



# 中捷四方

NEEQ : 832635

北京中捷四方生物科技股份有限公司  
( PherobioTechnologyCo.,Ltd )



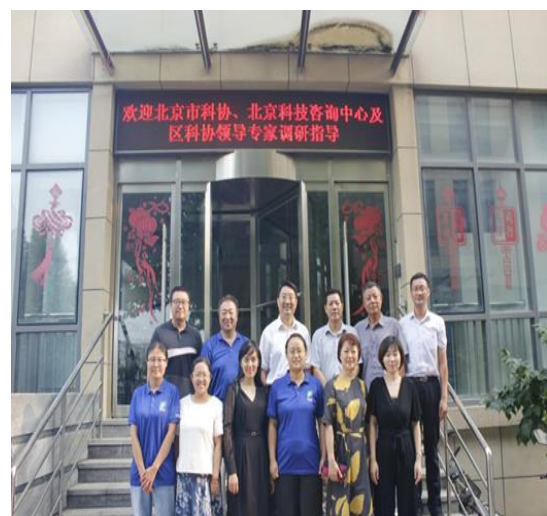
## 年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019年5月30日“一带一路”国际植保会代表团参观我公司生产工厂



2019年8月30日北京市科协、北京科技咨询中心、通州区科协专家莅临公司调研指导



2019年9月30日我公司收购泉州市绿普森生物科技有限公司



2019年10月12日董事长兼总经理崔艮中参加2019年第十届亚太化学生态会做专题演讲

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	AI 10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司	指	北京中捷四方生物科技股份有限公司及其前身
有限公司	指	北京中捷四方生物科技股份有限公司改制前的有限公司阶段
股份公司、中捷四方	指	北京中捷四方生物科技股份有限公司
益天生物	指	河北益天生物科技有限公司
点绿农林	指	巴州点绿农林科技有限公司
翔林农业	指	杨凌翔林农业生物科技有限公司
绿普森	指	泉州市绿普森生物科技有限公司
董事会	指	北京中捷四方生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中捷四方生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
《公司章程》	指	《北京中捷四方生物科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至12月31日
本期、本年	指	2019年度

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人崔艮中、主管会计工作负责人徐军及会计机构负责人（会计主管人员）杨春龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、政策及市场变化的风险	<p>信息化学物质虽然不是用来直接灭菌杀虫，但目前归类于生物农药进行管理；生物农药属于重要的生产资料，对保证农、林、果业等安全生产十分重要，行业目前属于国家鼓励性行业，得到了国家农业农村部、国家林草局、国家税务总局等部门宏观政策的支持，尤其在税收和补贴政策方面，享受增值税减免的支持。相关产业政策的推动，给行业带来了良好的发展机遇。未来几年，产业政策仍将持续影响信息化学物质产品生产企业。如果国家调整产业政策，调整税收优惠及对农资的补贴政策，将给行业的发展带来一定的不确定性。</p> <p>信息化学物质行业面向农、林、果业等病虫害防控，农、林、果业等病虫害疫情的发生和变化会对行业产品的生产和销售带来一定的影响。因此，行业公司的产品销售会受到农、林、果业等病虫害疫情因素的影响，从而造成公司经营收入存在波动。</p> <p>同时信息化学物质产品在国内开始商品化推广较晚，最终用户农民还未能完全认识接受。目前公司产品主要为政府的农业农村局、林业（草）局、茶叶站、森防站、果树站、植保站等采购后发放给用户，未来如果国家降低对此类产品采购的预算或补贴，而最终用户尚未完全认可信息化学物质产品，可能导致市场对于此类产品在一定时期需求下降。</p> <p>为了应对上述风险，公司除做好政策跟踪及产品宣传推广外，已逐步利用自主研发的核心技术，生产原药及制剂，从而大幅降低产品</p>

	<p>成本，使产品价格更易为广大用户接受；此外，公司销售模式渐由单一产品销售过渡到综合防控，形成以信息化学物质产品为核心，整合、集成其他绿色病虫害防治技术与产品，为客户提供综合的生态调控解决方案和技术服务；逐步由政府主导示范转向市场主导的产品销售及技术服务，最终实现产品与服务的市场化，增强抗风险能力。</p>
二、人才流失的风险	<p>持续技术创新是公司的核心竞争力之一，公司成立以来，培养了若干专业的研发、技术及管理人才。目前，公司在昆虫信息素绿色防控行业内，在技术的先进性、人员的专业性、项目实践经验等方面均处相对领先地位。现行业快速发展，国内对本行业人才的需求日益增长，争夺日趋激烈，如果公司高级技术人员流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。</p> <p>为了应对上述风险，公司制定了严格的保密制度，并采取了一系列的人才稳定措施，如提供有竞争力的岗位和薪酬，提供良好的员工福利，公司主要管理、部分核心技术人员均为公司股东，未来公司还将进一步吸收核心技术及管理人员持股，以稳定公司管理、技术人员，吸引外部人才；公司与大部分销售、技术员工签订了保密协议、竞业禁止协议，并每月提供不等的补贴，有效稳定了公司员工，防范人才流失。</p>
三、公司主要产品处于试点阶段的风险	<p>公司主要的核心产品为昆虫信息素类产品，按照《农药管理条例》、《农药管理条例实施办法》和《农药登记资料规定》，昆虫信息素属于生物化学农药，根据规定公司产品需申请登记备案。2017 年国家出台了新的《农药管理条例》，开始要求对昆虫信息素类产品进行登记，公司已经在进行相关产品的登记工作，虽然管理机构目前没有明确要求在多长时间完成登记，如果公司的主要产品不能及时完成登记，将存在资质上的法律风险。为了应对上述风险，公司高度关注，把产品登记作为头等大事，成立了专门的团队负责产品登记，争取在国家确定依法执行之前完成必须的产品登记；另外，公司正在积极与相关监管部门进行沟通，配合监管部门的监管执法随时完善自身的经营资质。</p>
四、实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东崔艮中、王丽敏为夫妻关系，两人合计持有公司 16,108,975 股份，占公司总股本的 45.69%。崔艮中自公司成立至今一直担任公司董事长、总经理等重要职务，对公司的经营决策起决定性影响。若崔艮中、王丽敏夫妇对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。</p> <p>为了应对上述风险，公司逐步完善法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，充分发挥股东大会、董事会、监事会的作用，以避免因公司特殊的股东结构而可能形成的决策片面性，使公司经营决策规范化、科学化、合法合理化，并使公司更好地面向市场，走市场多元化的道路。</p>
五、税收政策风险	<p>根据财税[2008]56 号和财税[2001]113 号等文件的规定以及公司获得的相关备案文件，公司销售的农药、农膜、有机肥以及农机产品免征增值税；同时，公司于 2019 年 12 月 2 日取得了证书编号为 GR2019110004957 的国家高新技术企业证书，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，减按 15% 税率征收企业所得税。若国家取</p>

