



华瑞农业

NEEQ : 833462

甘肃华瑞农业股份有限公司

(GANSU HUARUI AGRICULTURE CO.LTD)



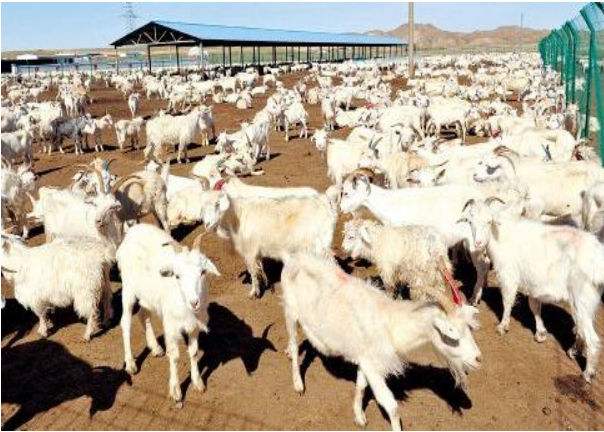
半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司利用娟珊奶牛与牦牛的特点，开展了杂交育种试验，已取得实质性进展。牦牛与娟珊牛杂交品种可提高牦牛的泌乳性能，保证乳脂、乳蛋白含量高的特性；在不增加难产率的情况下，提高产奶量，增加养殖效益。



2019 年年初按照公司发展战略，依托公司已成熟的养殖技术及管理团队，发展了肉羊繁育育肥养殖业务。引进湖羊、小尾寒羊、杜波羊等品种 5000 头，采用“放牧补饲+舍饲”的模式养殖繁育，利用公司养殖技术优势，力争 2 达到 1 万头基础母羊群。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节 财务报告	29
第八节 财务报表附注	41

释义

释义项目	指	释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让
《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、本公司、华瑞农业	指	甘肃华瑞农业股份有限公司
锦世农业	指	张掖市锦世农业股份有限公司，华瑞农业曾用名
锦世化工	指	甘肃锦世化工有限责任公司
天津贸易	指	天津民乐化工进出口贸易有限公司
哈密商贸	指	哈密市瑞邦商贸有限责任公司
《公司章程》	指	甘肃华瑞农业股份有限公司最近一次由股东大会通过的《公司章程》
三会	指	甘肃华瑞农业股东大会、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》
治理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	甘肃正天合律师事务所
报告期	指	2019年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
荷斯坦牛	指	一种以产奶量高而闻名于世的品种，原产于荷兰北部的北荷兰省和西弗里生省，后引入其他国家。
TMR 技术	指	Total Mixed Ration, 奶牛全混合日粮的英文缩写，是指根据奶牛在不同生长发育期和泌乳阶段的营养需要，按营养专家设计的日粮配方，用特制的搅拌机对日粮各组成成分进行搅拌、切割、混合和饲喂的一种先进的饲养工艺。
无线射频识别技术(RFID)	指	母犊初生时就建立一个电子档案，电子标识就被固定于牛耳上，每只牛确定一个编码、记录出生日期、父母号、出生重、健康状况等基本信息。并动态采集母牛成长过程及环境变化，通过计算机终端对牛进行动态监控。

声明与提示

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

公司负责人韩登仑、主管会计工作负责人陈元国及会计机构负责人（会计主管人员）王定国保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、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。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	甘肃华瑞农业股份有限公司
英文名称及缩写	GANSU HUARUI AGRICULTURE CO. LTD
证券简称	华瑞农业
证券代码	833462
法定代表人	韩登仑
办公地址	甘肃省张掖市民乐县工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈元国
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0936-4304995
传真	0936-4304995
电子邮箱	jinshichemcyg@126.com
公司网址	http://www.huaruia.com/
联系地址及邮政编码	甘肃省张掖市民乐县工业园区 734500
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年10月12日
挂牌时间	2015年9月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A（农、林、牧、渔业）-03（畜牧业）-031（牲畜饲养）-0311（牛的饲养）
主要产品与服务项目	生鲜乳、公牛犊、牧草和玉米种子等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	甘肃锦世化工有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	韩登仑

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	91620700561132898B	否
注册地址	甘肃省张掖市民乐县工业园区	否
注册资本（元）	63,750,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	47,061,987.15	58,544,712.76	-19.61%
毛利率%	25.98%	19.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,533,327.60	6,757,718.01	-32.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,641,788.59	6,524,647.02	-28.86%
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）	2.63%	4.47%	-
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）	2.69%	4.31%	-
基本每股收益	0.07	0.11	-32.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	320,455,258.21	303,313,496.35	5.65%
负债总计	145,944,780.52	133,336,346.26	9.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,510,477.69	169,977,150.09	2.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.67	2.67%
资产负债率%（母公司）	45.51%	43.92%	-
资产负债率%（合并）	45.54%	43.96%	-
流动比率	0.96	1.08	-
利息保障倍数	3.33	4.64	-

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	-12,966,256.41	26,296,911.77	-147.46%
应收账款周转率	2.54	3.77	-
存货周转率	1.41	1.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.65%	12.57%	-

营业收入增长率%	-19.61%	51.89%	-
净利润增长率%	-32.92%	6.88%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,750,000	63,750,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,767,484.16
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,659,490.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-466.83
非经常性损益合计	-108,460.99
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-108,460.99

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为农、林、牧、渔 A 类，农业（A01，119）及畜牧业（A03，311）。

公司商业模式中养殖业务是通过奶牛的现代化、专业化、规模化养殖，以生产和销售生鲜乳、犊牛获得盈利；制种业务是通过与张掖周边农户合作，代繁玉米种子获得代繁收入，种植自有玉米品种销售获得销售收入；种植业务主要是公司以自有土地和租赁大股东部分土地为养殖业务提供优质饲草料，部分多余的饲草料对外销售获得销售收入。

公司拥有与生产经营业务相应的关键资源要素，如无形资产（土地使用权）、固定资产（厂房建筑、运输设备、基础设施）、生物性资产、专利技术、员工队伍、相关资质等资产、资源，所拥有的资源为公司开展生产经营提供了基础保障。养殖业是农牧业的基础产业，公司的这种经营模式是对传统农牧业的改变，改进了养殖业的传统模式，提高了养殖业技术水平，保证了生鲜乳产品的质量。因此，公司的商业模式具有可持续性。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内财务状况

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		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	17,259,181.21	5.39%	38,052,521.57	12.55%	-54.64%
应收票据及应收账款	21,729,243.26	6.78%	14,527,021.95	4.79%	49.58%
预付款项	24,037,315.62	7.50%	15,201,688.00	5.01%	58.12%
其他应收款	3,980,752.85	1.24%	271,493.87	0.09%	1366.24%
存货	35,043,816.10	10.94%	31,470,352.33	10.38%	11.36%
固定资产	111,909,847.22	34.92%	99,174,673.71	32.70%	12.84%
在建工程	5,891,243.95	1.84%	11,196,346.85	3.69%	-47.38%
生产性生物资产	80,597,776.67	25.15%	73,311,839.63	24.17%	9.94%
无形资产	19,876,830.18	6.20%	20,107,558.44	6.63%	-1.15%
开发支出	126,907.70	0.04%		0.00%	
短期借款	80,000,000.00	24.96%	70,000,000.00	23.08%	14.29%
应付票据及应付账款	13,085,509.47	4.08%	18,263,029.50	6.02%	-28.35%
预收款项	10,763,701.50	3.36%	1,002,323.72	0.33%	973.87%
应付职工薪酬	1,786,807.03	0.56%	2,157,692.64	0.71%	-17.19%
应交税费	119.61	0.00%	301,339.73	0.10%	-99.96%
其他应付款	143,191.21	0.04%	373,318.97	0.12%	-61.64%
长期应付款	17,020,000.00	5.31%	17,020,000.00	5.61%	0.00%
递延收益	23,145,451.70	7.22%	24,218,641.70	7.98%	-4.43%
资产总额	320,455,258.21	-	303,313,496.35	-	5.65%

- 1、货币资金较上年末下降 54.64%，主要是报告期内预付制种基地费用所致；
- 2、应收票据及应收账款较上年末上升 49.58%，主要部分应收账款未按时收回所致；
- 3、预付款项较上年末上升 58.12%，主要是报告期内预付制种玉米基地货款所致；
- 4、其他应收款较上年末上升 1366.24%，主要是与部分单位资金往来所致；
- 5、存货较上年末上升 11.36%，主要是报告期内部分原材料价格预计上涨，储存原材料所致；
- 6、固定资产较上年末上升 12.84%，主要是报告期内公司建设项目“2017 年规模化大型沼气工程项目”转入固定资产所致；
- 7、在建工程较上年末下降 47.38%，主要是报告期内公司建设项目“2017 年规模化大型沼气工程项目”转入固定资产所致；
- 8、生产性生物资产较上年末上升 9.94%，报告期内公司增加了肉羊养殖业务，外购部分基础羊所致；
- 9、无形资产较上年末下降 1.15%，报告期内无重大变化；
- 10、短期借款较上年末上升 14.29%，主要是报告期内新增银行借款 1,000.00 万元；
- 11、应付票据及应付账款较上年末下降 28.35%，主要是报告期到期支付应付票据 500.00 万元所致；
- 12、预收款项较上年末上升 973.87%，主要是报告期内预收部分制种玉米货款及公司承接养殖项目建设货款所致；
- 13、其他应付款较上年末下降 61.64%，主要是部分往来减少所致；

(二) 报告期内经营成果

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月		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	47,061,987.15	-	58,544,712.76	-	-19.61%
营业成本	34,833,693.35	74.02%	46,901,772.47	80.11%	-25.73%
营业税金及附加	40,463.22	0.09%	62,496.74	0.11%	-35.26%
销售费用	1,649,623.67	3.51%	602,904.05	1.03%	173.61%
管理费用	3,116,182.67	6.62%	2,597,102.77	4.44%	19.99%
研发费用	15,653.23	0.03%	35,831.28	0.06%	-56.31%
财务费用	2,546,345.95	5.41%	2,104,560.40	3.59%	20.99%
资产减值损失	218,236.47	0.46%	-284,601.97	-0.49%	-176.68%
其他收益	1,659,490.00	3.53%	1,688,600.00	2.88%	-1.72%
资产处置收益	-1,767,484.16	-3.76%	-1,478,869.06	-2.53%	19.52%
营业外收入	15.17	0.00%	23,400.05	0.04%	-99.94%
营业外支出	482.00	0.00%	60.00	0.00%	703.33%
净利润	4,533,327.60	9.63%	6,757,718.01	11.54%	-32.92%

1、营业收入较上年同期下降 19.61%，主要是上年度无结存的制种玉米，报告期无销售往年制种玉米存货所致；

2、营业成本较上年同期下降 25.73%，主要是上年度无结存的制种玉米，报告期无销售往年制种玉米存货所致；

3、税金及附加较上年同期下降 35.26%，绝对金额无重大变化；

4、销售费用较上年同期上升 173.61%，主要是公司大力发展生鲜乳销售客户，协议约定生鲜乳运费由公司承担所致；

5、管理费用较上年同期上升 19.99%，主要是报告期内财产保险费及中介机构费用增加所致；

6、财务费用较上年同期上升 20.99%，主要是增加银行贷款本金导致利息费用增加所致；

- 7、资产减值损失较上年同期上升 176.68%，主要是报告期内应收账款增加导致计提的坏账准备增加；
 8、资产处置收益较上年同期上升 19.52%，主要是本期淘汰奶牛较上年同期增加；
 9、净利润较上年同期下降 32.92%，主要是报告期内营业收入减少所致。

