.28	3,551,342.86
财务费用	五、35	496,593.26	689,450.12
其中：利息费用		487,974.74	639,794.92
利息收入		36,363.16	32,968.40
加：其他收益	五、36	282,805.14	459,369.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	73,954.98	652,691.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-134,216.14	-85,916.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	13,576.45	170,949.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,557,189.82	24,396,735.32
加：营业外收入	五、40	246,835.28	2,745.00
减：营业外支出	五、41	30,313.54	23,383.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,773,711.56	24,376,097.22
减：所得税费用	五、42	2,925,926.95	2,563,543.69

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,847,784.61	21,812,553.53
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）		23,847,784.61	21,812,553.53
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		-285,871.71	1,802,514.11
2.归属于母公司所有者的净利润		24,133,656.32	20,010,039.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,847,784.61	21,812,553.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,133,656.32	20,010,039.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-285,871.71	1,802,514.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.33

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.18	0.33
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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	12,791,501.09	22,349,159.27
减: 营业成本	十四、4	4,944,848.10	8,367,005.74
税金及附加		156,157.59	127,363.02
销售费用		1,642,273.74	3,812,477.29
管理费用		1,943,642.87	2,808,360.86
研发费用		1,424,305.66	1,070,830.86
财务费用		220,570.82	235,060.41
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		184,883.81	298,640.50
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、5	25,529,941.43	21,245,915.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,975.50	-6,952.62
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		28,163,552.05	27,465,664.26
加: 营业外收入		5,402.32	
减: 营业外支出		28,260.80	400.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		28,140,693.57	27,465,264.26
减: 所得税费用		96,216.98	103,399.35
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,044,476.59	27,361,864.91
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,044,476.59	27,361,864.91

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		28,044,476.59	27,361,864.91
七、每股收益:			
(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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,627,595.49	127,273,704.94
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			
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
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	476,351.19	16,048,418.28
经营活动现金流入小计		146,103,946.68	143,807,656.09
购买商品、接受劳务支付的现金		79,695,119.35	65,678,648.02
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		34,139,373.97	25,262,292.94
支付的各项税费		3,723,835.88	6,570,731.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	13,838,211.69	28,830,539.84
经营活动现金流出小计		131,396,540.89	126,342,212.52
经营活动产生的现金流量净额		14,707,405.79	17,465,443.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,805,391.56	80,639,534.04
取得投资收益收到的现金		114,412.29	444,377.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	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			
投资活动现金流入小计		11,939,803.85	84,283,911.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,248,526.03	34,476,331.65
投资支付的现金		9,750,000.00	86,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,998,526.03	120,726,331.65
投资活动产生的现金流量净额		-19,058,722.18	-36,442,420.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,580,000.00	10,660,000.00
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		17,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	40,000.00	
筹资活动现金流入小计		19,620,000.00	32,660,000.00

偿还债务支付的现金		8,460,000.00	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		513,259.12	18,408,020.32
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、43	40,000.00	1,879,544.38
筹资活动现金流出小计		9,013,259.12	41,787,564.70
筹资活动产生的现金流量净额		10,606,740.88	-9,127,564.70
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		6,255,424.49	-28,104,541.47
加：期初现金及现金等价物余额		33,462,925.69	59,094,050.45
六、期末现金及现金等价物余额		39,718,350.18	30,989,508.98

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,420,216.06	21,906,374.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,119,175.20	15,131,867.48
经营活动现金流入小计		35,539,391.26	37,038,242.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,265,132.90	12,272,455.55
支付给职工以及为职工支付的现金		4,972,808.45	7,031,716.54
支付的各项税费		196,719.07	935,891.04
支付其他与经营活动有关的现金		24,014,801.62	21,311,176.27
经营活动现金流出小计		31,449,462.04	41,551,239.40
经营活动产生的现金流量净额		4,089,929.22	-4,512,997.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			46,800,997.55
取得投资收益收到的现金		29,941.43	21,198,330.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,941.43	67,999,327.97
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
投资支付的现金			51,500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	51,513,886.00
投资活动产生的现金流量净额		29,941.43	16,485,441.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,580,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,580,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,053.34	16,355,697.44
支付其他与筹资活动有关的现金			8,095,893.34
筹资活动现金流出小计		8,248,053.34	25,951,590.78
筹资活动产生的现金流量净额		-5,668,053.34	-15,951,590.78
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		-1,548,182.69	-3,979,146.17
加：期初现金及现金等价物余额		6,781,634.01	13,821,389.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,233,451.32	9,842,243.73

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六. 1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

绿亨科技集团股份有限公司（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。

公司根据2019年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司定向发行股票购买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和天津市绿亨化工有限公司少数股东股权增加注册资本5,054,550.00股，同时刘铁斌、周双全、刘利宁、孙安鹏、戎林林、马晓青、张彩萍、马洪皓、王辉以现金资产增资4,058,850.00元，合计增资9,113,400.00元，变更后的注册资本为人民币128,670,200.00元，股份总数128,670,200.00股。

根据公司第二届董事会第三次会议和2019年第七次临时股东大会，审议通过绿亨科技由绿亨科技股份有限公司变更为绿亨科技集团股份有限公司。

根据公司2020年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向郭志荣、冯德美、李建生、李雅洁、李加林定向发行股票860,000.00股，增加注册资本860,000.00元，变更后的注册资本为人民币129,530,200.00元，股份总数129,530,200.00股。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的经营范围：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；种子批发；主要产品：主要从事蔬菜种子、农药的研发、生产与销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十次会议于2020年08月17日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2020年1-6月纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、17、附注三、23。

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 2020 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

-
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户款

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫款项
- 其他应收款组合 3：员工备用金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，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，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 包装物的摊销方法

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下

的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10.00-45.00	5.00	9.50-2.11
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	4.00-10.00	5.00	23.75-9.50
电子设备及其他	3.00-10.00	3.00-5.00	32.33-9.50

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 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。

(6) 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。

14、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

15、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、19。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术、商标权、专利权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	
软件	3-10 年	年限平均法	
非专利技术	10 年	年限平均法	
商标权	10 年	年限平均法	
专利权	15 年	年限平均法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

23、收入

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

- 1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。
- 2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。
- 3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。
- 4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 销售商品收入

在公司通过物流公司发货的情况下，公司在货物已发出并经客户签收或按照合同约定视同签收，完成产品所有权上的主要风险和报酬转移，确认收入的实现。在客户自提货物的情况下，在货物已实际发出并由客户在销售发货单上签字时，完成产品所有权上的主要风险和报酬转移，确认收入的实现。