	<p>消上述税收优惠、公司无法取得当地税务主管部门的备案文件或者高新技术企业证书期满复审不合格，则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。</p> <p>针对上述风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格按照财政、税收的相关文件规定，合法合规经营，争取持续获得相关备案文件，进而能够持续享受上述优惠政策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京中捷四方生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	PherobioTechnologyCo.,Ltd
证券简称	中捷四方
证券代码	832635
法定代表人	崔艮中
办公地址	北京通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 17 号 20 号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐军
职务	财务总监、董事会秘书
电话	010-56495612,18511658868
传真	010-56495617
电子邮箱	msx9988@163.com
公司网址	<a href="http://www.bjzjsf.com">http://www.bjzjsf.com</a>
联系地址及邮政编码	北京通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 17 号 20 号楼, 邮政编码:101102
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2003 年 4 月 12 日
挂牌时间	2015 年 7 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业-C263 农药制造-C2632 生物化学农药及微生物农药制造
主要产品与服务项目	提供以昆虫信息素为核心的病虫害绿色生物防控产品、技术服务及综合的生态调控解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,991,960
优先股总股本（股）	0
做市商数量	1
控股股东	崔艮中
实际控制人及其一致行动人	崔艮中、王丽敏及崔莫



**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	9111011274938152XL	否
注册地址	北京通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 17 号 20 号楼	否
注册资本	36,991,960 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号 021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王明、张晶
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 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	94,006,337.26	80,137,827.17	17.31%
毛利率%	44.90%	52.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,317,913.45	5,186,002.59	4.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,447,362.80	4,388,648.02	23.74%
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)	6.77%	9.17%	-
加权平均净资产收益率%(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)	1.92%	7.30%	-
基本每股收益	0.14	0.15	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	135,740,958.47	117,392,344.44	15.66%
负债总计	53,131,126.69	40,223,220.50	31.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,487,037.39	77,169,123.94	7.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.09	6.7%
资产负债率%(母公司)	20.01%	21.37%	-
资产负债率%(合并)	39.14%	34.26%	-
流动比率	1.98	1.44	-
利息保障倍数	4.96	5.84	-

#### 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	10,951,974.23	1,727,964.30	533.81%
应收账款周转率	5.56	4.86	-
存货周转率	2.38	5.69	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.63%	25.00%	-
营业收入增长率%	17.31%	24.58%	-
净利润增长率%	2.19%	-3.43%	-

**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	36,991,960	36,991,960	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	-16,092.87
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	4,597,381.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,497.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,552,790.80</b>
所得税影响数	682,168.62
少数股东权益影响额（税后）	-71.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,870,693.71</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司作为化学信息物质专业化公司，根据全国各地主要农作物病虫害发生特点和趋势，选择高效安全的信息素农药活性成分，运用界面化学技术原理，研发、生产、推广农、林等各行业重要害虫信息素产品；以信息素产品为核心，整合、集成其他绿色病虫害防控技术与产品，为客户提供各种类型综合的生态调控解决方案和技术服务；形成了集技术研发、产品生产、销售与技术服务于一体的产业链；公司由引进先进技术与自主研发相结合，由单一产品销售到综合防控，由重点区域到全面铺开，由政府主导示范到逐步转向市场导向的技术服务，业务的类型、深度和广度都有了长足发展。

#### （一）采购模式

公司目前主要原材料均可在国内市场采购，货源充足，有足够的比对厂家，市场价格比较稳定明晰，为确保品质稳定、供货及时，公司每年都对供货商进行评估、筛选，确定后采取固定供货商供货方式；供货价格根据市场价格变化确定。

#### （二）销售模式

公司目前由技术型销售人员在全国各地进行产品示范、推广、销售，以政府采购产品和服务为主，多渠道发展，广泛拓展业务。公司凭借先进的技术和产品，可靠的质量和信誉以及完善的服务，在行业内形成了较好的口碑效应，获得了较好的品牌认可，政府采购和市场规模逐年扩大。在国内绿色防控理念逐渐得到推广的过程中，公司逐步开发出农场主、合作社负责人、基层农技人员，甚至普通农户在内的固定消费群体。报告期内公司所有产品均为直接销售与经销商销售相结合，产品直接到达终端客户，公司将逐步推广以经销商进行销售的模式，逐步扩大市场占用率。

#### （三）盈利模式

公司收入结构以自主研发的信息素类产品为主。公司产品市场知名度高，市场占有率大，竞争力强。部分新产品市场增长迅速，具有很大的市场潜力。另外，公司持续整合资源，多元化产品和服务类型，向大植保方向发展。具体而言，公司依靠较强的自主研发能力及科研转化能力，结合多年积累的农业病虫害绿色防控专业技能及行业内科研机构广泛的合作交流，应用于行业定位，重新整合现有的资源，重新定义公司产品及服务形态。从纯粹的制造型企业逐步转变成服务型制造企业，既参与关键的绿色防控技术与产品的研究、开发、转化，注重提高农作物病虫害防治效率，降低关键原材料的成本，又直接参与终端用户产品的设计，解决终端客户的实际需求问题，关注客户价值，从源头设计开始，一站式产品与技术服务，实现价值链的延长，为农林业健康可持续发展提供了保障，为农业生产者创造了价值，

从而也为公司创造了利润。

报告期内，公司的商业模式较上年相对稳定，未发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内公司实现营业收入 94,006,337.26 元，同比增长了 16.29%；营业成本较去年同期增加了 13,664,488.71 元同比增长 36%，销售毛利较上年同期下降了约 7.51 个百分点。主要原因：1.收入增长（1）得益于公司多年来对重点区域产品示范基地的投入、产品技术的培训和宣传，用户对信息素产品认知得到了很大的提升；（2）政府逐年加大对病虫害绿色防控产品的投入，采购规模增大。2.毛利率降低的原因：渠道销售的增加和市场竞争加大造成毛利率降低。

2019 年公司在营业收入稳步提升，净利润小幅增长，主要原因与措施如下：1.在原有销售模式基础上，加大了出口、渠道商、网上产品销售；2.加大综合防控示范基地的示范推广力度，向客户开展多种形式的新技术宣传及现场指导，选择重点区域、重点客户、重点产品进行深度开发，实现新的收入增长点；3.新产品研发投入大幅增加，以客户为中心针对性开发新产品，做好新产品储备，不断提升公司核心竞争力。4.注重风险防控，加强公司内部管理，完善、强化绩效考核及奖励机制，降低运营成本和运营风险。5.引进战略合作者，利用战略合作者的资源及优势，为公司的发展提供保障。总体来看，报告期公司经营和财务状况良好，营业收入比上年同期稳步增长，达到了公司预期目标，净利润小幅增长，盈利能力、偿债能力及成长情况与去年同期都有所提升，公司整体发展趋势良好。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,838,812.84	7.25%	6,843,598.35	5.83%	43.77%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	14,640,906.44	10.78%	19,186,334.82	16.34%	-23.69%
存货	25,922,361.67	19.09%	17,575,936.35	14.97%	47.49%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	41,301,598.19	30.42%	39,614,320.23	33.75%	4.26%
在建工程	4,440,400.40	3.27%			100%
短期借款	14,050,292.64	10.35%	19,600,000.00	16.7%	-28.31%
长期借款	16,500,000.00	12.16%			100%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 43.77%，且应收账款较上期降低 23.69%，主要原因是报告期内销售回款较为及时。
- 2、存货同比增长 47.49%是由于报告期期末进行下一年销售备货。
- 3、陕西杨凌子公司新增维大力厂房建设及污水处理工程导致在建工程增加。
- 4、为了公司的发展需要，与银行签订长期借款，减少短期借款，降低公司资金压力。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	94,006,337.26	-	80,137,827.17	-	17.31%
营业成本	51,799,288.24	54.7%	38,134,799.53	47.59%	33.83%
毛利率	44.90%	-	52.41%	-	-
销售费用	14,851,596.46	15.94%	14,938,361.96	18.64%	-0.58%
管理费用	13,312,331.52	14.28%	12,037,103.61	15.02%	10.59%
研发费用	10,877,052.91	11.67%	7,233,338.69	9.03%	50.37%
财务费用	1,417,096.26	1.47%	1,160,232.03	1.45%	22.14%
信用减值损失	232,550.91	0.25%			100%
资产减值损失	-39,217.44		-1,722,527.06	-2.15%	-97.72%
其他收益	4,628,164.17	4.93%	1,413,072.33	1.76%	227.52%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	5,955,645.65	6.46%	5,756,375.57	7.18%	3.46%