（三）报告期内现金流量

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,480,077.41	26,296,911.77	-147.46%
投资活动产生的现金流量净额	-15,885,610.30	-19,252,891.59	-17.49%
筹资活动产生的现金流量净额	7,572,347.35	10,076,255.85	-24.85%

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 147.46%，主要是支付制种玉米前期费用及农业种植生产成本所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 17.49%，主要是 2018 年 1-6 月份实施“2017 年规模化大型沼气工程项目”支出较多，2019 年 1-6 月份主要投资活动支出为外购基础羊、新建蓄水设施等，较 2018 年同期有所减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 24.85%，主要是将企业间往来资金调至经营活动所致；

（四）行业发展现状

经过最近十几年的快速发展，我国奶牛存栏和牛奶总产量分别从 2010 年的 490 万头和 919 万吨增加到 2018 年 1594 万头和 3755 万吨，年均增长分别超过 15%和 20%。人均牛奶消费量从 2000 年的 24.36 千克，增加到 2018 年的 30.83 千克，年均增加超过 6.3%。即便如此，我国人均牛奶消费量只相当于亚洲的二分之一和世界的三分之一，更是远远低于欧美发达国家。

我国奶牛养殖业起步较晚，缺乏先进的饲养管理经验和技能，奶牛生产水平和牛奶质量改善缓慢。2015 年我国 10 大牛奶主产省区的成奶牛平均单产为 6500 千克，宁夏最高，达 7100 千克，新疆最低，仅有 1200 千克，与欧美发达国家 8000-10000 千克的单产相比，仍有较大差距。此外，我国 70%为中小型牧场，受人才、技术、资金和土地等资源的制约，牛奶质量不能满足乳品加工和消费者的需求，如我国牛奶微生物的标准为 2000000/毫升，欧盟为 1000000/毫升。单产和奶质低，而价格高，导致我国对进口奶的依赖性不断上升。行业内统计，2018 年进口鲜奶总量超过 1559 万吨，较 2017 年增长 14.1%，进口额 100.44 亿美元。奶制品出口 5.35 万吨，比 2017 年增长 44%。随着经济水平的增长和消费观念的变化，奶业将在经历多年低位徘徊后进入稳定增长期。预计到 2028 年，我国牛奶人均消费量将达到 40.61 千克，总消费量达到 6481 万吨，缺口将达到 2726 万吨以上，意味着我们牛奶对外依赖度将超过 50%。因此，只有大幅提高单产和牛奶质量，才能满足消费者日益增长的需求。

（五）公司在市场竞争、产品、服务重大变化与调整

公司多年来秉承以科技创新为主题，实现了种养加结合的产业模式。从种植到养殖实现了全过程机械化、专业化和资源综合利用化，为公司进一步发展奠定了良好的基础。

（1）种植部门主要为养殖业务提供优质可靠的饲草料，种植饲草品种为玉米、苜蓿、燕麦等，由公司内部消耗，无对外销售；

（2）公司养殖奶牛约 6000 头，其中泌乳牛 2800 头，年产生鲜乳约 2.2 万吨。目前日产生鲜乳约 60 吨，主要供应蒙牛乳业有限公司、四川新希望乳业有限公司、光明乳业股份有限公司、青海好朋友乳业有限公司、青海金祁连乳业有限责任公司等，由于公司生鲜乳品质优良，为上述乳企的优质奶源供应商。淡季公司生鲜乳价格 3.8 元左右，旺季 4.2 元左右，随生鲜乳行业波动正常波动。

（3）制种部门主要是依托张掖市优质的玉米制种地理气候条件及公司先进的管理理念，以代繁模式为客户提供玉米制种服务。主要客户为垦丰科沃施种业有限公司、河南宝景农业科技有限公司、河北科腾生物科技有限公司、昆山科腾生物科技有限公司等公司。行业周期性较强，公司每年年初按照市场订单需求来确定当年制种面积，近年来制种面积约 1.5 万亩—2 万亩。

2019 年年初按照公司发展战略，依托公司已成熟的养殖技术及管理团队，发展了肉羊繁育育肥养殖

业务。目前存栏基础母羊 5000 只，计划基础母羊扩群至 20000 只，年繁育种母羊 25000 只，育肥羔羊 25000 只。公司饲草料基地生产的饲草料足够满足养殖规模需求。充分利用公司的种植、养殖、管理及技术创新优势，增加公司收益。

报告期内公司市场竞争、产品、服务方面无重大变化和调整。

三、 风险与价值

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险：公司控股股东锦世化工报告期末持有公司 44.13%的股份，实际控制人韩登仑先生直接持有锦世化工 100.00%的股权，如果锦世化工及韩登仑先生各自利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施：公司加强与大股东及实际控制人的沟通，增强做大做强企业的信心，严格履行法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职，重大事项严格按照相关制度规定实施集体表决程序，对外按要求做好信息披露。

2、生鲜乳质量控制风险：影响生鲜乳质量安全的因素很多，包括兽药的使用、养殖环境、养殖条件、饲草料质量及挤奶环节等。其中，抗生素的不当使用引起的药物残留问题；在挤奶过程中生产工具、贮存容器和运输工具清洗、消毒不彻底；操作人员健康和卫生状况不合格等细节都可引起质量问题，从而影响到产品质量和安全。

应对措施：生产过程进行标准化管理，减少失误，规范操作。养殖业务中影响较大的配种业务，公司已采取技术外包的方式，承包给专业配种服务公司，保证服务质量。另一方面，公司积极加强员工培训，增强员工责任意识，强化考核，降低人为因素的影响。

3、种子产品质量控制风险：公司主营业务的一部分为玉米种子生产加工销售。种子作为农业生产的源头，其质量关乎农业生产安全，国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多个质量指标制定了严格的强制性标准。生产过程中隔离区的有效性对种子纯度影响较大；同时，制种是技术性要求很高的工作，在种子的生产过程中人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等都直接影响到种子生产的质量，对公司未来经营产生不利影响。

应对措施：为有效防范质量问题，公司在严格遵循国家种子生产质量标准的基础上，进一步制定并执行了更为严格的企业质量标准；同时，公司健全、完善质量管理及检验、监督等质量控制技术体系，从杂交种子的生产、收购、加工、储存到发运等环节严格按照操作规程执行，保障产品质量。

4、偿债风险：截至 2019 年 6 月 30 日，公司的短期借款 80,000,000.00 元，应付账款 13,085,509.47 元。财务费用 2019 年 1-6 月份为 2,546,345.95 元、2018 年 1-6 月份为 2,104,560.40 元。尽管公司具有较强的债务清偿能力，但将来仍可能存在一定的偿债风险。

应对措施：公司通过加强管理，提高生鲜乳产量，扩大玉米制种规模，农业生产上提高机械化、自动化、广泛应用节水灌溉等现代农业生产措施，降低生产成本，增强自身的经营能力、偿债能力和抗风险能力。将股权融资、债务融资等多种融资手段相结合，进一步降低公司融资成本及财务风险。

5、税收优惠风险：公司从事奶牛养殖业、制种业，享受国家多种税收优惠政策。在增值税方面，根据 2008 年 11 月 10 日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司销售自产农产品、种子、种苗、农机收入免征增值税。在所得税方面，根据 2007 年 12 月 6 日国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，本公司的奶牛养殖所得免征企业所得税。若上述税收优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。

应对措施：公司积极学习研究相关法律法规，努力提高企业营业收入，降低营业成本，增强公司自身竞争力。

6、疫病防控风险：公司生产性生物资产主要是奶牛，其收益是通过奶牛养殖产生生鲜乳、牛犊而获得。截至 2019 年 6 月 30 日，公司生产性生物资产为 80,597,776.67 元，占公司总资产的 25.15%，占

比较大。动物养殖的最大风险就是发生疫病。随着科技的发展，动物疫病的防控技术也得到了长足发展，世界范围内的动物重大疫病得到了有效控制，但是，由于防控技术的缺陷和防控措施的漏洞，近年来，动物疫病在国际、国内养殖业中时有发生。同时，乳房炎、蹄病等疾病是奶牛养殖过程中的常见病、多发病，一旦防控措施不到位，都会增加治疗费用，降低收益，甚至造成公司生产性生物资产的重大损失。

应对措施：在建场选址时公司已充分考虑了防疫问题，场址选在远离村庄和交通要道 10 公里以上的区域，四周为农田，形成了防疫隔离带；为奶牛购买相应的养殖商业保险，若发生动物疫病，可最大程度减少损失；对相关专业技术人员进行动物防疫、疾病治疗技术技能培训，加强养殖人员的防疫意识，提高专业技术人员的技术水平；加强消毒环节的执行力度，对圈舍、人员、车辆以及新购置饲料进行严格的消毒，从源头防止发生疫病风险；加强奶牛健康管理和新产牛保健护理，降低发病率；制定定期免疫程序和常见病治疗程序及相关消毒防疫制度，并严格监督执行；与甘肃农业大学签订了奶牛养殖技术合作协议，在奶牛养殖和疫病防治技术方面加强校企合作，保证了养殖生产技术的先进性和科学性。

7、牧草种植风险：公司处于北方地区，牧草的生长对自然条件有较大的依赖性，同时天气等自然条件的变化也会对奶牛养殖所需的牧草等植物原料生长产生影响，从而影响畜牧企业的经营成果。虽然公司农业种植基础设施中都配套了多种机械化、自动化节水设施、设备，但如果发生冻灾、风灾、旱灾等重大自然灾害，仍将会对公司种植的牧草造成重大损失，从而对公司的经营业绩产生较大的影响。

应对措施：为保障原材料供应，公司以自有出让、划拨土地和租赁控股股东出让土地的方式建立了约 1 万亩牧草种植基地，配套农业自动化、机械化、节水灌溉设施予以保障，制定标准化作业流程，加强农业方面技术创新，最大程度降低种植风险。

8、市场风险：近年来受国际、国内市场价格下降的影响，截止目前国内市场牛奶收购价格虽已趋稳，但仍处于中下水平。公司主要产品生鲜乳的下游为乳制品企业，虽然目前公司产品质量较高，与国内多家大型乳制品企业建立了长期合作关系，一定程度避免了市场价格下跌的风险。但是如果乳制品行业继续发生重大变化，如受到国外进口乳制品的冲击等，将会对国内乳制品市场产生较大影响，进而使合作方乳制品企业对生鲜乳的需求发生变化。因此，市场价格的波动可能会给公司经营带来一定影响。

应对措施：公司将依托自身规模化养殖和高品质原料奶的优势，拓宽销售渠道，创新营销模式，积极应对原料奶价格下跌的风险。（1）公司已与本省兰州及周边西宁等地优质乳企开展合作，稳定的乳企客户达 5 家左右，目前双方合作良好，生鲜乳供应数量稳步增长，解决了对单一供应商依赖的风险。（2）创新营销模式，加强对国内及周边地区生鲜乳价格波动的调查与研究，及时了解生鲜乳价格趋势，着力解决公司生鲜乳价格低位运行的问题，应对国内原料奶价格下跌的风险。计划组建营销策划团队，对公司营销业务进行全方位策划，扩大合作客户范围，提高生鲜乳供应价格，针对公司实际情况提出有效的营销方案，提高公司利润水平。（3）公司适时拓展下游产业链，进入生鲜乳及其他乳制品加工行业，提高产品附加值，增加公司收入。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

1、项目扶贫

公司在各级政府的领导下，把助力全县精准扶贫工作作为落实中央重大战略决策以及企业回报社会、工业反哺农业的一项重要责任和政治任务，将企业助力精准扶贫、精准脱贫工作纳入公司的总体工作部署中进行统筹安排部署。