2) 让渡资产使用权

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

在服务提供完毕，得到客户验收认可后确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

26、经营租赁与融资租赁

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。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①执行新收入准则

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”，修订前的金融工具准则简称“原收入准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累

积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。经评估，新收入准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日余额
预收账款	18,500,852.51	-18,500,852.51	
合同负债		18,500,852.51	18,500,852.51

② 其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、10、11、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育税附加	应纳流转税额	3
地方教育税附加	应纳流转税额	2
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.50
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%	1.20
	租金收入	12
土地使用税	土地面积	1.05 元/平、3 元/平、10 元/平

2、税收优惠及批文

(1) 增值税优惠政策

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《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，子公司北京北农绿亨科技发展有限公司、子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）

本公司 2020 年 1-6 月农业生产资料项目享受增值税优惠政策。子公司寿光南澳绿亨农业有限公司 2020 年 1-6 月农业生产资料项目享受增值税优惠政策。子公司北京绿亨玉米科技有限公司 2020 年 1-6 月农业生产资料项目享受增值税优惠政策。子公司北京中农绿亨科技有限公司 2020 年 1-6 月农业生产资料项目享受增值税优惠政策。（业务涉及非农业生产资料项目不享受上述税收优惠政策）。

（2）所得税优惠政策

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。

子公司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，子公司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。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，子公司北京中科绿亨除草科技有限公司属于小型微利企业，可享受“年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”的企业所得税优惠政策。

本公司 2020 年 1-6 月农业生产资料项目享受所得税减免优惠政策。子公司寿光南澳绿亨农业有限公司 2020 年 1-6 月农业生产资料项目享受所得税减免优惠政策。子公司北京绿亨玉米科技有限公司 2020 年 1-6 月农业生产资料项目享受企业所得税减免优惠政策。子公司北京中农绿亨科技有限公司 2020 年 1-6 月农业生产资料项目享受企业所得税减免优惠政策。（业务涉及非农业生产资料项目不享受上述税收优惠政策）。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金：	14,197.92	32,628.60
人民币	14,197.92	32,628.60
银行存款：	39,271,901.31	32,771,771.83
人民币	39,271,901.31	32,771,771.83

其他货币资金：	432,250.95	658,525.26
人民币	432,250.95	658,525.26
合 计	39,718,350.18	33,462,925.69

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
交易性金融资产	4,200,000.00	6,277,757.92
其中：银行理财产品	4,200,000.00	6,277,757.92
合 计	4,200,000.00	6,277,757.92

3、应收票据

票据种类	2020. 06. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	50,000.00		50,000.00	100,000.00		100,000.00
商业承兑汇 票						
合 计	50,000.00		50,000.00	100,000.00		100,000.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,000.00	
商业承兑票据		
合 计	50,000.00	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	2,935,232.47	89,211.40
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小 计	2,935,232.47	89,211.40
减：坏账准备	147,436.64	4,460.57

合计	2,787,795.83	84,750.83
----	--------------	-----------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				2019.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项计 提坏账准 备										
按组合计 提坏账准 备	2,935,232.47	100.00	147,436.64	5.02	2,787,795.83	89,211.40	100.00	4,460.57	5.00	84,750.83
其中：										
应收客 户款	2,935,232.47	100.00	147,436.64	5.02	2,787,795.83	89,211.40	100.00	4,460.57	5.00	84,750.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,921,732.47	146,086.64	5.00
1至2年	13,500.00	1,350.00	10.00
2至3年			
合计	2,935,232.47	147,436.64	5.02

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2019.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	89,211.40	100.00	4,460.57	5.00	84,750.83
资产状态组合					
组合小计	89,211.40	100.00	4,460.57	5.00	84,750.83

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收

合 计	89,211.40	100.00	4,460.57	5.00	84,750.83
-----	-----------	--------	----------	------	-----------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019. 12. 31	4,460.57
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2020. 01. 01	4,460.57
本期计提	147,436.64
本期收回或转回	4,460.57
本期核销	
2019. 12. 31	147,436.64

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 776,090.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 38,804.52 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020. 06. 30		2019. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,348,101.90	73.04	14,781,947.44	97.43
1 至 2 年	3,379,692.91	26.41	320,371.00	2.11
2 至 3 年			70,000.00	0.46
3 年以上	70,000.00	0.55		
合 计	12,797,794.81	100.00	15,172,318.44	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,302,800.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.25%。

6、其他应收款

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,992,991.67	1,836,124.97

合 计	1,992,991.67	1,836,124.97
-----	--------------	--------------

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020. 06. 30	2019. 12. 31
1 年以内	305,058.24	1,667,530.78
1 至 2 年	1,523,674.53	160,212.40
2 至 3 年	153,564.00	128,600.00
3 至 4 年	128,600.00	250.00
4 至 5 年		18,650.00
5 年以上	44,957.64	32,504.60
小 计	2,155,854.41	2,007,747.78
减：坏账准备	162,862.74	171,622.81
合 计	1,992,991.67	1,836,124.97

②按款项性质披露

项目	2020. 06. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	137,752.25	7,387.61	130,364.64	70,000.00	1,250.00	68,750.00
押金和 保证金	1,866,625.89	147,842.80	1,718,783.09	1,800,709.45	163,304.90	1,637,404.55
员工社 保和住 房公积 金	46,059.92	2,303.00	43,756.92	43,247.72	2,162.38	41,085.34
保障房 租金	73,566.00	3,678.30	69,887.70	89,470.61	4,473.53	84,997.08
代垫款	31,850.35	1,651.03	30,199.32	4,320.00	432.00	3,888.00
合 计	2,155,854.41	162,862.74	1,992,991.67	2,007,747.78	171,622.81	1,836,124.97

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	----------------------------------	------	------	----

按单项计提坏账准备

应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备					
备用金	137,752.25	5.36	7,387.61	130,364.64	
押金和保证金	1,866,625.89	7.92	147,842.80	1,718,783.09	自初始确认
员工社保和住房公积金	46,059.92	5.00	2,303.00	43,756.92	后信用风险
保障房租金	73,566.00	5.00	3,678.30	69,887.70	未显著增加
代垫款	31,850.35	5.18	1,651.03	30,199.32	
合计	2,155,854.41	7.55	162,862.74	1,992,991.67	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,007,747.78	100.00	171,622.81	8.55	1,836,124.97
无风险组合					
组合小计	2,007,747.78	100.00	171,622.81	8.55	1,836,124.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他					
合 计	2,007,747.78	100.00	171,622.81	8.55	1,836,124.97

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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12月31日余额	171,622.81			171,622.81
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2020年1月1日余额	171,622.81			171,622.81
2020年1月1日余额在本期	171,622.81			171,622.81
本期计提				