营业外收入	91,825.14	0.12%	12,761.69	0.02%	619.54%
营业外支出	68,398.98	0.07%	177,687.50	0.22%	-61.51%
净利润	5,299,472.80	5.78%	5,186,002.59	6.47%	2.19%

**项目重大变动原因：**

1、报告期，信息素市场更加成熟，市场认可度提升，公司信息素系列产品及服务收入较上期增长17.31%，但原材料成本增加，也导致营业成本同比增长33.83%。人工成本的不断上涨也导致管理费用有所增长。由于市场竞争激烈，公司也加大研发力度，改进产品，聘请国外专家助力研发项目，导致研发费用较去年增长50.37%。借款金额较上年有所增长，导致财务费用增长22.14%。

2、其他收益变化较大的原因是报告期加大研发及技术改造力度，新增平原造林等多个新项目，同时获得信息素研发与技术改造项目奖励。同年获得杨凌示范区行政审批年产50吨大丽轮枝孢激活蛋白生产线新建项目扶持资金。

3、由于本年度收到与经营活动无关政府补助款，导致营业外收入增长幅度大。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	92,388,530.87	79,407,353.33	16.35%
其他业务收入	1,617,806.39	730,473.84	121.47%
主营业务成本	50,504,338.66	37,579,496.25	34.39%
其他业务成本	1,294,949.58	555,303.28	133.20%

**按产品分类分析：**

□适用 √不适用

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司营业收入结构无变动。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京市纳特瑞生物防治服务有限公司	6,961,898.34	7.47%	否
2	吐鲁番市高昌区林业和草原局	4,935,988.24	5.30%	否
3	界首市农村能源办公室	2,600,000.00	2.79%	否
4	北京市大兴区榆垓镇农业技术推广站	1,638,851.69	1.76%	否
5	北京市植物保护站	1,617,623.49	1.74%	否
	合计	17,754,361.76	19.06%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京谷润昊斯农业科技有限公司	444,690.25	1.21%	否
2	廊坊市思皓农业工程技术有限公司	609,300.00	1.66%	否
3	日本 BUTSURIN CO.,LTD	3,174,591.25	8.63%	否
4	美亚建邦国际贸易（北京）有限公司	1,068,135.99	2.90%	否
5	正定县丰佳农商贸有限公司	778,589.30	2.11%	否
合计		6,075,306.79	16.51%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,951,974.23	1,727,964.30	533.81%
投资活动产生的现金流量净额	-16,346,855.63	-18,863,949.08	-13.34%
筹资活动产生的现金流量净额	8,390,095.89	13,045,092.95	-35.68%

#### 现金流量分析：

2019 年度，公司现金流量状况变动具体情况如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 9,224,009.93 元，主要因：（1）规范现销赊销业务，要求客户及时回款，减少应收账款挂账；（2）收到研发项目补助金额增长

2、投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 2,517,093.45 元，主要原因是 2018 年全资子公司杨凌翔林农业生物科技有限公司二期工程开建。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 4,654,997.06 元，主要原因是银行贷款报告期还款金额增加。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有三家全资子公司，一家控股子公司分别为：

##### 1. 杨凌翔林农业生物科技有限公司

该公司成立于 2010 年 3 月 19 日，注册资本 3000 万元，注册地址为陕西省杨凌示范区滨河路，法定代表人为徐文泉，营业范围为农药的研制、生产、销售；农用肥料的研制、生产、销售；农业科技推广服务。杨凌翔林农业生物科技有限公司主要生产信息素系列产品，正逐步实现规模化生产。

##### 2. 河北益天生物科技有限公司

该公司成立于 2009 年 3 月 12 日，注册资本 300 万元，注册地址为河北新乐市协神乡西田村，法人代表为陈志新，营业范围为苗木、原生中草药、无公害果品、蔬菜的种植及销售；园林绿化，昆虫信息素的研发及产品销售；粘胶体及色板的生产、销售。河北益天生物科技有限公司信息素系列产品的生产已全部转移到陕西杨凌翔林农业生物科技有限公司，该公司租赁 200 亩林业用地主要用于信息素产品的田间试验，以及种植少部分苗木用于销售。

##### 3. 巴州点绿农林科技有限公司

该公司成立于 2013 年 7 月 1 日，注册资本 300 万元，注册地址为库尔勒市英下路友好市场 A1-2-25，法人代表为徐军，营业范围为农林业有害生物防治技术服务，农林业技术推广服务，农业种植，灌溉服



务，园林绿化，批发零售其他农牧产品。

4. 泉州市绿普森生物科技有限公司

该公司成立于 2014 年 1 月 13 日，注册资本为 2000 万元，注册地址福建省泉州市洛江区双阳鹏山工业园区，法定代表人为马昌杰，营业范围为生产销售昆虫信息素、诱虫板、虫情测报系统设备、杀虫灯等，农林业有害生物防治和植物保护相关技术服务或社会化服务。2019 年 10 月成为中捷四方控股子公司。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

②其他会计政策变更

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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）的要求对财务报表进行了调整。	经本公司 2020 年第三届董事会第一次会议于 2020 年 4 月 29 日批准。	注 1	
2	财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）（以下简称“财会〔2019〕16 号通知”），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和财会〔2019〕16 号通知的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据上述通知的要求，公司应当对合并财务报表格式进行相应调整。	经本公司 2020 年第三届董事会第一次会议于 2020 年 4 月 29 日批准	注 2	

### 三、 持续经营评价

#### 1.持续经营能力自我评价

公司所处行业属于朝阳产业，符合政策支持，符合国计民生需求，未来发展前景广阔。公司团队建设以技术研发和市场推广为重点，经过近二十年的发展，在技术储备、设施设备、客户基础等方面积累丰富。公司人员架构日趋合理，适合未来企业发展；骨干员工持股计划，把员工变为合伙人，机制合理，利于调动积极性。公司发展战略清晰，目标明确，聚焦细分行业，容易形成突破并成为行业领航者。综上所述，公司具备可持续经营能力，该行业具有较大的发展空间。