公司抽出专人成立了公司“扶贫办”，积极与县扶贫办联系，充分发挥企业资金、资源、基地等方面的优势和种植、养殖业方面的技术特长，本着确保资金安全以及投资少、见效快的原则，根据企业实际和贫困户的情况，采取“3+X+N”（政府+企业+合作社+多个贫困户+不同的扶贫方法）及 2+X（公司、贫困户+脱贫措施）的扶贫模式，使贫困村、贫困户在产业链上拓宽增收渠道，获得脱贫致富技能，取

得了良好的经济效益和社会效益，助力脱贫攻坚成效显著。

公司严格按照与民乐县扶贫开发工作领导小组办公室签订的《扶贫资金投入收益合作合同书》的要求，将 1702 万财政专项扶贫资金全部用于与扶贫项目相关的生产经营活动，并按照《扶贫资金投入收益合作合同书》的约定按期将 136.16 万元保底收益用于壮大全县 19 个贫困村集体经济和 500 户贫困户收益。

公司积极开展扶贫工作，采取了多方面的扶贫措施，带动贫困户约 500 多户，户均年增收约 2000 元—4000 元，在全县脱贫攻坚产业扶贫方面取得了显著成效，做出了积极贡献。采取主要措施如下：

(1) 订单农业扶贫：根据华瑞农业生产需求，企业与贫困户签订生产订单 2300 吨，贫困户按照企业订单种植企业所需的燕麦、大麦、玉米籽粒、苜蓿、麦草等生产原料。公司以略高于市场的价格收购，实现销售收入 133 万元，带动贫困户 80 户，户均增收 15000 元。公司还将打草设施投入新天镇太平村吸纳贫困户打草务工，以略高于市场的价格将农作物秸秆全部收购，有效增加了贫困户收入、壮大了村级集体经济。

(2) 企业帮扶+劳务型扶贫：吸纳异地搬迁“圆梦园”小区、六坝镇新民村及周边符合企业用工条件的贫困户进行长期或季节性务工，有效提高了贫困家庭工资性收入。

(3) 土地流转+劳务扶贫：公司计划流转六坝镇新民村及周边村土地约 2000 亩，种植优质饲草，吸纳贫困户到基地务工。带动贫困户通过流转土地增加经营性收入和通过在企业种植基地务工增加工资性收入，达到了增收致富的目的。

(4) 产品代销扶贫：企业根据贫困户实际情况，选择了一批有文化、头脑灵活的贫困户在县城和镇村人口比较集中的地方设立公司产品代销点，公司按照销售数量支付贫困群众代销报酬，增加了贫困户的经营性收入和工资性收入。

(5) 开展技能培训：依托公司在种植、养殖、加工等方面的优势，企业与县委组织部、县畜牧兽医局联合举办了四期贫困户养殖、种植技术培训班，共培训贫困群众 400 多人。同时，公司对在种植、养殖基地和农业设备制造组装车间对务工的贫困户常态化地开展实用技术培训，使贫困户在务工的同时还掌握了种植、养殖等适用技术，提高了务工技能。

公司积极探索和运用新的扶贫模式，并逐步推广和实施，充分发挥财政专项资金在脱贫攻坚中的杠杆作用，让贫困户及时分享财政资金投入取得的收益，进一步拓宽贫困人口的增收渠道，全面实现村集体、贫困户、农头企业共赢的目标。

2、建立扶贫车间

公司在厂区内建立了长期务工的扶贫车间，现有长期务工建档立卡贫困户 50 多人，车间主要从事种植、养殖生产加工，该车间技术含量不高，劳动强度不大，对工人的身体素质和文化素质要求不高，经过岗前培训使务工人员拥有相关技术和经验，门槛较低；同时，劳力需求量较大，因此在安置周边闲置劳动力特别是贫困户劳动力上具有独特的优势。

通过扶贫车间的建设有效的拓宽了群众特别是建档立卡贫困群众的增收渠道，有效带动周边贫困户早日脱贫。

(二) 其他社会责任履行情况

1、环境保护

报告期内，公司积极履行环境保护义务，逐步将沙漠化土地改造成 1 万多亩良田，大规模的植树造林提高了绿色植被附着率，减少了当地的风沙环境。在利用太阳能等清洁能源方面加大投入，节能降耗，减少环境污染，为保护当地环境做出了自己的贡献。

2、职工权益保护

报告期内，公司严格遵守《劳动法》、依法保护职工的合法权益，公司的用工制度符合《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求。与员工签订《劳动合同》，缴纳社会保险。公司十分注重员工培训

与职业规划，积极开展新员工入职培训，不定期开展各项业务技能培训。

3、供应商、客户权益保护

报告期内，公司与供应商、客户等相关利益方主张相互信任、互惠互利、共同发展，努力协调与合作伙伴之间的友好关系。加大与周边农户的协同合作，利用公司在农业养殖与种植方面的经验，帮助其发展高附加值的养殖业、种植业，提高农业种植效率，降低经营风险，降低生产成本，积极帮助当地农民脱贫致富。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
甘肃金控融资担保集团股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2018/12/24	2019/12/23	抵押	连带	已事前及时履行	是
张掖市锦世特种合	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/1/22	2022/1/22	抵押	连带	已事前及	是

金制造有 限公司							时履 行	
总计	35,000,000.00	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	25,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

本公司对外担保不存在清偿和违规担保情况。

（二） 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	10,000,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	6,602,232.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000.00	38,400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000,000.00	30,000,000.00

备注：“其他”指公司预计的2019年度日常性关联交易中“关联方为公司获得外部融资贷款等提供担保”的事项。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
甘肃锦世化工有限责任公司	2011年10月4日公司租赁大股东土地6000亩耕种。	0.00	已事前及时履行		-
张掖市锦世特种合金制造有限公司	关联公司张掖市锦世特种合金制造有限公司拟向甘肃银行民乐县支行申请流动资金贷款2500万元，贷款期限1年，以甘肃锦世化工有限责任公司拥有的甘（2018）民乐县不动产	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年2月1日	2019-005

	权第 0002259 号 51535.66 平方米土地 使用权和甘肃华瑞农业 股份有限公司拥有的甘 (2018) 甘州区不动产 权第 000297 号 14249 平方米土地使用权提供 抵押担保, 本公司土地 使用权抵押担保金额 1000 万元。				
--	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

<p>1、公司租种大股东锦世化工土地主要为公司养殖业务提供优质饲草料, 从饲料源头进行控制, 提高公司生鲜乳产品质量, 对公司业务发展具有积极影响。合同约定条款公允, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。</p> <p>2、公司与张掖市锦世特种合金制造有限公司属关联方, 该公司主要从事合金产品及不锈钢产品生产, 为了更好的实现关联公司的协同发展效应, 公司为其提供借款担保。合同约定条款公允, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。</p>
--

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不直接或间接经营任何与本公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 也不参与投资任何与本公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/1	-	挂牌	资金占用承诺	保证不利用控股股东及实际控制人的地位, 将资金直接或间接地提供给本人或本人所控制的其他企业使用	正在履行中
董监高	2015/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不直接或间接经营任何与本公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 也不参与投资任何与本公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或	正在履行中

					其他经营实体。	
董监高	2015/9/1	-	挂牌	规范关联交易	本人以及本人所有参股、控股企业，今后原则上不与发行人发生关联交易，如在今后的经营活动中的确有必要与发行人之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易应当是对发行人有益的，且必须按正常的商业条件进行。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人韩登仑《关于避免同业竞争的承诺函》：本人未直接或间接经营任何与华瑞农业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体；自该承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与本公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与本公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。

2、公司股东、实际控制人韩登仑《关于不占用资金之承诺函》：保证不利用控股股东及实际控制人的地位，以下列方式通过发行人将资金直接或间接地提供给本人或本人所控制的其他企业使用：

- (1) 有偿或无拆借发行人的资金给本人或本人所控制其他企业使用；
- (2) 通过银行或非金融机构向本人所控制的其他企业提供委托贷款；
- (3) 委托本人或本人所控制的其他企业进行投资活动；
- (4) 为本人或本人所控制的其他企业开具没有真实交易背景的商承兑汇票；
- (5) 代本人或本人所控制的其他企业偿还债务。

本人保证该承诺函将持续有效，直至本人不再对发行人有重大影响为止。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员《关于避免同业竞争的承诺函》：本人未直接或间接经营任何与华瑞农业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体；自该承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与本公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与本公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。

4、公司全体董事、监事、高级管理《关于规范关联交易之承诺函》：本人保证本人以及本人所有参股、控股企业，今后原则上不与发行人发生关联交易，如在今后的经营活动中的确有必要与发行人之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易应当是对发行人有益的，且必须按正常的商业条件进行。有关关联交易将严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受发行人在任何一项交易中给予本人及本人所有参股、控股企业优于给予任何其他独立第三方的条件。

报告期内，未发现上述相关承诺人员违反承诺事项的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
生产性生物资产	抵押	33,626,252.86	10.49%	根据民乐县脱贫攻坚领导小组办公室文件（民脱领办发（2018）27号）文件以及民乐县扶贫开发领导小组办公室文件（民扶领办发（2018）25号）文件。

				文件指出将财政扶贫资金投入甘肃华瑞农业股份有限公司，以不低于 8%的保底收益收取利润扶持贫困户。收益资金 70%用于贫困户收益，30%用于村集体经济收入，目的为建立扶贫长效机制，带动贫困户稳定增收，培育龙头企业，带动地方经济。华瑞农业以 2000 头生产性生物资产（奶牛）按当时账面价值 54,327,820.00 金额作为抵押担保，并经甘肃省民乐县公证处公证，公证号（2018）民公证字第 354 号。
固定资产	抵押	26,548,961.99	8.28%	<p>(1) 本公司拥有的不动产权证号为甘（2017）民乐县不动产权第 0002329 号的房屋及土地使用权，用于甘肃金控融资担保集团股份有限公司对中国农业银行股份有限公司民乐县支行 2,500.00 万元短期借款的担保进行抵押反担保。借款到期日为 2019 年 12 月，已办理贷款手续。不动产抵押登记证号为甘（2018）民乐县不动产证明第 0001147 号。截止 2019 年 6 月 30 日该建筑物账面价值为 20,172,532.68 元。</p> <p>(2) 本公司不动产权证号为甘（2017）民乐县不动产权第 0002344 号的房屋及土地使用权，用于民乐农商银行工业园区支行 3000 万元短期借款的抵押。不动产抵押登记证号为甘（2019）民乐县不动产证明第 0000005 号。截止 2019 年 6 月 30 日该建筑物账面价值为 6,376,429.31 元。</p>
无形资产	抵押	17,556,498.47	5.48%	<p>(1) 本公司拥有的不动产权证号为甘（2017）民乐县不动产权第 0002329 号的房屋及土地使用权，用于甘肃金控融资担保集团股份有限公司对中国农业银行股份有限公司民乐县支行 2,500.00 万元短期借款的担保进行抵押反担保。借款到期日为 2019 年 12 月，已办理贷款手续。不动产抵押登记证号为甘（2018）民乐县不动产证明第 0001147 号。截止 2019 年 6 月 30 日该土地使用权账面价值为 964,371.15 元。</p> <p>(2) 本公司不动产权证号为甘（2017）民乐县不动产权第 0002344 号的房屋及土地使用权，用于民乐农商银行工业园区支行 3000 万元短期借款的抵押。不动产抵押登记证号为甘（2019）民乐县不动产证明第 0000005 号。截止 2019 年 6 月 30 日该土地使用权账面价值 1,246,265.92 元；</p> <p>本公司拥有的不动产权证号为甘（2017）民乐县不动产权第 0002345 号的土地使用权，用于民乐农商银行工业园区支行 3000 万元短期借款的抵押。不动产抵押登记证号为甘（2019）民乐县不动产证明第 0000004 号。截止 2019 年 6 月 30 日该土地使用权</p>