本期转回	8,760.07	8,760.07
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020年06月30日余额	162,862.74	162,862.74

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款	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			期末余额
青岛金妈妈农业科技有限公司	押金	1,080,000.00	1-2年	50.10	54,000.00
山东益通安装有限公司	保证金	363,000.00	1-2年	16.84	18,150.00
何锡华	保证金	129,360.00	2-3年	6.00	25,872.00
寿光市金迈农业科技发展有限公司	保证金	128,600.00	3-4年	5.97	25,720.00
海淀区房屋管理局	保障房租金	73,566.00	1年以上	3.41	3,678.30
合计	--	1,774,526.00		82.32	127,420.30

7、存货

(1) 存货分类

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,349,493.46	59,064.72	50,290,428.74	60,208,851.84	1,356,613.72	58,852,238.12
周转材料	1,091,102.21		1,091,102.21	2,340,005.51	-	2,340,005.51
库存商品	28,414,074.21		28,414,074.21	16,791,531.02	4,963.96	16,786,567.06
在产品	439,230.80		439,230.80	48,807.95	-	48,807.95
合计	80,293,900.68	59,064.72	80,234,835.96	79,389,196.32	1,361,577.68	78,027,618.64

(2) 存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
----	------------	------	------	------------

	计提	其他	转回或转销	其他
原材料	1,356,613.72		1,297,549.00	59,064.72
库存商品	4,963.96		4,963.96	
合计	1,361,577.68		1,302,512.96	59,064.72

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	部分原材料成本低于可变现净值	将产品报废
库存商品	部分产品成本低于可变现净值	

8、其他流动资产

项目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
理财产品	2,027,410.96	2,045,863.01
待抵扣进项税额	8,401,270.17	7,130,606.75
应交增值税		
未交增值税		
预缴所得税	62,118.82	62,118.81
预交房产税		33,027.52
合计	10,490,799.95	9,271,616.09

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	46,995,965.35	3,881,025.10	50,876,990.45
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	46,995,965.35	3,881,025.10	50,876,990.45

二、累计折旧和累计摊销

1.期初余额	5,004,166.52	449,381.88	5,453,548.40
2.本期增加金额	548,957.34	49,023.48	597,980.82
(1) 计提或摊销	548,957.34	49,023.48	597,980.82
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	5,553,123.86	498,405.36	6,051,529.22

三、减值准备

1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			

四、账面价值

1.期末账面价值	41,442,841.49	3,382,619.74	44,825,461.23
2.期初账面价值	41,991,798.83	3,431,643.22	45,423,442.05

10、固定资产

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
固定资产	50,936,946.85	51,820,434.04
固定资产清理		
合 计	50,936,946.85	51,820,434.04

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值：					
1.2019. 12. 31	59,097,731.69	11,006,688.43	6,701,982.02	2,422,576.25	79,228,978.39

2. 本期增加金额	340,880.74	297,081.96	480,000.00	107,580.88	1,225,543.58
(1) 购置	340,880.74	297,081.96	480,000.00	107,580.88	1,225,543.58
(2) 在建工程转					
(3) 企业合并增					
3. 本期减少金额		4,800.00	120,704.00	29,797.22	155,301.22
(1) 处置或报废		4,800.00	120,704.00	29,797.22	155,301.22
(2) 其他减少					
4. 2020. 06. 30	59,438,612.43	11,298,970.39	7,061,278.02	2,500,359.91	80,299,220.75
二、累计折旧					
1. 2019. 12. 31	14,874,568.50	8,687,708.30	2,594,952.22	1,251,315.33	27,408,544.35
2. 本期增加金额	1,342,895.34	250,977.54	298,702.99	208,689.84	2,101,265.71
(1) 计提	1,342,895.34	250,977.54	298,702.99	208,689.84	2,101,265.71
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		4,560.00	114,668.80	28,307.36	147,536.16
(1) 处置或报废		4,560.00	114,668.80	4,486.11	123,714.91
(2) 其他减少				23,821.25	23,821.25
4. 2020. 06. 30	16,217,463.84	8,934,125.84	2,778,986.41	1,431,697.81	29,362,273.90
三、减值准备					
1. 2019. 12. 31					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2020. 06. 30					
四、账面价值					
1. 2020. 06. 30 账面价值	43,221,148.59	2,364,844.55	4,282,291.61	1,068,662.10	50,936,946.85
2. 2019. 12. 31 账面价值	44,223,163.19	2,318,980.13	4,107,029.80	1,171,260.92	51,820,434.04

11、在建工程

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
在建工程	82,798,367.20	62,820,841.83

工程物资	2,839,832.77	8,396,930.14
合 计	85,638,199.97	71,217,771.97

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2020. 06. 30		2019. 12. 31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
沧州蓝润生物制药有限公司	42,909,427.41		42,909,427.41	36,211,427.41		36,211,427.41
土建工程						
沧州蓝润生物制药有限公司	39,888,939.79		39,888,939.79	26,609,414.42		26,609,414.42
设备						
合 计	82,798,367.20		82,798,367.20	62,820,841.83		62,820,841.83

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 %	2020.06.30
沧州蓝润生物制药有限公司 土建工程	36,211,427.41	6,698,000.00						42,909,427.41
沧州蓝润生物制药有限公司 设备	26,609,414.42	13,279,525.37						39,888,939.79
合 计	62,820,841.83	19,977,525.37						82,798,367.20

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比 例%	工程进 度%	资金来源
沧州蓝润生物制药有限公司 土建工程	36,983,812.65	116.02	99.80	自有资金
沧州蓝润生物制药有限公司 设备	42,000,000.00	94.97	94.97	自有资金
合 计	78,983,812.65	104.83		

在建工程项目变动情况的说明：沧州蓝润在建工程资金主要来源于母公司及其他个人股东募集资金。

(2) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	2,839,832.77	8,396,930.14
合计	2,839,832.77	8,396,930.14
工程物资减值准备		
合计	2,839,832.77	8,396,930.14

12、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 2019. 12. 31	18,653,579.34	38,500.00	1,978,900.00	29,300.00	309,799.23	21,010,078.57
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并						
增加						
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 转入投资性房地产						
4. 2020. 06. 30	18,653,579.34	38,500.00	1,978,900.00	29,300.00	309,799.23	21,010,078.57
二、累计摊销						
1. 2019. 12. 31	1,617,395.70	2,276.05	1,978,900.00	5,734.88	73,640.96	3,677,947.59
2. 本期增加金额	203,997.72	1,278.12		1,464.96	16,687.58	223,428.38
(1) 计提	203,997.72	1,278.12		1,464.96	16,687.58	223,428.38
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 转入投资性房地产						