#### 2.对公司持续经营能力产生重大影响的事项说明

2015年，农业部《到2020年农药使用零增长行动方案》，对公司将来发展影响较大，农药零增长将进一步促进生物防控行业的发展，是公司昆虫信息素行业的重大利好。2015年11月，公司全资子公司翔林农业昆虫信息素合成车间的正式投产，2019年初维大力生产车间开始兴建，对公司持续经营能力影响重大，产业化、规模化生产将对公司产品有巨大的推动作用。目前国外昆虫信息素产业相对较为成熟，但价格较高，2016年公司成立对外贸易部，推动公司产品走向国际市场，对公司未来发展影响深远。2016年公司淘宝等电商销售平台的建立，丰富了公司销售渠道，拓宽了客户群体。2017年初，中央1号文件提出深入推进农业供给侧改革，农业部印发《关于推进农业供给侧结构性改革的实施意见》，均提出推进绿色发展，增强农业可持续发展能力，全面提升农产品质量安全水平、大力推进化肥农药减量增效将推动昆虫信息素等产品的推广应用。2017年初，国家发改委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录(2016版)》，其中生物产业中生物农药的重点产品即包括昆虫信息素等。2018年，公司参加国家化肥农药‘双减’项目共七项，为公司产品示范和推广打下了很好的基础；十九大后，国家对农业投入力度进一步加大，涉农相关行业逐步成为热点，进入农业行业的资金也快速增长；包括病虫害生物防控等农业生物技术作为农业生态文明建设的重要保障和技术突破，将会迅速蓬勃发展；昆虫信息素作为农业生产绿色、可持续发展的主要技术手段之一，在解决农药依赖、食品安全问题时，将起到非常重要的作用，迎来巨大的发展空间。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 一、政策及市场变化的风险

信息素产品在国内开始商品化推广较晚，最终用户农民还未能认识接受。目前公司产品主要为政府

的农业农村局、林业（草）局、茶叶站、森防站、果树站、植保站等采购后发放给用户，未来如果国家降低对信息素产品采购的预算或补贴，而最终用户农户尚未完全认可信息素产品，可能导致市场对于信息素产品需求下降。此外，公司产品面向农林业，农林业病虫害疫情的变化也会对公司产品的生产销售带来一定的影响，从而给公司经营业绩带来下降或波动的风险。

为了应对上述风险，公司除做好政策跟踪及产品宣传推广外，还计划利用自主研发的核心技术，生产原药及制剂，从而大幅降低产品成本，使产品价格更易为广大农户接受；此外，公司销售模式渐由单一产品销售过渡到综合防控，形成以信息素产品为核心，整合、集成其他绿色病虫害防治技术与产品，为客户提供综合的生态调控解决方案和技术服务；逐步由政府主导示范转向市场主导的产品销售及技术服务，最终实现产品的市场化，增强抗风险能力。

## 二、人才流失的风险

持续技术创新是公司的核心竞争力之一，公司成立以来，培养了若干专业的研发、技术及管理人才。目前，公司在昆虫信息素绿色防控行业内，在技术的先进性、人员的专业性、项目实践经验等方面均处相对领先地位。现行业快速发展，国内对本行业人才的需求日益增长，争夺日趋激烈，如果公司高级技术人员流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。

为了应对上述风险，公司制定了严格的保密制度，并采取了一系列的人才稳定措施，如提供有竞争力的岗位和薪酬，提供良好的员工福利，公司主要管理、部分核心技术人员均为公司股东，未来公司还将进一步吸收核心技术及管理人员持股，以稳定公司管理、技术人员，吸引外部人才；公司与大部分销售、技术员工签订了保密协议、竞业禁止协议，并每月提供不等的补贴，有效稳定了公司员工，防范人才流失。

## 三、公司主要产品处于试点阶段的风险

公司主要的核心产品为昆虫信息素类产品，按照《农药管理条例》、《农药管理条例实施办法》和《农药登记资料规定》，昆虫信息素属于生物化学农药，根据规定公司产品需申请登记备案。由于昆虫信息素产品在生产工艺、使用方式、评估技术指标等方面具有特殊性，国际上对此类产品的登记管理模式也存在差异，相关监管部门已将相关法律修改完善，公司目前正在抓紧办理产品备案登记，配合监管部门的监管执法随时完善自身的经营资质。

## 四、实际控制人不当控制的风险

公司股东崔艮中、王丽敏为夫妻关系，两人合计持有公司股份 16,900,123，占公司总股本的 45.69%。崔艮中自公司成立至今一直担任公司执行董事、董事长、总经理等重要职务，对公司的经营决策起决定性影响。若崔艮中、王丽敏夫妇对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未

来发展带来风险。

为了应对上述风险,公司逐步完善法人治理结构,制定了一系列的基本规章制度,充分发挥董事会、监事会的作用,以避免因公司特殊的股东结构而可能形成的决策片面性,使公司经营决策规范化、科学化,并使公司更好地面向市场,走市场多元化的道路。

#### 五、税收政策风险

根据财税[2008]56号和财税[2001]113号等文件的规定以及公司获得的相关备案文件,公司销售的农药、农膜、有机肥以及农机产品免征增值税;同时,公司于2019年12月2日取得了证书编号为GR2019110004957的国家高新技术企业证书,有效期为三年,按照《企业所得税法》等相关规定,减按15%税率征收企业所得税。若国家取消上述税收优惠、公司无法取得当地税务主管部门的备案文件或者高新技术企业证书期满复审不合格,则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

针对上述风险,公司将充分利用目前的税收优惠政策,不断加快自身的发展速度,扩大收入规模,同时努力降低生产经营的成本和费用,增强盈利能力。同时,公司将严格按照财政、税收的相关文件规定,合法合规经营,争取持续获得相关备案文件,进而能够持续享受上述优惠政策。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）		
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	50,000,000.00	42,000,000.00

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年9月6日	2019年9月6日	潍坊新德瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	泉州市绿普森生物科技有限公司 98% 股权	现金	6860000元	否	否
对外投资	2019年7月11日	2019年7月11日	陕西杨凌翔林农业生物科技有限公司	陕西杨凌翔林农业生物科技有限公司	债权转股	20000000元	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1. 公司第二届董事会第十九次会议审议通过对外收购泉州市绿普森生物科技有限公司事项：泉州市绿普森生物科技有限公司注册资本为 2,000 万元人民币。转让方为目标公司的控股股东潍坊新德瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司以现金方式收购转让方所持有绿普森 98% 的股权，本次交易以第三方评估的净资产为定价依据，交易价格为 700 万元人民币。本次收购有利于公司进行战略布局，全面提升公司的综合竞争力，对公司未来的发展将产生积极影响。

2. 公司第二届董事会第十七次会议审议通过对子公司陕西杨凌翔林农业生物科技有限公司增加注册资本事项：陕西杨凌翔林农业生物科技有限公司为公司下设的全资子公司，原注册资本为人民币 1000 万元。现为支持子公司的发展，公司董事会同意为下属子公司陕西杨凌翔林农业生物科技有限公司按持股比例，以债权转增股本的方式认缴其人民币 2000 万元的注册资本；增资完成后，翔林农业的注册资本将由人民币 1000 万元增加至人民币 3000 万元，公司仍持有其 100% 的股权。本次对外投资系公司使用自有资金出资，所投资全资子公司纳入公司合并财务报表范围，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东合法权益的情形。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年7月24日		挂牌	同业竞争承诺、诚信状况承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项详细情况：****一. 控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺**