				<p>账面价值为 4,843,441.95 元;</p> <p>(3) 本公司拥有的不动产权证号为甘(2017)甘州区不动产权第 0000297 号的土地使用权,用于关联公司张掖市锦世特种合金制造有限公司向甘肃银行民乐县支行 2500 万元短期借款的抵押,本公司土地使用权抵押担保金额 1000 万元。不动产抵押登记证号为甘(2019)甘州区不动产证明第 0000019 号。截止 2019 年 6 月 30 日该土地使用权账面价值为 10,502,419.45 元。</p>
总计	-	77,731,713.32	24.25%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	60,765,000	95.32%	0	60,765,000	95.32%
	其中：控股股东、实际控制人	28,130,000	44.13%	0	28,130,000	44.13%
	董事、监事、高管	993,000	1.56%	-50,000	943,000	1.48%
	核心员工	525,000	0.82%	0	525,000	0.82%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,985,000	4.68%	0	2,985,000	4.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,985,000	4.68%	0	2,985,000	4.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		63,750,000	-	0	63,750,000	-
普通股股东人数		70				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	甘肃锦世化工有限责任公司	28,130,000	0	28,130,000	44.1255%	0	28,130,000
2	天津民乐化工进出口贸易有限公司	8,540,000	0	8,540,000	13.3961%	0	8,540,000
3	姚文茂	3,200,000	0	3,200,000	5.0196%	0	3,200,000
4	韩军学	2,992,000	-5,000	2,987,000	4.6855%	0	2,987,000
5	朱紫	2,700,000	0	2,700,000	4.2353%	0	2,700,000
合计		45,562,000	-5,000	45,557,000	71.4620%	0	45,557,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东韩军学在控股股东甘肃锦世化工有限责任公司任高级管理人员。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止报告期末，甘肃锦世化工有限责任公司持有本公司 44.13% 股份，为公司控股股东。基本情况如下：

名称：甘肃锦世化工有限责任公司

住所：张掖市民乐县生态工业园区

成立日期：2006 年 5 月 10 日

注册资本：1,050 万元

法定代表人：韩登仑

营业执照号：91620722225320419Q

公司类型：有限责任公司（自然人独资）

营业期限：2006 年 5 月 10 日至 2056 年 5 月 9 日

邮政编码：734500

经营范围：工业重铬酸钠、铬酸酐、氧化铬绿、硫化钠、氢氧化铝、含铬合金、水泥、硫酸的生产及销售，环保设备开发及销售。光伏发电。特种不锈钢的生产及销售。本企业自产产品的出口业务和企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家限定经营的除外)***(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

报告期内，公司控股股东未发生变化

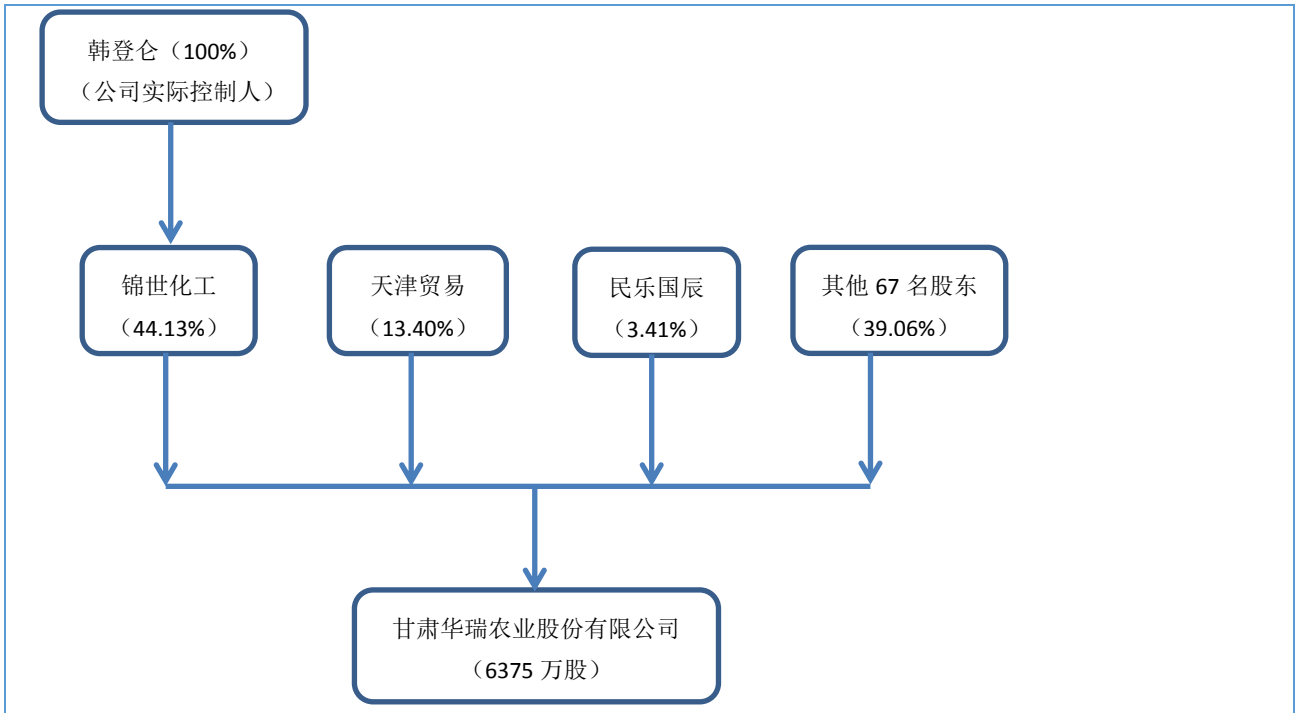
(二) 实际控制人情况

截止报告期末，甘肃锦世化工有限责任公司持有本公司股份 44.13%，为公司控股股东，自然人韩登仑持有甘肃锦世化工有限责任公司 100% 股权，为公司实际控制人。基本情况如下：

韩登仑，男，1962 年 5 月 5 日生，中国国籍，中共党员，毕业于甘肃工业大学机械制造专业，大学文化程度，高级工程师职称。无其他国家或地区居留权。1990 年至今先后担任民乐县粉丝厂副厂长（现银河集团）、民乐县水泥厂厂长、民乐县化工厂厂长、甘肃锦世化工有限责任公司董事长、甘肃华瑞农业股份有限公司第一届、第二届、第三届董事长兼总经理等职务。韩登仑先生具有 20 多年的企业管理工作经历，企业管理经验丰富。先后被评为张掖市“全区十佳青年”、“青年拔尖人才”、“优秀青年厂长”；先后荣获“十五”、“十一五”期间全国石油和化学工业环境保护优秀厂长(经理)、甘肃省优秀非公有制企业家称号。现任甘肃华瑞农业股份有限公司董事长兼总经理，任期 3 年，自 2017 年 5 月至 2020 年 5 月。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人、其他股东之间的产权和控制关系图：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩登仑	董事长兼总经理	男	1962年5月	大专	2017年05月—2020年05月	否
张忠元	董事	男	1963年11月	大专	2017年05月—2020年05月	否
靳永平	董事	男	1956年10月	大专	2017年05月—2020年05月	否
朱希魁	董事、副总经理	男	1970年3月	大专	2017年05月—2020年05月	是
杨昆山	董事、常务副总经理	男	1977年11月	大专	2017年05月—2020年05月	是
张照	董事、副总经理	男	1964年4月	大专	2017年05月—2020年05月	是
何喜善	监事会主席	男	1973年5月	大专	2017年05月—2020年05月	否
王邦虎	监事	男	1973年3月	大专	2017年05月—2020年05月	否
杨发玉	职工监事	男	1974年12月	大专	2017年05月—2020年05月	是
陈元国	副总经理兼董事会秘书	男	1966年10月	大专	2017年05月—2020年05月	是
王德宏	副总经理	男	1971年4月	大专	2017年05月—2020年05月	否
王定国	财务总监	男	1982年5月	大专	2017年05月—2020年05月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

韩登仑为公司实际控制人，张忠元、何喜善在控股股东甘肃锦世化工有限责任公司任高级管理人员。除此以外，其他人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
张忠元	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.57%	0
朱希魁	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.94%	0
杨昆山	董事、常务副总经理	600,000	0	600,000	0.94%	0
张照	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.94%	0
何喜善	监事会主席	600,000	0	600,000	0.94%	0
陈元国	副总经理兼董事会秘书	500,000	-50,000	450,000	0.71%	0
王定国	财务总监	78,000	0	78,000	0.12%	0
合计	-	3,978,000	-50,000	3,928,000	6.16%	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、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员	128	130
技术人员	27	27
财务人员	5	5
员工总计	174	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	26	25
专科	30	32
专科以下	118	119
员工总计	174	176

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

报告期内，公司员工薪酬依据公司制定的有关管理及考核制度按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险来保证员工切身利益；每年公司还根据员工岗位需求、工作年限、学历情况等因素进行相应调整。

2、培训计划

报告期内，公司针对新入职员工、现有员工及管理人员开展了一系列相关培训，主要包括新员工入职岗前培训、专业技能培训、企业文化培训、管理能力提升培训等。通过聘请外部培训专家、公司内部经验丰富的技术人员、网络课件等多样化的手段建立了完善的培训体系。公司制定了一系列培训计划与人才培育目标，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，不断提升公司员工的综合素质和能力，为公司战略目标的实现奠定人才基础。

3、需要公司承担费用的离退休职工人员

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	20	18
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工离职 2 名，公司已制定并形成了严格的人才培养与管理制度，已选派合格人员接替相关工作，上述核心员工离职对公司生产经营无重大影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	17,259,181.21	38,052,521.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	21,729,243.26	14,527,021.95
其中：应收票据			
应收账款		21,729,243.26	14,527,021.95
应收款项融资			
预付款项	六、3	24,037,315.62	15,201,688.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,980,752.85	271,493.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	35,043,816.10	31,470,352.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,343.45	
流动资产合计		102,052,652.49	99,523,077.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	111,909,847.22	99,174,673.71
在建工程	六、7	5,891,243.95	11,196,346.85
生产性生物资产	六、8	80,597,776.67	73,311,839.63
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	19,876,830.18	20,107,558.44
开发支出	六、10	126,907.70	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		218,402,605.72	203,790,418.63
资产总计		320,455,258.21	303,313,496.35
流动负债：			
短期借款	六、11	80,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	13,085,509.47	18,263,029.50
其中：应付票据			5,000,000.00
应付账款		13,085,509.47	13,263,029.50
预收款项	六、13	10,763,701.50	1,002,323.72
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	六、14	1,786,807.03	2,157,692.64
应交税费	六、15	119.61	301,339.73
其他应付款	六、16	143,191.21	373,318.97
其中：应付利息			296,320.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		105,779,328.82	92,097,704.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、17	17,020,000.00	17,020,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、18	23,145,451.70	24,218,641.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,165,451.70	41,238,641.70
负债合计		145,944,780.52	133,336,346.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	63,750,000.00	63,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	32,166,240.49	32,166,240.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	7,432,750.63	7,432,750.63
一般风险准备			
未分配利润	六、22	71,161,486.57	66,628,158.97
归属于母公司所有者权益合计		174,510,477.69	169,977,150.09
少数股东权益			
所有者权益合计		174,510,477.69	169,977,150.09
负债和所有者权益总计		320,455,258.21	303,313,496.35