4. 2020. 06. 30	1,821,393.42	3,554.17	1,978,900.00	7,199.84	90,328.54	3,901,375.97
三、减值准备						
1. 2018. 12. 31						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 2019. 12. 31						
四、账面价值						
1. 2020. 06. 30	16,832,185.92	34,945.83		22,100.16	219,470.69	17,108,702.60
账面价值						
2. 2019. 12. 31	17,036,183.64	36,223.95		23,565.12	236,158.27	17,332,130.98
账面价值						

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 06. 30
		企业合并形成	处置	
沧州蓝润生物制药有限公司	3,311,861.01	6,769,052.04		10,080,913.05
合 计	3,311,861.01	6,769,052.04		10,080,913.05

说明：

① 期初商誉为 2018 年购买子公司沧州蓝润生物制药有限公司时购买价格高于被购买方可辨认净资产公允价值产生的商誉。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 4.00%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.89%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

② 本期增加商誉为本年度收购北京绿亨玉米科技有限公司少数股东权益时购买价格高于被购买方可辨认净资产公允价值产生的商誉。

14、长期待摊费用

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少		2020. 06. 30
			本期摊销	其他减少	

广西基地地租	87,060.75		22,711.50	64,349.25
广州慧翼智能科技 有限公司二维码机 器服务费	6,750.00		3,000.00	3,750.00
高碑店房租		19,261.00	19,261.00	
网页域名发票	1,500.00		283.34	1,216.66
合 计	95,310.75	19,261.00	45,255.84	69,315.91

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020. 06. 30		2019. 12. 31	
	可抵扣/应纳 税暂时性差	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	104,556.28	26,139.07	56,554.56	14,138.64
内部交易未实现利润			521,722.96	130,430.74
可抵扣亏损	2,162,664.36	540,666.09	604,013.98	151,003.51
小 计	2,267,220.64	566,805.16	1,182,291.50	295,572.89

16、其他非流动资产

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
预付软件升级费		
预付工程款	21,987,005.87	8,420,077.50
预付房屋、设备款	5,765,463.65	13,246,246.52
合 计	27,752,469.52	21,666,324.02

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
抵押借款	17,000,000.00	8,021,363.33
合 计	17,000,000.00	8,021,363.33

18、应付账款

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
货款	6,076,841.17	5,472,241.08
技术服务费		1,350,650.72

工程款	421,100.00	304,300.13
设备款	2,423,810.94	2,212,860.40
其他	143,689.08	172,668.38
合 计	9,065,441.19	9,512,720.71

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
石家庄科林电气设备有限公司	486,000.00	未结算
北京中农斯达农业科技开发有限公司	350,000.00	未结算
天津浩辉包装制品有限公司	343,115.36	未结算
山东中福环保设备有限公司	293,180.00	未结算
河北广安机电安装工程有限 公司	249,900.00	未结算
山东隆元建工集团有限公司 (原隆元钢构)	198,271.63	未结算
浙江正泰中自控制工程有限 公司	171,200.00	未结算
温州市华邦包装有限公司 基地 057 (太谷县德丰种业 有限公司)	165,800.97	未结算
	114,640.00	未结算
合 计	2,372,107.96	

19、预收款项

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
货款		18,225,623.16
租金		275,229.35
合 计		18,500,852.51

20、合同负债

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
货款	11,252,111.92	
租金	28,800.00	
合 计	11,280,911.92	

21、应付职工薪酬

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 06. 30
短期薪酬	20,248,507.59	32,337,044.12	33,923,879.82	18,661,671.89
离职后福利-设定提存计划	213,895.97	401,810.92	615,706.89	

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 06. 30
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	20,462,403.56	32,738,855.04	34,539,586.71	18,661,671.89

(1) 短期薪酬

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	20,087,379.02	30,311,710.43	31,816,880.85	18,582,208.60
职工福利费		659,365.91	657,885.91	1,480.00
社会保险费	161,128.57	849,867.03	933,012.31	77,983.29
其中：1. 医疗保险费	145,397.60	775,014.49	846,948.93	73,463.16
2. 工伤保险费	4,440.08	21,094.84	25,534.92	
3. 生育保险费	11,290.89	53,757.70	60,528.46	4,520.13
4. 补充医疗保险费				
住房公积金		501,824.60	501,824.60	
工会经费和职工教育经费		14,276.15	14,276.15	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	20,248,507.59	32,337,044.12	33,923,879.82	18,661,671.89

(2) 设定提存计划

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 06. 30
离职后福利	213,895.97	401,810.92	615,706.89	
其中：1. 基本养老保险费	203,710.72	385,431.81	589,142.53	
2. 失业保险费	10,185.25	16,379.11	26,564.36	
合 计	213,895.97	401,810.92	615,706.89	

22、应交税费

税 项	2020. 06. 30	2019. 12. 31
增值税	198,942.31	1,911.26
企业所得税	2,176,977.41	1,028,401.91
个人所得税	92,762.94	98,308.60
房产税	35,495.38	

土地使用税	22,387.84	17,993.52
城市维护建设税	13,927.10	133.79
教育费附加	5,968.76	57.34
地方教育费附加	3,979.17	38.23
印花税	13,790.03	35,952.43
合 计	2,564,230.94	1,182,797.08

23、其他应付款

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
应付股利		
其他应付款	12,556,865.38	757,879.54
合 计	12,556,865.38	757,879.54

(2) 其他应付款项目情况

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
押金	59,504.60	59,504.60
保证金	100,000.00	98,342.64
五险一金	130,476.23	99,796.10
备用金		74,952.65
未支付费用	545,824.55	409,135.18
股权转让款	11,720,000.00	
其他	1,060.00	16,148.37
合 计	12,556,865.38	757,879.54

24、长期借款

项 目	2020. 06. 30	利率区间	2019. 12. 31	利率区间
抵押借款	9,499,753.61	3.7-4.75%	9,964,441.32	
小 计	9,499,753.61		9,964,441.32	
减：一年内到期的长期借款				
合 计	9,499,753.61		9,964,441.32	

25、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
----	-----	------	------	-----	------

政府补助	3,981,476.55		204,002.64	3,777,473.91	与资产相关的政府补助
政府补助	222,894.36		42,715.22	180,179.14	与收益相关的政府补助
合计	4,204,370.91	0.00	246,717.86	3,957,653.05	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

26、股本（单位：股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）				2020.06.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	128,670,200.00	860,000.00				129,530,200.00

说明：上述发行新股业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2020）第371ZC0125号《验资报告》予以审验。