为避免潜在的同业竞争，2014年7月15日，公司实际控制人崔良中、王丽敏向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：本人作为北京中捷四方生物科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

**二. 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况**

公司与高级管理人员签订了《劳动合同》、《保密协议》。公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司房产	固定资产	抵押	26,240,585.02	19.33%	用于抵押借款
专利权	无形资产	抵押	16,367,357.90	12.05%	用于抵押借款
总计	-	-	42,607,942.92	31.38%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,284,201	54.83%	107,000	20,391,201	55.12%
	其中：控股股东、实际控制人	5,746,793	15.54%	-2,029,018	3,717,775	10.05%
	董事、监事、高管	5,533,581	14.96%	-3,717,775	1,815,806	4.91%
	核心员工	506,754	0.07%	0	506,754	0.07%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,707,759	45.17%	-107,000	16,600,759	44.88%
	其中：控股股东、实际控制人	11,153,330	30.15%	0	11,153,330	30.15%
	董事、监事、高管	16,707,759	45.17%	-11,260,330	5,447,429	14.73%
	核心员工	506,754	1.35%	0	506,754	1.35%
总股本		36,991,960	-	0	36,991,960	-
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	崔艮中	14,871,105	0	14,871,105	40.20%	11,153,330	3,717,775
2	徐军	2,499,745	0	2,499,745	6.76%	1,874,809	624,936
3	陈荣	2,136,857	0	2,136,857	5.78%	0	0
4	王丽敏	2,029,018	0	2,029,018	5.49%	0	0
5	崔莫	2,027,018	0	2,027,018	5.48%	1,520,264	506,754
6	杨凌金泰置业有限公司	1,818,200	0	1,818,200	4.92%	0	0
7	徐文泉	1,773,640	0	1,773,640	4.79%	1,330,231	443,409
8	河北阜融资产管理有限公司	1,528,636	0	1,528,636	4.13%	0	0
9	北京聚力盈创投投资管理中心(有限合伙)	1,400,000	0	1,400,000	3.78%	0	0
10	王艳卿	39,000	818,818	857,818	2.32%	0	0
合计		30,123,219	818,818	30,942,037	83.65%	15,878,634	5,292,874



普通股前十名股东间相互关系说明：股东、董事崔艮中与股东王丽敏为夫妻关系，崔艮中与股东、董事崔莫为父子关系。

## 二、 优先股股本基本情况

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

自有限公司设立以来，截至 2019 年 12 月 31 日，崔艮中一直为公司控股股东、董事长。崔艮中之配偶王丽敏担任公司第一届董事会董事，崔艮中负责公司的日常经营，实际控制公司的经营决策，崔艮中、王丽敏为公司共同实际控制人。崔艮中先生，董事长兼公司总经理，1963 年 10 月出生，中国籍，有捷克居留权，大专学历。1983 年 8 月毕业于河北农学院；1983 年 9 月至 1988 年 10 月，河北省新乐畜牧局工作；1988 年 11 月至 1992 年 11 月，河北省国际经济技术合作公司工作；1992 年 12 月至 2003 年 4 月，在捷克共和国从事国际贸易及创办实业；2003 年 4 月至 2013 年 12 月，任有限公司执行董事、总经理；2014 年 1 月至今任股份公司董事长、总经理。王丽敏女士，中国国籍，有捷克居留权。毕业于河北省新乐市一中，高中学历，1979 年至 1989 年在新乐医院药房工作；1989 年至 1994 年在石家庄回收公司担任办公室主任一职。1994 年 5 月至今为全职家庭主妇。2014 年 1 月至 2016 年 12 月任公司董事。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年3月15日	2018年6月6日	5.5	3,649,103	中国农业大学持有的维大利生物制剂专利	20,070,066.50	3	2	0	0	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

### 四、可转换债券情况

□适用 √不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	陕西杨凌	银行	20,000,000	2020年5月8日	2022年5月7日	6.02%

		农村商业 银行股份 有限公司					
2	抵押贷款	中国工商 银行股份 有限公司	银行	10,000,000	2019年1月16日	2020年1月15日	4.5%
3	担保借款	北京伟航 基业投资 顾问有限 公司	公司	7,000,000	2019年1月15日	2020年2月24日	12%
4	担保借款	中国农业 发展银行 杨凌分行	银行	5,000,000	2019年6月28日	2020年6月22日	4.35%
5	信用借款	中国建设 银行泉州 分行	银行	1,000,000	2019年1月9日	2020年1月9日	4.50%
合计	-	-	-	43,000,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
崔良中	董事长、总经理	男	1963年10月	大专	2016年12月6日	2019年12月6日	是
徐文泉	董事、副总经理	男	1967年10月	大专	2016年12月6日	2019年12月6日	是
徐军	董事、财务总监、董事会秘书	男	1963年7月	研究生	2016年12月6日	2019年12月6日	是
崔莫	董事	男	1987年9月	本科	2016年12月6日	2019年12月6日	是
张益军	董事	男	1987年9月	研究生	2019年9月21日	2019年12月6日	否
赵二栓	监事	男	1955年1月	大专	2016年12月6日	2019年12月6日	是
赵宁	监事	女	1982年4月	本科	2016年12月6日	2019年12月6日	否
解晓军	职工监事	男	1986年12月	研究生	2016年12月6日	2019年12月6日	是
崔国卿	副总经理	男	1968年11月	大专	2016年12月6日	2019年12月6日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

#### 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：

崔莫为崔良中的长子，赵二栓为崔良中的姐夫，崔国卿为崔良中的堂侄，除此之外不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
崔良中	董事长、总经理	14,871,105	0	14,871,105	40.20%	0
徐文泉	董事、副总经	1,773,640	0	1,773,640	4.79%	0

	理					
徐军	董事、财务总监、董事会秘书	2,499,745	0	2,499,745	6.76%	0
崔莫	董事	2,027,018	0	2,027,018	5.48%	0
张益军	董事	0	0	0	0%	0
赵二栓	监事	760,131	0	760,131	2.05%	0
赵宁	监事	0	0	0	0%	0
解晓军	职工监事	0	0	0	0%	0
崔国卿	副总经理	202,701	0	202,701	0.55%	0
<b>合计</b>	-	22,134,340	0	22,134,340	59.83%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
林裕尧	董事	离任	-	个人原因离任
张益军	-	新任	董事	新任董事

#### 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

张益军先生 1987 年 9 月出生，中国籍，无境外居留权，硕士学历，2006 年 9 月至 2010 年 6 月上海交通大学就读物理系，2010 年 9 月至 2014 年 6 月就读巴黎综合理工学院经济系，2012 年 7 月—2012 年 9 月法国标致雪铁龙集团实习研究员，2013 年 3 月—2013 年 9 月法国安盛保险集团实习研究员，2015 年 4 月至今上海中路（集团）有限公司投资合伙人，2019 年 9 月兼任中捷四方董事。

## 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	33	67
生产人员	29	44
销售人员	41	41
技术人员	47	51
财务人员	15	13

员工总计	165	216
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	28	31
本科	51	70
专科	45	55
专科以下	40	59
员工总计	165	216

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年3月7日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，《关于监事会换届选举的议案》。（公告编号：2020-007）