法定代表人：韩登仑

主管会计工作负责人：陈元国

会计机构负责人：王定国

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,259,180.94	38,052,521.57

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	21,729,243.26	14,527,021.95
应收款项融资			
预付款项		24,037,315.62	15,201,688.00
其他应收款	十四、2	4,179,238.13	478,129.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,043,816.10	31,470,352.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,343.45	
流动资产合计		102,251,137.50	99,729,713.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		111,878,611.18	99,134,635.19
在建工程		5,891,243.95	11,196,346.85
生产性生物资产		80,597,776.67	73,311,839.63
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,876,830.18	20,107,558.44
开发支出		126,907.70	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		218,471,369.68	203,850,380.11
资产总计		320,722,507.18	303,580,093.11
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	70,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,085,509.47	18,263,029.50
预收款项		10,763,701.50	1,002,323.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,786,807.03	2,157,692.64
应交税费		119.61	301,339.73
其他应付款		143,191.21	373,318.97
其中：应付利息			296,320.00
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		105,779,328.82	92,097,704.56
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		17,020,000.00	17,020,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,145,451.70	24,218,641.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,165,451.70	41,238,641.70
负债合计		145,944,780.52	133,336,346.26
所有者权益：			
股本		63,750,000.00	63,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,166,240.49	32,166,240.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,432,750.63	7,432,750.63
一般风险准备			

未分配利润		71,428,735.54	66,894,755.73
所有者权益合计		174,777,726.66	170,243,746.85
负债和所有者权益合计		320,722,507.18	303,580,093.11

法定代表人：韩登仑

主管会计工作负责人：陈元国

会计机构负责人：王定国

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、23	47,061,987.15	58,544,712.76
其中：营业收入		47,061,987.15	58,544,712.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,420,198.56	52,020,065.74
其中：营业成本	六、23	34,833,693.35	46,901,772.47
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	六、24	40,463.22	62,496.74
销售费用	六、25	1,649,623.67	602,904.05
管理费用	六、26	3,116,182.67	2,597,102.77
研发费用	六、27	15,653.23	35,831.28
财务费用	六、28	2,546,345.95	2,104,560.40
其中：利息费用		1,941,473.65	1,854,933.42
利息收入		16,455.95	19,446.95
信用减值损失			
资产减值损失	六、29	218,236.47	-284,601.97
加：其他收益	六、30	1,659,490.00	1,688,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-1,767,484.16	-1,478,869.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,533,794.43	6,734,377.96
加：营业外收入	六、32	15.17	23,400.05
减：营业外支出	六、33	482.00	60.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,533,327.60	6,757,718.01
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,533,327.60	6,757,718.01
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）		4,533,327.60	6,757,718.01
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,533,327.60	6,757,718.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,533,327.60	6,757,718.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,533,327.60	6,757,718.01
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.07	0.11
(二)稀释每股收益（元/股）		0.07	0.11

法定代表人：韩登仑

主管会计工作负责人：陈元国

会计机构负责人：王定国

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	47,061,987.15	58,544,712.76
减：营业成本	十四、4	34,833,693.35	46,901,772.47
税金及附加		40,463.22	62,496.74
销售费用		1,649,623.67	602,904.05
管理费用		3,116,182.67	2,597,102.77
研发费用		6,850.75	9,028.80
财务费用		2,546,346.22	2,104,569.10
其中：利息费用		1,941,473.65	1,717,302.47
利息收入		16,455.68	19,438.25
加：其他收益		1,659,490.00	1,688,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-226,386.47	278,627.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,767,484.16	-1,478,869.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,534,446.64	6,755,197.74
加：营业外收入		15.17	23,400.05
减：营业外支出		482.00	60.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,533,979.81	6,778,537.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,533,979.81	6,778,537.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,533,979.81	6,778,537.79
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,533,979.81	6,778,537.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.11

法定代表人：韩登仑

主管会计工作负责人：陈元国

会计机构负责人：王定国

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		48,649,747.91	64,535,620.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,991,262.10	2,112,592.54
经营活动现金流入小计		50,641,010.01	66,648,213.14
购买商品、接受劳务支付的现金		48,638,003.40	35,830,747.71
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		6,238,258.09	3,640,755.89
支付的各项税费		361,473.89	260,610.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	8,369,531.04	619,187.34
经营活动现金流出小计		63,607,266.42	40,351,301.37
经营活动产生的现金流量净额		-12,966,256.41	26,296,911.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,885,610.30	19,252,891.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,885,610.30	19,252,891.59
投资活动产生的现金流量净额		-15,885,610.30	-19,252,891.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34		42,460,000.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	52,460,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,941,473.65	1,854,933.42
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	六、34		30,528,810.73
筹资活动现金流出小计		26,941,473.65	42,383,744.15
筹资活动产生的现金流量净额		8,058,526.35	10,076,255.85
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		-20,793,340.36	17,120,276.03
加：期初现金及现金等价物余额		38,052,521.57	1,618,168.75
六、期末现金及现金等价物余额		17,259,181.21	18,738,444.78

法定代表人：韩登仑

主管会计工作负责人：陈元国

会计机构负责人：王定国

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		48,649,747.91	64,535,620.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,991,261.83	2,112,583.84
经营活动现金流入小计		50,641,009.74	66,648,204.44
购买商品、接受劳务支付的现金		48,638,003.40	35,830,747.71
支付给职工以及为职工支付的现金		6,238,258.09	3,622,755.89
支付的各项税费		361,473.89	260,610.43
支付其他与经营活动有关的现金		8,369,531.04	619,187.34
经营活动现金流出小计		63,607,266.42	40,333,301.37
经营活动产生的现金流量净额		-12,966,256.68	26,314,903.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,885,610.30	19,252,891.59
投资支付的现金			
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			15,000.00
投资活动现金流出小计		15,885,610.30	19,267,891.59
投资活动产生的现金流量净额		-15,885,610.30	-19,267,891.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			42,460,000.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	52,460,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,941,473.65	1,854,933.42
支付其他与筹资活动有关的现金			30,528,810.73
筹资活动现金流出小计		26,941,473.65	42,383,744.15
筹资活动产生的现金流量净额		8,058,526.35	10,076,255.85

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		-20,793,340.63	17,123,267.33
加：期初现金及现金等价物余额		38,052,521.57	1,611,719.12
六、期末现金及现金等价物余额		17,259,180.94	18,734,986.45

法定代表人：韩登仑

主管会计工作负责人：陈元国

会计机构负责人：王定国

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

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

2、 企业经营季节性或者周期性特征

2019 年公司主营业务中玉米制种业务销售收入预计占总销售收入 20%左右。因玉米制种业务一般在每年 4—5 月份种植，当年 10 月份收获，当年 11 月一次年 3 月左右发货完毕。故在 2019 年半年度报告披露中，前期玉米制种业务只有成本费用支出归集，年末收获后才能结转收入及成本。

上述事项在 2019 年半年度报告中表现出存货、预付账款金额较大。

二、 报表项目注释

甘肃华瑞农业股份有限公司
2019年1—6月份财务报表附注
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

甘肃华瑞农业股份有限公司(以下简称华瑞农业、本公司或公司)原名为张掖市锦世农业股份有限公司(以下简称锦世农业),系由甘肃锦世化工有限责任公司(以下简称锦世化工)、民乐县锦世农业科技开发有限公司、天津民乐化工进出口贸易有限公司、青岛高科技工业园开河工贸有限公司、哈密市瑞邦商贸有限责任公司、张忠元、李元魁、宋春林、陈元国、朱希魁、张天仁、杨昆山、韩军学、张保元、黄文平、刘永光、宋平儒、何喜善、王秀珍等5家法人和14位自然人发起成立的股份有限公司,并于2010年10月12日在张掖市工商行政管理局登记注册。

2010年9月,根据本公司发起人协议、股东会决议、公司章程的规定,本公司申请登记注册资本30,000,000.00元,由甘肃锦世化工有限责任公司、民乐县锦世农业科技开发有限公司、天津民乐化工进出口贸易有限公司、青岛高科技工业园开河工贸有限公司、哈密市瑞邦商贸有限责任公司、张忠元、李元魁、宋春林、陈元国、朱希魁、张天仁、杨昆山、韩军学、张保元、黄文平、刘永光、宋平儒、何喜善、王秀珍等5家法人和14位自然人股东分两次出资缴足。股东第一期出资14,116,833.00元,全部以货币资金认缴。本次出资已经甘肃华陇会计师事务所有限公司审验,并出具甘华会验资字〔2010〕116号验资报告。股东第二期出资15,883,167.00元,由民乐县锦世农业科技开发有限公司以实物资产及土地使用权认缴,实物资产及土地使用权已经兰州天正资产评估事务所评估,并出具兰天评字〔2010〕25号、兰天评字〔2010〕26号评估报告,经评估,实物资产评估价值10,201,240.49元,土地使用权评估价值5,698,167.00元,合计15,899,407.49元,其中15,883,167.00元计入实收资本,16,240.49元计入资本公积。本次出资已经甘肃华陇会计师事务所有限公司审验,并出具甘华会验资字〔2010〕117号验资报告。该出资已经办理工商变更登记。

2011年11月,根据本公司2011年第二次临时股东大会决议、修改后的公司章程,公司名称由张掖市锦世农业股份有限公司变更为甘肃华瑞农业股份有限公司,并申请增加注册资本20,000,000.00元,由原股东天津民乐化工进出口贸易有限公司以货币出资2,000,000.00元,由甘肃锦世化工有限责任公司以货币出资18,000,000.00元,增资后,本公司注册资本变更为50,000,000.00元。本次出资已经张掖市金鼎会计师事务所有限公司审验,并出具张会验〔2011〕292号验资报告。本次变更事项已经办理工商变更登记。

2012年2月,根据本公司2012年第一次临时股东大会决议、修改后的公司章程及民乐县锦世农业科技开发有限公司与锦世化工签定的《股权转让协议》,民乐县锦世农业科技

开发有限公司将其持有的公司 15,898,167.00 元，占股比例 31.80%股份转让给锦世化工，转让后，锦世化工持有本公司 69.36%股份，出资额 34,680,000.00 元。本次变更事项已经办理工商变更登记。

2013 年 10 月，根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议、修改后的公司章程，青岛高科技工业园开河工贸有限公司将其持有的公司 2,000,000.00 元占股比例 4.00%股份转让给锦世化工，张天仁将其持有的公司 180,000.00 元占股比例 0.36%股份转让给锦世化工，锦世化工将其持有的公司 200,000.00 元占股比例 0.40%股份转让给张照。本次股份转让后，公司股东变更为 3 家法人股东和 14 位自然人股东。本次变更事项已经办理工商变更登记。

2015 年 12 月，根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议、修改后的公司章程，本公司向王定国、姚平善、赵之恒、张松林、穆好峰、徐晓琴、刘川荣、杨秀峰、胡春霞、牛宏、朱庆典、李国威、张克斌、王永龙、邵彩虹、毛正钊、滕尚国、韩明生、左荣、刘兴国、郑雄国、周正仁、李录星、姚文茂、朱紫、陈建生、秦龙、庞兴贵、张宏军、毛雪琴、武志等 31 名核心员工非公开发行面值为 1 元的普通股 3,750,000.00 股，每股发行价为 2.00 元，募集资金总额为 7,500,000.00 元。其中增加股本 3,750,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）3,750,000.00 元。增资后，本公司实收资本变更为 53,750,000.00 元。本次出资已经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字〔2015〕62020013 号验资报告。本次增资后，公司股东变更为 3 位法人股东和 45 位自然人股东。本次变更事项已于 2016 年 1 月 19 日完成在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的股份登记，并于 2016 年 1 月 29 日办理工商变更登记。

2016 年 8 月，根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议、修改后的公司章程，本公司非公开定向发行股份 10,000,000.00 股，由控股股东锦世化工以债转股方式认购。债转股金额 30,000,000.00 元。其中增加股本 10,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）20,000,000.00 元。增资后，本公司实收资本变更为 63,750,000.00 元。本次出资已经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字〔2016〕62020001 号验资报告。本次增资后，公司股东变更为 3 家法人股东和 47 位自然人股东。本次变更事项已于 2016 年 10 月 13 日完成在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的股份登记，并于 2016 年 11 月 2 日办理工商变更登记。