27、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	17,453,481.92	1,720,000.00		19,173,481.92
其他资本公积	3,425,522.61			3,425,522.61
合 计	20,879,004.53	1,720,000.00	0.00	22,599,004.53

说明：（1）2020年5月，发行新股导致资本公积增加1,720,000.00元。

28、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	13,853,992.70			13,853,992.70
合 计	13,853,992.70			13,853,992.70

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	91,884,091.19	48,763,035.46	--
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	91,884,091.19	48,763,035.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,133,656.32	36,707,217.65	--

减：提取法定盈余公积		3,011,562.30	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		12,712,459.48	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	116,017,747.51	69,746,231.33	
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额			

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,376,689.13	81,303,096.34	130,921,712.00	69,369,168.21
其他业务	1,052,596.14	545,339.91	1,011,328.16	555,517.34
合 计	153,429,285.27	81,848,436.25	131,933,040.16	69,924,685.55

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	41,725,627.45	19,139,815.82	41,097,096.53	16,929,098.73
农药	105,158,450.59	60,372,576.87	87,374,664.18	51,221,813.02
化肥	4,452,139.11	1,366,704.05	2,449,951.29	1,218,256.46
其他	1,040,471.98	423,999.60		
合 计	152,376,689.13	81,303,096.34	130,921,712.00	69,369,168.21

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	13,661,711.34	7,531,690.55	9,797,752.48	5,397,745.57
华北地区	19,156,435.45	6,861,181.28	16,329,750.11	6,920,215.68
华东地区	42,367,361.63	23,486,419.63	39,990,383.98	21,872,381.25
华南地区	12,329,700.74	7,491,147.12	10,108,698.92	6,004,985.64
华中地区	18,325,367.84	10,474,687.39	15,143,208.82	8,534,078.20
西北地区	17,953,887.55	9,845,374.10	18,127,248.56	9,923,100.48
西南地区	28,582,224.58	15,612,596.27	21,424,669.13	10,716,661.39

合 计	152,376,689.13	81,303,096.34	130,921,712.00	69,369,168.21
------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,877.14	34,076.69
教育费附加	34,975.28	14,949.56
地方教育费附加	23,316.87	9,966.38
印花税	49,094.40	11,656.20
房产税	312,409.96	404,739.23
土地使用税	137,820.61	65,778.81
车船使用税	8,540.00	19,095.14
地方水利建设基金	0.23	499.83
合 计	647,034.49	560,761.84

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,438,933.23	17,555,592.67
广告宣传费	1,584,070.75	1,771,142.27
差旅费	1,265,104.02	1,890,306.33
技术服务费		222,040.00
快递运输费	2,915,178.47	2,288,762.70
会议费	377,911.86	451,199.94
交通费	23,896.93	44,933.13
招待费	203,216.87	224,670.05
通讯费	201,558.53	255,148.30
包装物	209,339.90	112,901.20
燃油费	48,852.00	58,751.00
折旧费	188,913.34	162,038.44
租赁费	131,373.10	82,311.88
实验费	65,034.00	73,000.00
保险费	127,545.12	13,575.19
办公费	42,862.94	27,282.62
其他	61,213.70	40,922.23
合 计	30,885,004.76	25,274,577.95

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,604,214.43	5,096,248.12
办公费	170,034.18	126,659.48
业务招待费	30,904.02	473,824.41
交通费	8,570.05	37,924.34
差旅费	51,541.84	62,810.93
无形资产摊销	318,607.77	145,142.52
车辆费用	96,213.41	105,987.46
基础设施费	269,275.40	304,269.70
折旧费	702,201.59	793,640.95
中介费用	709,283.97	350,418.46
存货盘亏损失	54,587.69	7,312.29
维修费	98,021.14	87,724.32
租赁费	846,964.65	833,128.62
会议费	204,113.55	217,038.60
技术服务费	75,220.00	17,573.58
运杂费	67,664.05	39,011.21
通讯费	15,916.71	23,653.24
环保费	47,496.13	
其他	71,081.26	10,212.67
合计	9,441,911.84	8,732,580.90

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧	706,552.50	752,696.57
租赁费	312,711.48	287,126.93
试验费	142,448.00	610,425.00
职工薪酬	1,270,389.51	895,964.95
直接投入费用	736,793.08	806,915.17
品种权使用费	480.00	
新产品设计费	583,962.25	7,200.00
品种鉴定费	11,283.00	29,804.00
其他	24,615.46	161,210.24
合 计	3,789,235.28	3,551,342.86

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	487,974.74	639,794.92
减：利息资本化		
利息收入	-36,363.16	-32,968.40
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	44,981.68	82,623.60
合 计	496,593.26	689,450.12

36、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	204,002.64	198,002.64	与资产相关
政府补助	42,715.22	246,631.23	与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	3,095.71	14,735.46	
稳岗补贴	32,991.57		
合计	282,805.14	459,369.33	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	73,954.98	652,691.61
合 计	73,954.98	652,691.61

38、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-142,976.21	-85,916.39
其他应收款坏账损失	8,760.07	
合 计	-134,216.14	-85,916.39

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

固定资产处置利得（损失以“-”填列）	13,576.45	170,949.83
合 计	13,576.45	170,949.83

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	232,303.80		232,303.80
赔偿款			
无需支付的款项	4,636.81	960.00	4,636.81
罚款	9,121.00	1,785.00	9,121.00
固定资产报废			
其他	773.67		773.67
合计	246,835.28	2,745.00	246,835.28

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
沧州蓝润工程项目开工奖励	232,303.80		与收益相关	
合计	232,303.80			

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3.38	20,000.00	3.38
非流动资产损毁报废损失	1,729.86	2,983.10	1,729.86
滞纳金	167.30		167.30
补偿金	28,000.00		28,000.00
罚款	400.00	400.00	400.00
其他	13.00		13.00
合计	30,313.54	23,383.10	30,313.54

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,271,357.15	2,648,448.49
递延所得税费用	-345,430.20	-84,904.80

合 计	2,925,926.95	2,563,543.69
-----	--------------	--------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	26,773,711.56	24,376,097.22
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	6,693,427.89	6,094,024.31
某些子公司适用不同税率的影响	-865,998.93	-824,135.35
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入(以“-”填列)	-2,834,641.75	-2,719,825.11
不可抵扣的成本、费用和损失	278,569.94	109,959.88
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-345,430.20	-84,904.80
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)		-11,575.23
其他		
所得税费用	2,925,926.95	2,563,543.70

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款、押金、备用金、暂借款等		12,230,000.00
政府补助	232,303.80	857,400.00
代扣代缴个税手续费	3,095.71	15,619.59
经营性利息收入	36,854.66	40,262.25
赔偿款		
罚款	9,121.00	
其他	194,976.02	2,905,136.44
合 计	476,351.19	16,048,418.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
备用金、押金、保证金、往来款等	27,147.70	1,408,249.25