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。本报告期内，公司重大经营决策、投资决策、财务决策、关联交易和高级管理人员任命等方面均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司内控制度得到有效执行，公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

无



## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>一、2019年1月10日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司短期资金拆借的议案》。</p> <p>二、2019年1月24日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，《关于补选公司董事的议案》，《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、2019年4月26日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于&lt;公司2018年度董事会工作报告&gt;的议案》，《关于&lt;公司2018年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》，《关于&lt;公司2018年度总经理工作报告&gt;的议案》，《关于&lt;公司2018年财务决算报告&gt;的议案》，《关于&lt;公司2019年财务预算方案&gt;的议案》，《关于&lt;公司2018年度公司利润分配方案&gt;的议案》，《关于&lt;公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构&gt;的议案》，《关于&lt;公司2018募集资金年度存放与使用情况的专项报告&gt;的议案》，《关于&lt;提议召开公司2018年年度股东大会&gt;的议案》，《关于公司2018年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用的专项审计报告的议案》。</p> <p>四、2019年7月9日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于北京中捷四方生物科技股份有限公司对子公司陕西杨凌翔林农业生物科技有限公司增加注册资本议案》。</p> <p>五、2019年8月14日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于2019年半年度报告的议案》。</p> <p>六、2019年9月5日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司对外收购议案》，《关于补选公司董事的议案》，《关于提议召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、2019年4月26日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过《关于&lt;公司2018年年度监事会工作报告&gt;的议案》，《关于&lt;公司关于2018年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》。</p> <p>二、2019年8月14日，公司召开第二届监事会第八次会议，审议通过《2019年半年度报告议案》。</p>
股东大会	3	<p>一、2019年2月12日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，《关于补选公司董事的议案》，《关于2019年公司与关联方日常关联交易预计的议案》。</p> <p>二、2019年5月20日，公司召开2018年年度股东大会，</p>

		<p>审议通过《关于&lt;公司 2018 年度董事会工作报告&gt;的议案》，《关于&lt;公司 2018 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》，《关于&lt;公司 2018 年财务决算报告&gt;的议案》，《关于&lt;公司 2019 年财务预算方案&gt;的议案》，《关于&lt;公司 2018 年度公司利润分配方案&gt;的议案》，《关于&lt;公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构&gt;的议案》，《关于公司&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;的议案》。</p> <p>三、2019 年 9 月 21 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司对外收购的议案》，《关于补选公司董事的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一） 监事会就有关风险的简要意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1. 业务独立

公司主营业务是提供以昆虫信息素为核心的病虫害绿色生物防治产品、技术服务及综合的生态调控解决方案，与公司股东的业务不重叠也不交叉。公司具有完整的业务操作流程，依据经济业务的事前、事中、事后进行管理。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司的业务独立。

##### 2. 资产独立性

公司主要财产包括运输工具、机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

##### 3. 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

##### 4. 财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行帐户的情况。公司依法独立纳税。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

### 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的规定和公司财务管理制度，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，并继续完善公司财务管理体系。

#### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 550013 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	王明、张晶
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	230,000.00
审计报告正文：	
<h2>审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2020）第 550013 号</p> <p>北京中捷四方生物科技股份有限公司全体股东：</p> <h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了北京中捷四方生物科技股份有限公司（以下简称“中捷四方公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中捷四方公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中捷四方公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <h3>三、 其他信息</h3>	

中捷四方公司管理层对其他信息负责。其他信息包括本年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

中捷四方公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中捷四方公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中捷四方公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中捷四方公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中捷四方公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中捷四方公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中捷四方公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王明  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张晶

2020年4月29日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,838,812.84	6,843,598.35
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			
应收账款	六、2	14,640,906.44	19,186,334.82
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,907,212.07	3,007,265.12
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	4,174,903.72	1,573,553.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	25,922,361.67	17,575,936.35
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	六、6	2,522,713.31	1,592,913.80
<b>流动资产合计</b>		<b>62,006,910.05</b>	<b>49,779,601.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	41,301,598.19	39,614,320.23
在建工程	六、8	4,440,400.40	

生产性生物资产	六、9	3,917,420.78	3,614,423.54
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	15,875,476.05	17,225,512.69
开发支出		1,227,432.12	
商誉	六、11	191,665.98	191,665.98
长期待摊费用	六、12	5,842,835.92	6,040,198.07
递延所得税资产	六、13	893,218.98	926,622.18
其他非流动资产		44,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,734,048.42</b>	<b>67,612,742.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,740,958.47</b>	<b>117,392,344.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	14,050,292.64	19,600,000.00
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			
应付账款	六、15	3,146,242.38	3,941,521.14
预收款项	六、16	5,354,504.57	8,770,260.55
合同负债			
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、17	2,777,981.17	1,583,884.00
应交税费	六、18	718,820.76	177,655.95
其他应付款	六、19	5,254,633.17	602,422.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,302,474.69</b>	<b>34,675,744.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	16,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、21	5,328,652.00	5,547,476.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,828,652.00	5,547,476.00
<b>负债合计</b>		53,131,126.69	40,223,220.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	36,991,960.00	36,991,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	20,230,001.12	20,230,001.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	3,413,704.06	3,200,694.83
一般风险准备			
未分配利润	六、25	21,851,372.21	16,746,467.99
归属于母公司所有者权益合计		82,487,037.39	77,169,123.94
少数股东权益		122,794.39	
<b>所有者权益合计</b>		82,609,831.78	77,169,123.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		135,740,958.47	117,392,344.44

法定代表人：崔艮中

主管会计工作负责人：徐军

会计机构负责人：杨春龙

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,359,685.06	6,410,713.74
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	十三、1	11,908,637.61	17,915,276.70
应收款项融资			

预付款项		697,180.81	886,183.01
其他应收款	十三、2	18,813,332.36	37,917,048.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,765,644.43	6,797,672.10
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		2,253,387.04	200,811.53
<b>流动资产合计</b>		<b>45,797,867.31</b>	<b>70,127,705.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	39,860,000.00	13,000,000.00
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		7,477,846.47	7,819,011.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,614,250.15	10,848,050.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		521,786.98	537,219.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,473,883.60</b>	<b>32,204,280.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>103,271,750.91</b>	<b>102,331,986.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,010,242.22	9,600,000.00
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		1,203,184.10	2,428,416.71
预收款项		5,170,691.34	8,236,683.51

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		747,588.31	733,143.66
应交税费		355,491.40	74,913.95
其他应付款		5,188,928.40	574,471.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		20,676,125.77	21,647,629.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			218,824.00
<b>非流动负债合计</b>			218,824.00
<b>负债合计</b>		20,676,125.77	21,866,453.45
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,991,960.00	36,991,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,237,079.80	20,237,079.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,413,704.06	3,200,694.83
一般风险准备			
未分配利润		21,952,881.28	20,035,798.20
<b>所有者权益合计</b>		82,595,625.14	80,465,532.83
<b>负债和所有者权益合计</b>		103,271,750.91	102,331,986.28