本公司统一社会信用代码或注册号：91620700561132898B；法定代表人：韩登仑；住所：甘肃省张掖市民乐县工业园区；注册资本：陆仟叁佰柒拾伍万元；经营范围：牲畜、家禽的饲养、繁育，预包装食品销售，玉米杂交种（以种子生产许可证核定的品种为准）生产，主要农作物种子销售，农作物（不含种子、种苗）种植、销售，生鲜乳、粮食收购，乳制品、农副食品、饲料、生物质燃料、生物质炭、有机肥料、微生物肥料、颗粒苜蓿的加工、制造、销售，农业技术、太阳能、生物质能源的研发利用，电热水器、太阳能设备、农业机械设备制造、安装。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；营

业期限：2010年10月12日至2060年10月11日。本公司股票于2015年9月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：833462。

本公司是一家以良种奶牛养殖和繁育为主业，牧草种植加工、种子繁育、农业装备开发、养殖业自动化和机械化设备研发为主导产业的综合性农业开发公司。现已建成5000头奶牛养殖项目、年加工1500吨甘草饮片生产线、5000吨玉米种子生产线和万亩优质饲草料种植基地。被甘肃省评为农业产业化重点龙头企业，通过了ISO9001质量体系认证。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月13日决议批准报出。

本公司2019年1—6月份纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1—6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事农业生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”、16“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经

营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 摊余成本计量的金融资产本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成

或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

(8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合

同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方	合并范围内关联方

② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方	合并范围内关联方

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单笔金额达某类应收款项余额 10%且应收账款金额为 100.00 万元以上、其他应收款金额为 100.00 万元以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础, 结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例, 按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2%	2%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	30%
3-4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产等。

消耗性生物资产相关说明见四、15 (1) 消耗性生物资产

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2017 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
工具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获/郁闭/出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
成母牛	5	20	16

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（4）公司土地改良支出，按3年期平均摊销。本年度已经摊销完毕。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进

行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

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

指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，

不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

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

求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

（2）会计估计变更

本报告期内本公司会计估计未发生变更。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，

也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币

时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	详见注1
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
甘肃省教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
价格调节基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	详见注2

注 1：增值税

纳税主体名称	增值税税率
甘肃华瑞农业股份有限公司	公司自产农产品、种子、种苗、化肥、农药、农机收入免征增值税 公司销售的混合饲料按产品销售收入13%的税率计算销项税额。
张掖市华瑞种子科技研究发展中心	非企业性单位、不经常发生应税行为，选择按小规模纳税人3%的税率纳税。
甘肃华瑞乳制品经销有限公司	不经常发生应税行为，选择按小规模纳税人3%的税率纳税。

注 2：企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
甘肃华瑞农业股份有限公司	公司谷物种植、中药材种植、牲畜饲养所得免征所得税。 公司于2015年9月28日取得高新技术企业证书，2016年4月13日经民乐县国家税务局批准备案，公司从2015年10月1日至2018年9月30日减按15%的税率征收企业所得税。2018年，因不符合高新技术企业所得税优惠相关条件，重新以25%的税率计提企业所得税。2019年继续以25%的税率计提企业所得税。
张掖市华瑞种子科技研究发展中心	符合《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）规定，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
甘肃华瑞乳制品经销有限公司	符合《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税

纳税主体名称	所得税税率
公司	(2017) 43号) 规定, 所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

根据《企业所得税法》第二十七条第(一)项的规定, 公司谷物种植、中药材种植、牲畜饲养所得符合免征所得税政策。公司于2012年5月3日在甘肃省国家税务局备案登记, 自2012年1月1日起免征所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定, 公司符合“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税”的规定。公司于2016年4月13日在民乐县国家税务局备案登记, 自2015年10月1日至2018年9月30日减按15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定, 农业生产者销售的自产农产品免征增值税; 《关于农业生产资料免征增值税的通知》(财税2001〔113〕号) 第一条第四项规定, 批发和销售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。本公司销售的自产农产品、种子、种苗、化肥、农药、农机收入符合上述政策, 公司于2015年3月23日在甘肃省民乐县国家税务局备案登记, 自2015年1月1日起免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “期初”指2019年1月1日, “期末”指2019年6月30日; “本期”指2019年1月1日—2019年6月30日, “上期”指2018年1月1日—2018年6月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	105,972.48	8,792.49
银行存款	17,153,208.73	35,543,729.08
其他货币资金		2,500,000.00
合 计	17,259,181.21	38,052,521.57
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 本公司期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	21,729,243.26	14,527,021.95

项 目	期末余额	期初余额
合 计	21,729,243.26	14,527,021.95

(1) 应收票据

本期本公司无应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,194,661.85	100.00	465,418.59	2.10	21,729,243.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,194,661.85	100.00	465,418.59	2.10	21,729,243.26

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,843,048.39	100.00	316,026.44	2.13	14,527,021.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,843,048.39	100.00	316,026.44	2.13	14,527,021.95

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,925,595.00	438,511.90	2.00
1 至 2 年			5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	269,066.85	26,906.69	10.00
3至4年			50.00
4年以上			100.00
合计	22,194,661.85	465,418.59	

C、组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

D、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 149,392.15 元，无收回或转回的坏账准备金额。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,220,501.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 384,410.03 元。

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,604,196.55	89.88	14,231,888.33	93.62
1至2年	2,064,598.04	8.59	462,980.88	3.05
2至3年	353,521.03	1.47	380,239.92	2.50
3年以上	15,000.00	0.06	126,578.87	0.83
合计	24,037,315.62	100.00	15,201,688.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,249,916.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 42.64%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,980,752.85	271,493.87
合 计	3,980,752.85	271,493.87

(1) 应收利息

本期本公司无应收利息。

(2) 应收股利

本期本公司无应收股利。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,083,951.89	100.00	103,199.04	2.53	3,980,752.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,083,951.89	100.00	103,199.04	2.53	3,980,752.85

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	287,736.11	94.08	34,354.72	11.94	253,381.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,112.48	5.92			18,112.48
合 计	305,848.59	100.00	34,354.72	11.23	271,493.87

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,999,951.89	79,999.04	2.00
1 至 2 年	64,000.00	3,200.00	5.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	4,083,951.89	103,199.04	

C、组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

D、组合中，无采用按单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,320,000.00	20,000.00
往来款	1,724,968.80	177,163.96
代垫费用	38,983.09	108,684.63
合计	4,083,951.89	305,848.59

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,844.32 元，无收回或转回的坏账准备。

④本期无核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃省光彩事业促进会	积石山扶贫养殖项目建设保证金	1,700,000.00	1 年以内	41.63	34,000.00
甘州区种子产业联合会	玉米制种保证金	500,000.00	1 年以内	12.24	10,000.00
田科	采购往来款	350,702.00	1 年以内	8.59	7,014.04
李维强	采购往来款	251,236.00	1 年以内	6.15	5,024.72
张晓升	采购往来款	197,141.98	1 年以内	4.83	3,942.84
合计		2,999,079.98		73.44	59,981.60

⑥本期无涉及政府补助的应收款项。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,954,645.08		24,954,645.08
自制半成品	5,388,675.36		5,388,675.36
库存商品	1,360,933.52	173,097.18	1,187,836.34
消耗性生物资产	2,559,704.73		2,559,704.73
工程施工	952,954.59		952,954.59
合 计	35,216,913.28	173,097.18	35,043,816.10

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,927,055.96		28,927,055.96
库存商品	1,360,933.52	173,097.18	1,187,836.34
消耗性生物资产	1,355,460.03		1,355,460.03
合 计	31,643,449.51	173,097.18	31,470,352.33

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	173,097.18					173,097.18
消耗性生物资产						
合 计	173,097.18					173,097.18

(3) 本期存货跌价准备无计提及转回或转销。

(4) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	111,909,847.22	99,174,673.71
固定资产清理		
合 计	111,909,847.22	99,174,673.71

(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	其他	合 计
一、账面原值						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
1、期初余额	92,830,495.34	50,651,539.38	1,700,001.93	1,664,276.44	1,922,729.57	148,769,042.66
2、本期增加金额	7,299,138.76	10,457,780.20	100,047.97	95,010.00		17,951,976.93
(1) 购置		1,403,600.00	100,047.97	95,010.00		1,598,657.97
(2) 在建工程转入	7,299,138.76	9,054,180.20				16,353,318.96
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4、期末余额	100,129,634.10	61,109,319.58	1,800,049.90	1,759,286.44	1,922,729.57	166,721,019.59
二、累计折旧						
1、期初余额	19,350,228.95	26,572,333.51	1,155,839.17	1,276,465.54	1,239,501.78	49,594,368.95
2、本期增加金额	2,711,645.54	2,262,930.13	54,676.33	72,527.38	115,024.04	5,216,803.42
(1) 计提	2,711,645.54	2,262,930.13	54,676.33	72,527.38	115,024.04	5,216,803.42
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4、期末余额	22,061,874.49	28,835,263.64	1,210,515.50	1,348,992.92	1,354,525.82	54,811,172.37
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	78,067,759.61	32,274,055.94	589,534.40	410,293.52	568,203.75	111,909,847.22
2、期初账面价值	73,480,266.39	24,079,205.87	544,162.76	387,810.90	683,227.79	99,174,673.71

②本公司无暂时闲置的固定资产。

③本公司本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(2) 固定资产清理

本期本公司无固定资产清理。

7、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	5,891,243.95	11,196,346.85
工程物资		
合 计	5,891,243.95	11,196,346.85

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
规模化大型沼气工程项目				9,527,554.90		9,527,554.90
水渠	183,675.00		183,675.00	180,075.00		180,075.00
蓄水池	4,606,159.00		4,606,159.00	417,691.00		417,691.00
养殖办公室	50,041.67		50,041.67	50,041.67		50,041.67
玉米小包装生产车间	377,076.70		377,076.70	353,076.70		353,076.70
养殖塑料大棚	217,099.93		217,099.93	217,099.93		217,099.93
生物质燃料压块	112,878.97		112,878.97	112,878.97		112,878.97
养殖油库	51,396.67		51,396.67	45,012.67		45,012.67
羊舍	292,916.01		292,916.01	292,916.01		292,916.01
合 计	5,891,243.95		5,891,243.95	11,196,346.85		11,196,346.85

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
规模化大型沼气工程项目	19,306,300.00	9,527,554.65	6,348,252.60	15,875,807.25		
水渠	350,000.00	180,075.00	3,600.00			183,675.00
蓄水池	6,600,000.00	417,691.00	4,188,468.00			4,606,159.00
合 计	26,256,300.00	10,125,320.65	10,540,320.60	15,875,807.25		4,789,834.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
规模化大型沼气工程项目	100.00	100.00				中央预算内投资、自筹
水渠	0.52	70.00				自筹
蓄水池	0.70	70.00				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计						

③本期无在建工程计提减值准备的情况。

(2) 工程物资

本期本公司无工程物资。

8、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业 (牛)	畜牧养殖业 (驴)	畜牧养殖业 (羊)	合计
一、账面原值				
1、期初余额	92,594,421.79	392,622.03		92,987,043.82
2、本期增加金额	10,051,016.65	203,327.08	8,194,159.54	18,448,503.27
(1) 外购	144,000.00		7,225,020.24	7,369,020.24
(2) 自行培育	9,907,016.65	203,327.08	969,139.30	11,079,483.03
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	12,222,089.97		768,086.98	12,990,176.95
(1) 处置	9,662,226.92		406,391.77	10,068,618.69
(2) 其他转出	2,559,863.05		361,695.21	2,921,558.26
4、期末余额	90,423,348.47	595,949.11	7,426,072.56	98,445,370.14
二、累计折旧				
1、期初余额	19,675,204.19			19,675,204.19
2、本期增加金额	4,504,239.08			4,504,239.08
(1) 计提	4,504,239.08			4,504,239.08
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额	6,331,849.80			6,331,849.80
(1) 处置	5,541,265.97			5,541,265.97
(2) 其他转出	790,583.83			790,583.83
4、期末余额	17,847,593.47			17,847,593.47
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				