付现费用	13,653,350.69	26,550,243.26
补偿金	28,000.00	
银行手续费	115,505.40	76,852.71
滞纳金		
罚款	200.00	400.00
对外捐赠		20,000.00
其他	14,007.90	774,794.62
合 计	13,838,211.69	28,830,539.84

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款	40,000.00	
合 计	40,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还个人借款	40,000.00	1,879,544.38
合 计	40,000.00	1,879,544.38

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,847,784.61	21,812,553.53
加：资产减值损失		85,916.39
信用减值损失	134,216.14	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,195,648.25	2,619,466.64
无形资产摊销	223,428.38	244,276.58
长期待摊费用摊销	45,255.84	22,711.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“－”号填列）		-170,949.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,729.86	2,983.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	496,593.26	639,794.92

投资损失（收益以“－”号填列）	-73,954.98	-652,691.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-271,232.27	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）	-2,207,217.31	-1,138,852.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-435,388.07	-2,062,567.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,249,457.92	-4,236,453.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,707,405.79	17,465,443.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,718,350.18	30,989,508.98
减：现金的期初余额	33,462,925.69	59,094,050.45
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	6,255,424.49	-28,104,541.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	39,718,350.18	30,989,508.98
其中：库存现金	14,197.92	61,762.27
可随时用于支付的银行存款	39,271,901.31	30,127,152.28
可随时用于支付的其他货币资金	432,250.95	800,594.43
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	39,718,350.18	30,989,508.98

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的
现金和现金等价物

45、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	12,948,777.10	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借 10,000,000.00 元，担保方式为抵押担保，北京北农绿亨科技发展有限公司以房屋及建筑物、土地进行抵押，导致受限
投资性房地产	3,992,891.99	
固定资产	6,806,775.88	北京北农绿亨科技发展有限公司和北京中科绿亨除草科技有限公司分别向北京银行股份有限公司温泉支行借 10,000,000.00 元，共计 2,000,000.00 担保方式为抵押担保，绿亨科技集团股份有限公司以房屋及建筑物、土地进行抵押，导致受限
投资性房地产	22,648,270.89	
合 计	46,396,715.86	

六、合并范围的变动

1、其他

2020 年 4 月公司新设孙公司河南蓝润银田植物保护有限公司，导致合并范围新增 1 家。

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	100		同一控制下合并
北京中科绿亨除草科技有限公司	北京市	北京市	农药销售	100		同一控制下合并
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	100		同一控制下合并
北京绿亨玉米科技有限公司	山东省	北京市	种子销售	100		投资设立加股权收购
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		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	32.5	37.5	非同一控制下企业合并
北京中农绿亨科技有限公司	北京市	北京市	种子销售	100		投资设立
河南蓝润银田植物保护有限公司	河南省	新乡市	农药销售		70	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沧州蓝润生物制药有限公司	30.00	-285,871.71		22,663,909.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.06.30				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
沧州蓝润生物制药有限公司	31,085,569.76	117,966,391.30	149,051,961.06	70,796,830.51	70,796,830.51

续(1):

子公司名称	2019.12.31				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
沧州蓝润生物制药有限公司	14,311,408.73	97,195,944.19	111,507,352.92	32,299,316.68	32,299,316.68

续(2):

子公司名称	本期发生额					上期发生额	
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额 经营活动现金流量
沧州蓝润生物制药有限公司	177,067.00	-952,905.69	-952,905.69	31,853,383.65		-193,231.04	-1,099,191.74

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

A、本公司原持有北京绿亨玉米科技有限公司 51.00%的股权，2020 年 6 月本公司与股东贺铁锤签订股权转让协议，将北京绿亨玉米科技有限公司其余 49.00%的股权进行收购，该股权交易未导致本公司对北京绿亨玉米科技有限公司的控制权发生变化。截止 2020 年 06 月 30 日，北京绿亨玉米科技有限公司的工商登记已办理完毕，该项交易公司需支付贺铁锤股权款 11,720,000.00 元，于 2020 年 9 月 30 前支付完毕，少数股东权益减少 4,950,947.96 元，产生商誉 6,769,052.04 元。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	北京绿亨玉米科技有限公司
购买成本/处置对价：	
现金	1,1720,000.00
发行股份	
购买成本/处置对价合计	1,1720,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,950,947.96
差额	6,769,052.04
其中：调整商誉	6,769,052.04
调整盈余公积	
调整未分配利润	

B、经本公司董事办公会决议，于 2020 年 04 月 30 日，由沧州蓝润生物制药有限公司出资在河南省新乡市设立其全资子公司河南蓝润银田植物保护有限公司，注册资本为 5,000,000.00 元。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于种子和农药行业 and 不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.44%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.32%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司的经营位于中国境内，全部业务均以人民币结算。

九、公允价值

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控制人名称	与本公司关系	经济性质或类型
刘铁斌	实际控制人	自然人

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京绿亨动保科技发展有限公司	实际控制人控制的公司
北京南澳绿亨庄园国际贸易有限公司	实际控制人控制的公司
北京绿亨世源农业有限公司	实际控制人控制的公司
湖南绿亨世源动物药业有限公司	实际控制人控制的公司
北京澳赛诗葡萄酒有限公司	实际控制人控制的公司
北京澳吉葡萄酒有限公司	实际控制人控制的公司
北京天亨控股有限公司	实际控制人控制的公司
澳大利亚南澳绿亨有限公司	实际控制人配偶或子女能够控制或施加重大影响
澳大利亚澳赛斯食品有限公司	实际控制人配偶或子女能够控制或施加重大影响
澳大利亚澳赛诗葡萄酒集团公司	实际控制人配偶或子女能够控制或施加重大影响
澳大利亚天然乳业联盟有限公司	实际控制人配偶或子女能够控制或施加重大影响
澳大利亚巴罗萨葡萄酒灌装生产厂	实际控制人配偶或子女能够控制或施加重大影响
乐军	董事兼副总经理
广州壹番科技有限公司	乐军控制的公司
赵涛	持股 5%以上的董事兼副总经理
刘铁英	董事
招远市东圣气体有限公司	董事刘铁英控制的公司
董海波	董事
常春丽	董事
尹家楼	董事
赵梅花	监事会主席
刘善和	监事
郭志荣	财务总监
刘莹	董事会秘书
花冬梅	实际控制人刘铁斌配偶
徐蕾	持股 5%以上的自然人股东赵涛配偶