法定代表人：崔艮中

主管会计工作负责人：徐军

会计机构负责人：杨春龙

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	六、26	94,006,337.26	80,137,827.17
其中：营业收入		94,006,337.26	80,137,827.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		92,879,532.39	74,071,996.87
其中：营业成本	六、26	51,799,288.24	38,134,799.53
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、27	622,167.00	568,161.05
销售费用	六、28	14,851,596.46	14,938,361.96
管理费用	六、29	13,312,331.52	12,037,103.61
研发费用	六、30	10,877,052.91	7,233,338.69
财务费用	六、31	1,417,096.26	1,160,232.03
其中：利息费用		1,560,196.75	1,155,005.55
利息收入		14,132.21	24,486.76
加：其他收益	六、32	4,628,164.17	1,413,072.33
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	232,550.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-39,217.44	-1,722,527.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,343.14	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,955,645.65	5,756,375.57
加：营业外收入	六、35	91,825.14	12,761.69
减：营业外支出	六、36	68,398.98	177,687.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,979,071.81	5,591,449.76
减：所得税费用	六、37	679,599.01	405,447.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,299,472.80	5,186,002.59
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）		5,299,472.80	5,186,002.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-18,440.65	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,317,913.45	5,186,002.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,299,472.80	5,186,002.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,317,913.45	5,186,002.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-18,440.65	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.14	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.14	0.15

法定代表人：崔艮中

主管会计工作负责人：徐军

会计机构负责人：杨春龙

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

<b>一、营业收入</b>	十三、4	70,040,242.50	73,279,788.66
减：营业成本	十三、4	42,372,138.69	42,956,790.59
税金及附加		179,810.84	161,697.29
销售费用		13,775,301.90	14,221,457.01
管理费用		6,319,861.84	6,767,846.69
研发费用		6,654,704.22	5,403,628.51
财务费用		449,098.69	664,008.59
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,387,317.90	724,881.41
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		102,883.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,392,348.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,779,527.67	-563,107.24
加：营业外收入		6,060.30	10,338.60
减：营业外支出		48,610.11	42,095.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,736,977.86	-594,864.36
减：所得税费用		606,885.55	536,458.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,130,092.31	-1,131,322.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,130,092.31	-1,131,322.49
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：崔艮中

主管会计工作负责人：徐军

会计机构负责人：杨春龙

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,916,114.79	78,214,310.80
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		916,469.86	565,399.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、38（1）	16,781,494.36	2,395,256.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		116,614,079.01	81,174,965.95
购买商品、接受劳务支付的现金		66,214,408.07	45,449,684.71
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		20,135,897.86	14,598,288.72
支付的各项税费		2,907,134.60	5,006,887.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、38（2）	16,404,664.25	14,392,140.44

经营活动现金流出小计		105,662,104.78	79,447,001.65
经营活动产生的现金流量净额	六、39	10,951,974.23	1,727,964.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,494,355.63	18,863,949.08
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		6,860,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,354,355.63	18,863,949.08
投资活动产生的现金流量净额		-16,346,855.63	-18,863,949.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,600,098.50
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		46,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	29,600,098.50
偿还债务支付的现金		36,100,000.00	15,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,509,904.11	1,155,005.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,609,904.11	16,555,005.55
筹资活动产生的现金流量净额		8,390,095.89	13,045,092.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、39	2,995,214.49	-4,090,891.83
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	6,843,598.35	10,934,490.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、39	9,838,812.84	6,843,598.35

法定代表人：崔艮中

主管会计工作负责人：徐军

会计机构负责人：杨春龙

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			



销售商品、提供劳务收到的现金		73,285,451.35	69,242,413.90
收到的税费返还			62,996.83
收到其他与经营活动有关的现金		14,205,379.40	3,857,351.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,490,830.75</b>	<b>73,162,762.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,300,833.06	46,182,461.84
支付给职工以及为职工支付的现金		11,502,896.30	9,388,005.60
支付的各项税费		1,914,028.70	4,060,091.18
支付其他与经营活动有关的现金		16,666,542.05	15,667,178.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,384,300.11</b>	<b>75,297,736.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,106,530.64</b>	<b>-2,134,974.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,156.00	10,335,242.94
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		6,860,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,078,156.00</b>	<b>10,335,242.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,078,156.00</b>	<b>-10,335,242.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,600,098.50
取得借款收到的现金		17,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,000,000.00</b>	<b>24,600,098.50</b>
偿还债务支付的现金		18,600,000.00	15,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		479,403.32	666,151.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,079,403.32</b>	<b>16,066,151.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,079,403.32</b>	<b>8,533,947.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>948,971.32</b>	<b>-3,936,270.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,410,713.74	10,346,983.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,359,685.06</b>	<b>6,410,713.74</b>

法定代表人：崔艮中

主管会计工作负责人：徐军

会计机构负责人：杨春龙

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,991,960.00				20,230,001.12				3,200,694.83		16,746,467.99		77,169,123.94
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,991,960.00				20,230,001.12				3,200,694.83		16,746,467.99		77,169,123.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									213,009.23		5,104,904.22	122,794.39	5,440,707.84
（一）综合收益总额											5,317,913.45	-18,440.65	5,299,472.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									213,009.23		-213,009.23		

1. 提取盈余公积								213,009.23		-213,009.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											141,235.04	141,235.04
<b>四、本年期末余额</b>	36,991,960.00				20,230,001.12			3,413,704.06		21,851,372.21	122,794.39	82,609,831.78

项目	2018 年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	36,991,960				20,230,001.12				3,200,694.83		11,560,465.40		71,983,121.35

加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	36,991,960				20,230,001.12				3,200,694.83		11,560,465.40		71,983,121.35
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											5,186,002.59		5,186,002.59
（一）综合收益总额											5,186,002.59		5,186,002.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	36,991,960.00				20,230,001.12				3,200,694.83		16,746,467.99		77,169,123.94

法定代表人：崔艮中

主管会计工作负责人：徐军

会计机构负责人：杨春龙

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,991,960.00				20,237,079.80				3,200,694.83		20,035,798.20	80,465,532.83
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,991,960.00				20,237,079.80				3,200,694.83		20,035,798.20	80,465,532.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									213,009.23		1,917,083.08	2,130,092.31

(一) 综合收益总额											2,130,092.31	2,130,092.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								213,009.23			-213,009.23	
1. 提取盈余公积								213,009.23			-213,009.23	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,991,960.00				20,237,079.80				3,413,704.06		21,952,881.28	82,595,625.14

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,991,960				20,237,079.80				3,200,694.83		21,167,120.69	81,596,855.32
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,991,960				20,237,079.80				3,200,694.83		21,167,120.69	81,596,855.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,131,322.49	-1,131,322.49
（一）综合收益总额											-1,131,322.49	-1,131,322.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	36,991,960.00				20,237,079.80				3,200,694.83		20,035,798.20	80,465,532.83

法定代表人：崔良中

主管会计工作负责人：徐军

会计机构负责人：杨春龙



# 北京中捷四方生物科技股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京中捷四方生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年04月12日在北京市工商行政管理局朝阳分局注册成立时公司名称为北京中捷四方商贸有限公司,取得北京市工商行政管理局朝阳分局的企业法人营业执照注册号为1101052564224,营业期限自2003年4月12日至2023年4月11日,注册成立时的注册资本为50.00万元,其中崔艮中以货币出资40.00万元,赵二栓以货币出资10.00万元,注册成立时住所为北京朝阳区安外胜古家园1号楼一层AB区,法定代表人为崔艮中。