(2) 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				
四、账面价值				
1、期末账面价值	72,575,755.00	595,949.11	7,426,072.56	80,597,776.67
2、期初账面价值	72,919,217.60	392,622.03		73,311,839.63

注：以成本计量生产性生物资产，畜牧养殖业因购买而增加 7,369,020.24 元，因繁殖（育）而增加 1,077,174.93 元，因培育增加成本 10,002,308.10 元；因出售而减少 10,068,618.69 元，因死亡而减少 2,921,558.26 元；折旧计提 4,504,239.08 元，因销售减少 5,541,265.97 元，因死亡减少 790,583.83 元。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	软件	小计	
一、账面原值					
1、期初余额	21,435,439.00	8,600.00	320,250.00	328,850.00	21,764,289.00
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(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	21,435,439.00	8,600.00	320,250.00	328,850.00	21,764,289.00
二、累计摊销					
1、期初余额	1,626,521.37	2,580.00	27,629.19	30,209.19	1,656,730.56
2、本期增加金额	214,535.76	430.00	15,762.50	16,192.50	230,728.26
(1) 计提	214,535.76	430.00	15,762.50	16,192.50	230,728.26
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	软件	小计	
(2) 其他转出					
4、期末余额	1,841,057.13	3,010.00	43,391.69	46,401.69	1,887,458.82
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 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					
四、账面价值					
1、期末账面价值	19,594,381.87	5,590.00	276,858.31	282,448.31	19,876,830.18
2、期初账面价值	19,808,917.63	6,020.00	292,620.81	298,640.81	20,107,558.44

注：本期无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本公司无使用寿命不确定的无形资产情况。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

详见本附注六、36“所有权或使用权受限制的资产”描述。

10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
活性炭开发项目		50,387.64				50,387.64
工资、折旧、摊销		83,370.81			6,850.75	76,520.06
合 计		133,758.45			6,850.75	126,907.70

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	45,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合 计	80,000,000.00	70,000,000.00

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		5,000,000.00
应付账款	13,085,509.47	13,263,029.50
合 计	13,085,509.47	18,263,029.50

(1) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款		767,240.58
应付暂估款	6,502,269.91	2,651,004.7
应付材料款	2,652,126.62	3,694,759.58
应付工程款	124,063.49	2,995,499.95
应付设备款	2,584,280.50	970,717.5
应付劳务费	32,207.00	971,936.8
应付服务费	1,190,561.95	1,022,595.99
应付往来款		189,274.40
合 计	13,085,509.47	13,263,029.50

注：本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	5,593,701.50	1,002,323.72
预收工程款	5,170,000.00	
合 计	10,763,701.50	1,002,323.72

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,157,692.64	5,573,640.49	5,944,526.10	1,786,807.03
二、离职后福利-设定提存计划		291,367.20	291,367.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,157,692.64	5,865,007.69	6,235,893.30	1,786,807.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,761,897.77	5,294,881.98	5,665,767.59	1,391,012.16
2、职工福利费		132,899.64	132,899.64	
3、社会保险费		145,858.87	145,858.87	
其中：医疗保险费		87,322.72	87,322.72	
工伤保险费		51,298.65	51,298.65	
生育保险费		7,237.50	7,237.50	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	395,794.87			395,794.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,157,692.64	5,573,640.49	5,944,526.10	1,786,807.03

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		260,976.00	260,976.00	
2、失业保险费		30,391.20	30,391.20	
3、企业年金缴费				
合计		291,367.20	291,367.20	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		301,296.82
代扣代缴个人所得税	119.61	42.91
合计	119.61	301,339.73

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		296,320.00
应付股利		
其他应付款	143,191.21	76,998.97
合 计	143,191.21	373,318.97

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
非公开定向债务融资工具利息		296,320.00
合 计		296,320.00

注：本期无重要的已逾期未支付的利息情况。

(2) 应付股利

本期本公司无应付股利。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	143,191.21	
代垫费用		25,461.44
代扣代缴款项		47,571.53
其他		3,966.00
合 计	143,191.21	76,998.97

②本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,020,000.00	17,020,000.00
专项应付款		
合 计	17,020,000.00	17,020,000.00

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
民乐县扶贫办政府扶贫资金	17,020,000.00	17,020,000.00
减：一年内到期部分（附注六、18）		
合 计	17,020,000.00	17,020,000.00

注：根据民乐县脱贫攻坚领导小组办公室文件（民脱领办发〔2018〕27号）文件以及民乐县扶贫开发领导小组办公室文件（民扶领办发〔2018〕25号）文件。文件指出将财政扶贫资金投入甘肃华瑞农业股份有限公司，以不低于8%的保底收益收取利润扶持贫困户。华瑞农业以2000头生产性生物资产（奶牛）按当时账面价值54,327,820.00金额作为抵押担保，并经甘肃省民乐县公证处公证，公证号〔2018〕民公内字第354号。

(2) 专项应付款

本期本公司无专项应付款。

18、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,218,641.70		1,073,190.00	23,145,451.70	
合 计	24,218,641.70		1,073,190.00	23,145,451.70	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
优质甘草种植技术推广示范项目专项资金	120,000.00			30,000.00		90,000.00	与资产相关
良种奶牛优势特色产业专项资金	60,000.00			15,000.00		45,000.00	与资产相关
中药材标准化示范基地建设项目以奖代补专项资金	50,000.00			12,500.00		37,500.00	与资产相关
高产优质苜蓿示范建设项目补助资金	510,000.00			75,000.00		435,000.00	与资产相关
优势产业以奖代补项目（财政专项）扶持资金	150,000.00			15,000.00		135,000.00	与资产相关
民乐县2015年现代畜牧业全产业链建设项目专项资金	293,333.35			20,000.00		273,333.35	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
公共租赁住房1 号楼建设项目补 助资金	2,145,833.35			62,500.00		2,083,333.35	与资产相关
国家循环农业示 范项目补助资金	14,220,000.00			790,000.00		13,430,000.00	与资产相关
国家循环农业示 范项目(质保金)	958,333.33			50,000.00		908,333.33	与资产相关
民乐县财政局拨 付冷罐车补助	61,141.67			3,190.00		57,951.67	与资产相关
规模化大型沼气 项目	5,650,000.00					5,650,000.00	与资产相关
合计	24,218,641.70			1,073,190.00		23,145,451.70	

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	63,750,000.00						63,750,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,766,240.49			23,766,240.49
其他资本公积	8,400,000.00			8,400,000.00
合计	32,166,240.49			32,166,240.49

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,432,750.63			7,432,750.63
任意盈余公积				
合计	7,432,750.63			7,432,750.63

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	66,628,158.97	46,816,607.08

项 目	本 期	上 期
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	66,628,158.97	46,816,607.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,533,327.60	22,015,441.64
减：提取法定盈余公积		2,203,889.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	71,161,486.57	66,628,158.97

23、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	47,030,205.56	34,833,693.35	58,457,472.76	46,843,768.77
其他业务	31,781.59		87,240.00	58,003.70
合 计	47,061,987.15	34,833,693.35	58,544,712.76	46,901,772.47

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,872.58	5,872.56
城镇土地使用税	8,296.00	8,296.00
印花税	24,500.30	30,215.70
城市维护建设税	897.17	9,056.24
教育费附加	538.30	5,433.74
地方教育费附加	358.87	3,622.50
合 计	40,463.22	62,496.74

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		17,978.13
折旧费	472.08	472.08
运输装卸费	1,649,151.59	584,453.84
车辆费		
其他		
合 计	1,649,623.67	602,904.05

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,153,143.97	1,284,980.83

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	234,350.20	264,602.34
无形资产摊销	128,992.20	126,979.68
办公费	50,839.47	84,763.10
差旅费	94,702.48	17,203.10
车辆费	55,122.33	69,683.62
水电暖费	152,885.94	149,170.90
修理费	10,531.00	240.00
业务招待费	71,965.51	44,930.24
财产保险费	202,100.00	111,306.66
咨询服务费	154,075.00	106,200.00
聘请中介机构费	463,000.00	270,000.00
绿化费	282,941.77	13,797.40
其他	61,532.80	53,244.90
合 计	3,116,182.67	2,597,102.77

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧等费用	15,653.23	35,831.28
合 计	15,653.23	35,831.28

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,941,473.65	1,854,933.42
减：利息收入	16,455.95	19,446.95
银行手续费	3,735.66	59,553.18
其他	617,592.59	209,520.75
合 计	2,546,345.95	2,104,560.40

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	218,236.47	-284,601.97
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	218,236.47	-284,601.97

30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
优质甘草种植技术推广示范项目专项资金	30,000.00	30,000.00	30,000.00
良种奶牛优势特色产业专项资金	15,000.00	15,000.00	15,000.00
中药材标准化示范基地建设项目以奖代补专项资金	12,500.00	12,500.00	12,500.00
高产优质苜蓿示范建设项目补助资金	75,000.00	75,000.00	75,000.00
优势产业以奖代补项目（财政专项）扶持资金	15,000.00	15,000.00	15,000.00
民乐县 2015 年现代畜牧业全产业链建设项目专项资金	20,000.00	20,000.00	20,000.00
公共租赁住房 1 号楼建设项目补助资金	62,500.00	62,500.00	62,500.00
国家循环农业示范项目补助资金	840,000.00	790,000.00	840,000.00
2016 年退耕还草补贴款		234,600.00	
民乐县工信局 2017 年电价补贴市级补贴资金		378,000.00	
张掖市财政局拨付专利补助		6,000.00	
中共民乐县委组织部基层专家科研工作补助资金		50,000.00	
民乐县财政局拨付冷罐车补助	3,190.00		3,190.00
民乐县财政局省级“规下转规上”奖励资金	66,300.00		66,300.00
民乐县扶贫开发办公室扶贫车间一次性补助款	20,000.00		20,000.00
民乐县财政局拨付科技创新奖励资金	500,000.00		500,000.00
合 计	1,659,490.00	1,688,600.00	1,659,490.00

31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
生产性生物资产利得（损失以“-”填列）	-1,767,484.16	-1,478,869.06	-1,767,484.16
合 计	-1,767,484.16	-1,478,869.06	-1,767,484.16

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	15.17	23,400.05	15.17
合 计	15.17	23,400.05	15.17

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
罚款支出	100.00		100.00
违约赔偿支出			
无法收回款项			
预计负债损失			
其他	382.00	60.00	382.00
合 计	482.00	60.00	482.00

34、现金流量表项目

(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
存款利息收入	16,455.95	19,446.95
与收益相关政府补助	586,300.00	668,600.00
其他营业外收入		0.05

项 目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	1,388,506.15	1,424,545.54
其他		
合 计	1,991,262.10	2,112,592.54

(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
经营租赁支出		
费用性支出	351,024.87	173,674.21
手续费支出	3,735.66	59,553.18
罚款支出		
违约赔偿支出		
其他营业外支出	100.00	110.50
支付经营性往来款	8,014,670.51	385,849.45
合 计	8,369,531.04	619,187.34

(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
企业间借款收到的资金		19,790,000.00
与资产相关的政府补助		5,650,000.00
融资收到的现金		17,020,000.00
合 计		42,460,000.00