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京澳赛诗葡萄酒有限公司	购买红酒	203,599.50	49,249.00
山东绿亨生物工程有限公司	购买肥料		12,000.00
北京南澳绿亨庄园国际贸易有限公司	购买红酒、奶粉等		369.00

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收	上期确认的租
北京绿亨动保科技发展有限公司	房屋及建筑物	115,949.89	107,858.41
北京绿亨世源农业有限公司	房屋及建筑物	160,685.19	146,527.46
北京南澳绿亨庄园国际贸易有限公司	房屋及建筑物	39,053.16	1,828.57
北京澳吉葡萄酒有限公司	房屋及建筑物	79,950.25	
北京澳赛诗葡萄酒有限公司	房屋及建筑物	78,121.68	178968.29
合计		473,760.17	435,182.73

(3) 关联担保情况

①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
民生银行	8,000,000.00	刘铁斌房产抵押；刘铁斌为保证人；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

说明：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，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）。

②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
------	------	------	------	------

北京农商行	10,000,000.00	保证人为刘铁斌、绿亨科技集团股份有限公司，抵押物为北京市海淀区高里掌路1号院4号楼1层102，抵押物归北京北农绿亨科技发展有限公司	保证+抵押	自主合同项下债务履行期届满之次日起两年。如主合同约定债务人分期清偿债务，则每一笔债务到期日为该部分债务履行期限届满之日。如出现主合同债务提前到期的情形，则保证期间为主合同债务提前到期日之次日起两年
-------	---------------	---	-------	--

北京银行	10,000,000.00	保证人为刘铁斌，抵押物为北京市海淀区高里掌路1号院4号楼1层101，抵押物归绿亨科技集团股份有限公司	保证+抵押	自主合同项下债务履行期届满之日起三年，但是自主债务人办妥标的房产抵押担保的抵押登记手续并且北京银行已收到以北京银行以第一顺位抵押人的标的房产他项权利证明文件正本之日起，保证人的保证责任自动解除，但对于该日之前已到期的主债务人债务以及该日之前发生保证人或/及主债务人的违约而引起的主合同及本合同项下债务，保证人仍应承担责任和相应的违约责任。
------	---------------	--	-------	---

说明：1) 北京农商行借款合同编号为 2019000932；抵押合同编号为 2019000932-01；抵押合同编号为 2019000932-02、2019000932-03。借款期限为 2019 年 04 月 22 日至 2022 年 04 月 21 日，借款用途为采购农药，借款利率为年利率。2) 北京银行借款合同编号为 0624507；抵押合同编号为 0619146-00。借款期限为 2020 年 06 月 22 日至 2022 年 06 月 21 日，借款用途为采购农药，借款利率为年利率。

③ 子公司北京中科绿亨除草科技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
北京银行	10,000,000.00	保证人为刘铁斌，抵押物为北京市海淀区高里掌路1号院4号楼1层201，抵押物归	保证+抵押	自主合同项下债务履行期届满之日起三年，但是自主债务人办妥标的房产抵押担保的抵押登记手续并且北京银行已收到以北京银行以第一顺位抵押人的标的房产他项权利证明文件正本之日起，

绿亨科技集团
股份有限公司

保证人的保证责任自动解除，但对于该日之前已到期的主债务人债务以及该日之前发生保证人或/及主债务人的违约而引起的主合同及本合同项下债务，保证人仍应承担责任和相应的违约责任。

说明：北京银行借款合同编号为 0624508；抵押合同编号为 0619043-001。借款期限为 2020 年 06 月 22 日至 2022 年 06 月 21 日，借款用途为采购农药，借款利率为年利率。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	本年发生额	上年发生额
拆出：		
刘铁斌		871,530.00
合计		871,530.00

(5) 关联方资金拆借利息

关联方	本年发生额	上年发生额
刘铁斌		2,846.22
合计		2,846.22

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31
其他应付款：			
	常春丽		3,736.26
预收账款：			
	北京绿亨动保科技发展有限公司	28,800.00	
应付账款			
	北京澳赛诗葡萄酒有限公司	19,050.00	

6、关联方承诺

关联方为本公司提供担保见附注十、4、（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

截至2020年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

1、或有事项

截至2020年06月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2020年8月17日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
农发设施大棚 支农专项	财政 拨款	463,517.41		23,770.14		439,747.27	其他收益	与资产相关
农发设施配套	财政 拨款	720,695.39		37,156.20		683,539.19	其他收益	与资产相关
日光温室及增 温补光项目	财政 拨款	42,145.79		2,408.34		39,737.45	其他收益	与资产相关
樱桃番茄风情 园提升建设项 目	财政 拨款	1,685,285. 37		114,905.8 2		1,570,379. 55	其他收益	与资产相关
国家现代农业 示范区奖补资 金	财政 拨款	936,937.00		13,513.50		923,423.50	其他收益	与资产相关
研发中心租赁 税费补助	财政 拨款	222,894.36		42,715.22		180,179.14	其他收益	与收益相关
种子加工设备 补助	财政 拨款	35,000.00		6,000.00		29,000.00	其他收益	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	财政 拨款	97,895.59		6,248.64		91,646.95	其他收益	与资产相关
合计		4,204,370. 91		246,717.8 6		3,957,653. 05		

说明：前四项政府补助来自北京市海淀区上庄镇人民政府，国家现代农业示范区奖补资金、研发中心租赁税费补助、种子加工设备补助均来自于寿光市农业局，最后一项政府补助来自于天津市滨海新区财政局，发放的目的是为了扶持企业相关项目的建设，带动当地经济发展，除研发中心租赁税费补助属于与收益相关的政府补助，其他均为与资产相关的政府补助。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	32,991.57	其他收益	与收益相关
农发设施大棚支农专项	财政拨款	23,770.14	其他收益	与资产相关
农发设施配套	财政拨款	37,156.20	其他收益	与资产相关
日光温室及增温补光项目	财政拨款	2,408.34	其他收益	与资产相关
樱桃番茄风情园提升建设项目	财政拨款	114,905.82	其他收益	与资产相关
国家现代农业示范区奖补资金	财政拨款	13,513.50	其他收益	与资产相关
研发中心租赁税费补助	财政拨款	42,715.22	其他收益	与资产相关
种子加工设备补助	财政拨款	6,000.00	其他收益	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	财政拨款	6,248.64	其他收益	与资产相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	财政拨款	3,095.71	其他收益	与资产相关
沧州蓝润项目开工奖励	财政拨款	232,303.80	营业外收入	与收益相关
合计		515,108.94		

说明：以上政府补助均来自各地人民政府和财政局，发放的目的主要是为了企业相关支出的补贴，属于与收益相关的政府补助

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	2,890,760.31	82,905.00
1至2年	13,500.00	
2至3年		

3 年以上		
小 计	2,904,260.31	82,905.00
减：坏账准备	4,818.90	4,145.25
合 计	2,899,441.41	78,759.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.06.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项计 提坏账准 备										
按组合计 提坏账准 备	2,904,260.31	100.00	4,818.90	0.17	2,899,441.41	82,905.00	100.00	4,145.25	5.00	78,759.75
其中：										
应收客户 款	82,878.00		4,818.90	5.81	78,059.10	82,905.00	100.00	4,145.25	5.00	78,759.75
应收中农 绿亨代销 货款	2,821,382.31				2,821,382.31					
合 计	2,904,260.31	100.00	4,818.90	0.17	2,899,441.41	82,905.00	100.00	4,145.25	5.00	78,759.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	69,378.00	3,468.90	5.00
1 至 2 年	13,500.00	1,350.00	10.00
2 至 3 年			
合 计	82,878.00	4,818.90	5.81

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计
提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	82,905.00	100.00	4,145.25	5.00	78,759.75
组合小计	82,905.00	100.00	4,145.25	5.00	78,759.75
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收					
合 计	82,905.00	100.00	4,145.25	5.00	78,759.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	4,145.25
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2020.01.01	4,145.25
本期计提	4,143.90
本期收回或转回	3,470.25
本期核销	
2020.06.30	4,818.90

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 82,808.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4140.40 元。

2、其他应收款

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利	25,500,000.00	
其他应收款	48,552,171.39	28,630,799.48
合 计	74,052,171.39	28,630,799.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020. 06. 30	2019. 12. 31
1 年以内	22,425,751.02	28,492,569.41
1 至 2 年	25,998,492.15	153,426.40
2 至 3 年	153,426.40	-
3 至 4 年		-
4 至 5 年		15,300.00

5 年以上	15,300.00	-
小 计	48,592,969.57	28,661,295.81
减：坏账准备	40,798.18	30,496.33
合 计	48,552,171.39	28,630,799.48

②按款项性质披露

项目	2020. 06. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并关 联方内部 往来款项	48,376,155.52		48,376,155.52	28,403,695.80		28,403,695.80
备用金	13,170.28	717.03	12,453.25			
押金和 保证金	194,984.17	39,648.17	155,336.00	170,406.60	25,920.66	144,485.94
员工社 保和住房 公积金						
保障房 租金				82,873.41	4,143.67	78,729.74
其他	8,659.60	432.98	8,226.62	4,320.00	432.00	3,888.00
合 计	48,592,969.57	40,798.18	48,552,171.39	28,661,295.81	30,496.33	28,630,799.48

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利	25,500,000.00			25,500,000.00	
按组合计提坏账准备					
合并关联方内部往来款 项	48,376,155.52			48,376,155.52	
备用金	13,170.28	5.44	717.03	12,453.25	自初始确认后信用风险未显著增加
押金和保证金	194,984.17	20.33	39,648.17	155,336.00	
员工社保和住房公积金					
保障房租金					

借款				
其他	8,659.60	5.00	432.98	8,226.62
合计	74,092,969.57	0.06	40,798.18	74,052,171.39

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	257,600.01	0.90	30,496.33	11.84	227,103.68
无风险组合	28,403,695.80	99.10			
组合小计	28,661,295.81	100.00	30,496.33	11.84	28,630,799.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	28,661,295.81	100.00	30,496.33	0.11	28,630,799.48

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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12月31日余额	30,496.33			30,496.33
首次执行新金融工具准则的调整金额				6.33
2020年1月1日余额	30,496.33			30,496.33
2020年1月1日余额在本期	30,496.33			30,496.33
本期计提	10,301.85			10,301.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年06月 30日余额	40,798.18	40,798.18
-------------------	------------------	------------------

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
沧州蓝润生物制药有限公司	往来款	44,900,000.00	1-2年	92.48	
北京中农绿亨科技有限公司	往来款	3,476,155.52	1-2年	7.16	
何锡华	保证金	129,360.00	2-3年	0.27	25,872.00
海淀区房屋管理局	保障房押金	24,577.57	2-3年	0.05	3,076.85
潘丽行	押金	15,000.00	5年以上	0.03	7,500.00
合计	--	48,545,093.09		99.99	36,448.85

3、长期股权投资

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	164,400,484.67		164,400,484.67	152,680,484.67		152,680,484.67
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	164,400,484.67		164,400,484.67	152,680,484.67		152,680,484.67

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本 期	2020.06.30	本期计 提减值	减值准 备
北京绿亨玉米科 技有限公司	1,020,000.00			12,740,000.00		
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	67,297,983.61			67,297,983.61		
天津市绿亨化工 有限公司	17,128,234.05			17,128,234.05		
北京中科绿亨除 草科技有限公司	7,176,763.92			7,176,763.92		

沧州蓝润生物制药有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00
合 计	152,680,484.67	164,400,484.67

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,065,899.29	4,666,469.34	21,663,786.17	8,077,639.66
其他业务	725,601.80	278,378.76	685,373.10	289,366.08
合 计	12,791,501.09	4,944,848.10	22,349,159.27	8,367,005.74

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	12,065,899.29	4,666,469.34	21,663,786.17	8,077,639.66
合 计	12,065,899.29	4,666,469.34	21,663,786.17	8,077,639.66

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	687,061.01	374,137.57	1,072,438.00	350,708.09
华北地区	3,693,741.47	1,576,834.02	3,987,865.54	1,771,603.76
华东地区	1,784,008.85	703,575.07	5,369,609.57	2,007,677.26
华南地区	474,125.32	142,686.25	1,279,944.86	455,725.26
华中地区	520,759.60	227,046.68	1,318,158.10	524,459.18
西北地区	2,202,179.54	754,227.70	2,877,801.00	1,023,011.28
西南地区	2,704,023.50	887,962.05	5,757,969.10	1,944,454.84
合 计	12,065,899.29	4,666,469.34	21,663,786.17	8,077,639.66

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,500,000.00	21,134,182.38
理财产品取得的投资收益	29,941.43	111,732.91
合 计	25,529,941.43	21,245,915.29

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	13,576.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受委托他人投资或管理资产的损益	515,108.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,782.06	
非经常性损益总额	586,858.31	
减：非经常性损益的所得税影响数	25,515.73	
非经常性损益净额	561,342.58	理财产品确认投资收益
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	561,342.58	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.01%	0.1876	0.1876
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80%	0.1832	0.1832

绿亨科技集团股份有限公司

2020年08月17日

第八节 备查文件目录

（一）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。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

(三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区高里掌路1号院4号楼2层201