(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
企业间借款归还的资金		25,184,480.00
融资租赁支付的现金		344,330.73
受限货币资金本期支付		5,000,000.00
合 计		30,528,810.73

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,533,327.60	6,757,718.01
加：资产减值准备	218,236.47	-284,601.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,721,042.50	5,018,256.42
无形资产摊销	230,728.26	219,478.26
长期待摊费用摊销		11,972.56

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,941,473.65	1,717,302.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,573,463.77	9,829,961.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,988,589.83	-7,965,695.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,931,256.18	4,168,337.85
其他	-9,980,267.47	6,824,181.67
经营活动产生的现金流量净额	-12,966,256.41	26,296,911.77
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	17,259,181.21	18,738,444.78
减：现金的期初余额	38,052,521.57	1,618,168.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,793,340.36	17,120,276.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	17,259,181.21	18,738,444.78
其中：库存现金	105,972.48	9,876.62
可随时用于支付的银行存款	17,153,208.73	18,728,568.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	本期余额	上期余额
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	17,259,181.21	18,738,444.78
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		

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
生产性生物资产	33,626,252.86	根据民乐县脱贫攻坚领导小组办公室文件（民脱领办发〔2018〕27号）文件以及民乐县扶贫开发领导小组办公室文件（民扶领办发〔2018〕25号）文件。文件指出将财政扶贫资金投入甘肃华瑞农业股份有限公司，以不低于8%的保底收益收取利润扶持贫困户。收益资金70%用于贫困户收益，30%用于村集体经济收入，目的为建立扶贫长效机制，带动贫困户稳定增收，培育龙头企业，带动地方经济。华瑞农业以2000头生产性生物资产（奶牛）按当时账面价值54,327,820.00金额作为抵押担保，并经甘肃省民乐县公证处公证，公证号（2018）民公证字第354号。
固定资产	26,548,961.99	1.本公司拥有的不动产权证号为甘（2017）民乐县不动产权第0002329号的房屋及土地使用权，用于甘肃金控融资担保集团股份有限公司对中国农业银行股份有限公司民乐县支行2,500.00万元短期借款的担保进行抵押反担保。借款到期日为2019年12月，已办理贷款手续。不动产抵押登记证号为甘（2018）民乐县不动产证明第0001147号。截止2019年6月30日该建筑物账面价值为20,172,532.68元，该土地使用权账面价值为964,371.15元。 2.本公司不动产权证号为甘（2017）民乐县不动产权第0002344号的房屋及土地使用权，用于民乐农商银行工业园区支行3000万元短期借款的抵押。不动产抵押登记证号为甘（2019）民乐县不动产证明第0000005号。截止2019年6月30日该建筑物账面价值为6,376,429.31元、土地使用权账面价值1,246,265.92元； 本公司拥有的不动产权证号为甘（2017）民乐县不动产权第0002345号的土地使用权，用于民乐农商银行工业园区支行3000
无形资产	17,556,498.47	万元短期借款的抵押。不动产抵押登记证号为甘（2019）民乐县不动产证明第0000004号。截止2019年6月30日该土地使用

项 目	期末账面价值	受限原因
		权账面价值为 4,843,441.95 元。 3. 本公司拥有的不动产权证号为甘（2017）甘州区不动产权第 0000297 号的土地使用权，用于关联公司张掖市锦世特种合金制造有限公司向甘肃银行民乐县支行 2500 万元短期借款的抵押，本公司土地使用权抵押担保金额 1000 万元。不动产抵押登记证号为甘（2019）甘州区不动产证明第 0000019 号。截止 2019 年 6 月 30 日该土地使用权账面价值为 10,502,419.45 元。
合 计	77,731,713.32	

七、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

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	
张掖市华瑞种子科技研究发展中心	甘肃省张掖市	张掖市长沙门金安宾馆西侧华瑞种业三楼	研究植物新品种、对研究出的新品种上报国家管理部门审定	100.00		投资设立
甘肃华瑞乳制品经销有限公司	甘肃省民乐县	甘肃省民乐县生态工业园区	生鲜乳、乳制品和固体奶饮料的委托加工与销售；农作物（粮食除外）的收购、委托加工与销售；预包装食品的銷售	100.00		投资设立
民乐县锦瑞五坝预制件有限公司	甘肃省民乐县	甘肃省张掖市民乐县六坝镇五坝村	城市、道路、桥梁建设所用的 U 型砖、路沿石、花纹砖、空心砖、涵管、砼普通砖各类预制构件的生产经营及销售。	20.00		投资设立
民乐县锦瑞新天太平预制件有限公司	甘肃省民乐县	甘肃省张掖市民乐县新天镇太平村三组	城市、道路、桥梁建设所用的 U 型砖、路沿石、花纹砖、空心砖、涵管、砼普通砖各类预制构件的生产经营及销售。	20.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
甘肃锦世化工有限责任公司	甘肃张掖	工业企业	1,050.00	44.1255	44.1255

注：本公司的最终控制方是韩登仑。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津民乐化工进出口贸易有限公司	公司股东
张掖市华瑞种子科技研究发展中心	公司全资子公司
甘肃华瑞乳制品经销有限公司	公司全资子公司
张掖市锦瑞机械设备制造有限公司	同一控股股东控制
张掖市锦世特种合金制造有限公司	同一控股股东控制

青海金祁连乳业有限责任公司	同一控股股东控制
韩登仑	公司董事长兼总经理
王志平	公司董事长韩登仑配偶
张忠元	公司董事
靳永平	公司董事
朱希魁	公司董事
杨昆山	公司董事、常务副总经理
张 照	公司董事、副总经理
何喜善	公司监事会主席
王邦虎	公司监事
杨发玉	公司职工监事
陈元国	公司副总经理兼董事会秘书
王德宏	公司副总经理
王定国	公司财务总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张掖市锦世特种合金制造有限公司	工程用材料款		3,540.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海金祁连乳业有限责任公司	生鲜乳销售	6,602,232.00	4,343,078.00

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司无关联受托管理/委托管理情况。

(3) 关联承包情况

本公司无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

① 本公司无作为出租人进行关联方租赁的情况；

② 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
甘肃锦世化工有限责任公司	土地	0.00	0.00

2011年10月，公司与甘肃锦世化工有限责任公司签订《土地租赁协议》，公司租赁甘肃锦世化工有限责任公司位于民乐县生态工业园区自有土地 6,000.00 亩用以饲草种植。

租赁期限为 20 年，自 2011 年 10 月至 2031 年 9 月。因出租的土地为未利用荒漠用地，需要进行大规模平整、改造和土地改良，租赁期前八年的租金折抵土地的平整、改造和土地改良费用及乙方投入的房屋、机井、喷灌机、渠道系统、线路系统等资产。租金从租赁开始第九年即 2020 年 9 月开始按年支付，租赁价格为当时的市场价格。

(5) 关联担保情况

① 本公司作为担保方的关联担保：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
张掖市锦世特种合金制造有限公司	10,000,000.00	2019/01/22	2022/01/22	否

② 本公司作为被担保方的情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
甘肃锦世化工有限责任公司，韩登仑，朱希魁，张忠元，张照	20,000,000.00	2018/11/29	2021/11/28	是
甘肃锦世化工有限责任公司，韩登仑，王志平	20,000,000.00	2018/09/21	2021/09/20	否
甘肃锦世化工有限责任公司，韩登仑，王志平	5,000,000.00	2018/11/23	2021/11/14	否
甘肃锦世化工有限责任公司、天津民乐化工进出口贸易有限公司、张掖市华瑞种子科技研究发展中心、甘肃华瑞乳制品经销有限公司、韩登仑、王志平	25,000,000.00	2018/12/24	2019/12/23	否
甘肃锦世化工有限责任公司，韩登仑，朱希魁，张忠元，张照	30,000,000.00	2019/01/03	2020/01/02	否

(6) 关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借情况。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	192,100.00	187,954.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
青海金祁连乳业有限责任公司	10,182,891.00	203,657.82	9,980,659.00	199,613.18
合 计	10,182,891.00	203,657.82	9,980,659.00	199,613.18

(2) 应付项目

本公司无关联方应付项目情况。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

甘肃华瑞农业股份有限公司 2019 年 7 月 16 日发布《股权质押的公告》。公告内容：高台县华谊苜蓿开发有限公司向甘肃高台农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款人民币 10,000,000.00 元。公司股东甘肃锦世化工有限责任公司质押 9,000,000 股为该笔贷款提供担保，占公司总股本 14.12%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，9,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2019 年 7 月 8 日起至 2020 年 7 月 6 日止。质押权人为甘肃高台农村商业银行股份有限公司，质押权人、被担保人与质押股东均不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。本次股权质押不会对公司生产经营产生不利的影

十三、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	21,729,243.26	14,527,021.95
合 计	21,729,243.26	14,527,021.95

(1) 应收票据

本期本公司无应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,194,661.85	100.00	465,418.59	2.10	21,729,243.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,194,661.85	100.00	465,418.59	2.10	21,729,243.26

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,843,048.39	100.00	316,026.44	2.13	14,527,021.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,843,048.39	100.00	316,026.44	2.13	14,527,021.95

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,925,595.00	438,511.90	2.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年	269,066.85	26,906.69	10.00
3 至 4 年			50.00
4 年以上			100.00
合 计	22,194,661.85	465,418.59	

C、组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

D、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 149,392.15 元，无收回或转回的坏账准备金额。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,220,501.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 384,410.03 元。

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,179,238.13	478,129.15
合 计	4,179,238.13	478,129.15

(1) 应收利息

本期本公司无应收利息。

(2) 应收股利

本期本公司无应收股利。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,333,583.81	100	154,345.68	3.56	4,179,238.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,333,583.81	100	154,345.68	3.56	4,179,238.13

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	537,368.03	96.74	77,351.36	14.39	460,016.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,112.48	3.26			18,112.48
合计	555,480.51	100.00	77,351.36	13.93	478,129.15

A、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,017,783.81	80,355.68	2.00
1 至 2 年	139,000.00	6,950.00	5.00
2 至 3 年	156,800.00	47,040.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	4,333,583.81	154,345.68	

C、组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

D、组合中，无按单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,320,000.00	20,000.00
往来款	1,974,600.72	426,795.88
代垫费用	38,983.09	108,684.63
合计	4,333,583.81	555,480.51

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 76,994.32 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

④本期无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃省光彩事业促进会	积石山扶贫养殖项目建	1,700,000.00	1 年以内	39.23	34,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
	设保证金				
甘州区种子产业联合会	玉米制种保证金	500,000.00	1年以内	11.54	10,000.00
田科	采购往来款	350,702.00	1年以内	8.09	7,014.04
李维强	采购往来款	251,236.00	1年以内	5.80	5,024.72
张掖市华瑞种子科技研究发展中心	关联公司往来款	249,631.92	1年以内 17831.92元、1-2年 75000.00元、2-3年 156800.00元	5.76	51,146.64
合计		3,051,569.92		70.42	107,185.40

⑥本期无涉及政府补助的应收款项。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张掖市华瑞种子科技研究发展中心	100,000.00			100,000.00		
甘肃华瑞乳制品经销有限公司						
合计	100,000.00			100,000.00		

4、营业收入、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	47,030,205.56	34,833,693.35	58,457,472.76	46,843,768.77
其他业务	31,781.59		87,240.00	58,003.70
合计	47,061,987.15	34,833,693.35	58,544,712.76	46,901,772.47

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,767,484.16	生产性生物资产的处置
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,659,490.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-466.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-108,460.99	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	-108,460.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2008〕43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.63	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.69	0.07	0.07

甘肃华瑞农业股份有限公司
2019年8月13日