截止2019年12月31日,公司注册资本为3699.196万元,股本为3699.196万元,公司的企业统一社会信用代码为9111011274938152XL,注册资本3,699.196万元,现总部位于北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街17号20号楼,法定代表人:崔艮中。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为:提供病虫害生物防控产品的技术开发、技术服务、技术转让;技术推广;销售化工产品(不含危险化学品)、昆虫诱捕器、农药(不含危险化学品)、机械设备、日用品、树木、化肥;货物进出口;生产昆虫信息素、粘胶体及色板产品(仅限分支机构经营)。

本公司及各子公司主要从事昆虫信息素、昆虫诱捕器、农药(不含危险化学品)的研发、生产、销售。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月29日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

#### 4、合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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昆虫信息素、昆虫诱捕器、农药（不含危险化学品）的研发、生产、销售。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、23“收入”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、29“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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、13“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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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、13（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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境

外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、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以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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理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以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。

### 10、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，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。

通常逾期超过 30 天，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）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。

#### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

##### ②应收账款

对于应收账款无论是否包含重大融资成分，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收第三方的款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。

#### 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00

账龄	预期信用损失率（%）
5年以上	100.00

### ③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
外部往来组合	对其他应收款中的备用金、押金、保证金、应收个税、应收增值税退税等，采用个别认定法进行减值测试，单独测试后未发现减值的，不再纳入应收其他款项组合计提坏账准备。
关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。
应收其他款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

#### 其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品等大类。

### （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。原材料、产成品领用和发出时按先进先出法计价。

### （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。

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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/分次摊销法摊销。

### 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及

适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。

## （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。

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。

### 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。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会(或类似机构)作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有

关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 15、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	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	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、20“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。

## 16、在建工程

### （1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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、20“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土地租金、装修费、道路建设、绿化费和固废库房。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项 目	摊销方法	摊销年限
土地租金	直线法	6
装修费	直线法	3
道路建设	直线法	5
绿化费	直线法	3
土地平整 <sup>注</sup>	直线法	30
固废库房	直线法	2

注：土地平整费用摊销参照合同规定未来使用年限或者预计可使用年限中较短期限摊销。

## 18、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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
著作权	10	直线法

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

## （2）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。

本公司农药类产品资本化时点为公司向农业部申请农药登记的项目进行立项申请开始至获得农业部“受理书或农药登记证书”为止，期间所发生的为申请注册而发生的各项必要支出予以资本化。

## （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、20“长期资产减值”。

## 19、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

本公司生物资产主要为生产性生物资产，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。公司的经济林主要持有目的系未来作为生物防控的产品和技术服务的示范基地以及作为天敌繁育的场所。

### （3）生物资产的计量

生产性生物资产应当按照成本进行初始计量。公司的生物资产成本主要包括外购的生物资产成本和自行营造的生物资产成本。外购生物资产的成本，主要包括土地平整费、栽植费、专业人员服务费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行营造的生物资产成本主要包括达到预定生产经营目的前发生的直接材料、直接人工、其他直接费以及应分摊的间接费用等必要支出。

### （4）生物资产的折旧

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

### （5）生物资产的减值处理

生产性生物资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、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。

## 21、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。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。

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 23、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。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）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。

## 24、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;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

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

## **25、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，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。

## 26、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。

**27、其他重要的会计政策和会计估计**

**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

**(2) 回购股份**

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不

确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司 2020 年第三届董事会第一次会议于 2020 年 4 月 29 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

### (2) 会计估计变更

无

## 29、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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）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。

#### （3）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。

#### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%/6%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%/6%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
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。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

#### 企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
北京中捷四方生物科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
杨凌翔林农业科技化工有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
河北益天生物科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
巴州点绿农林科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
陕西中捷四方进出口有限公司	其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
泉州市绿普森生物科技有限公司	按应纳税所得额的15%计缴

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据财税〔2008〕56号《国家税务总局有关有机肥产品免征增值税的通知》：自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。本公司销售有机肥享受免征增值税的优惠。

根据《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》 财税〔2001〕113号，批发零售的种子、树苗、化肥、农药农机免征增值税。本公司销售的种子、树苗、农药、农膜、中低毒农药、农机享受免征增值税的优惠。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3第一条第(十)款，可享受农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项规定：农业生产者销售自产农产品免征增值税的规定，本公司之子公司河北益天生物科技有限公司销售自产农产品(树苗)免征增值税。

### (2) 所得税

本公司于2016年12月1日取得编号为GR201611000479号高新技术企业证书，有效期三年；于2019年12月2日取得编号为GR201911004957号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)规定，本公司2019年度所得税税率为15%。

本公司之控股子公司泉州市绿普森生物科技有限公司于2017年11月30日取得编号为GR201735000596号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)规定，本公司2019年度所得税税率为15%。

本公司之子公司杨凌翔林农业生物科技有限公司于2017年10月18日取得编号为GR201761000528号高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)规定，本公司2019年度所得税税率为15%。

根据《企业所得税法》第二十七条第一项规定“企业从事农、林、牧、渔项目的所得，可以免征、减征企业所得税”；《企业所得税法实施条例》第八十六条第一项第四条的规定“林木的培育和种植可免征企业所得税”；《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔项目企业所得税优惠问题的公告》的规定，本公司之子公司河北益天生物科技有限公司的苗木培育享受免征企业所得税的优惠。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定：本公司之子公司陕西中捷四方进出口有限公司符合规定所称的小型微利企业，自2019年1月1日至2019年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### （3）其他说明

无。

## 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，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	598,304.94	219,435.43
银行存款	9,225,902.50	6,620,648.92
其他货币资金	14,605.40	3,514.00
合 计	9,838,812.84	6,843,598.35
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）其他货币资金 14,605.40 元（2018 年 12 月 31 日：3,514.00 元）为存放在公司支付宝账户的金额。

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	10,010,517.72
1 至 2 年	3,995,564.91
2 至 3 年	1,330,071.74
3 至 4 年	996,586.50
4 至 5 年	531,563.58

账龄	期末余额
5年以上	942,798.00
小计	17,807,102.45
减：坏账准备	3,166,196.01
合计	14,640,906.44

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,807,102.45	100.00	3,166,196.01	17.78%	14,640,906.44
其中：					
应收第三方的款项	17,807,102.45	100.00	3,166,196.01	17.78%	14,640,906.44
关联方组合					
合计	17,807,102.45	—	3,166,196.01	—	14,640,906.44

(续)

类别	上年年末余额				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	22,372,009.50	100.00	3,185,674.68	14.24%	19,186,334.82
其中：					
应收第三方的款项	22,372,009.50	100.00	3,185,674.68	14.24%	19,186,334.82
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,372,009.50	100.00	3,185,674.68	14.24%	19,186,334.82

## ①组合中，按应收第三方的款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,010,517.72	500,525.89	5.00
1至2年	3,995,564.91	399,556.49	10.00
2至3年	1,330,071.74	399,021.52	30.00
3至4年	996,586.50	499,043.25	50.00
4至5年	531,563.58	425,250.86	80.00
5年以上	942,798.00	942,798.00	100.00
合计	17,807,102.45	3,166,196.01	—

## ②组合中，按应收第三方的款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,051,239.40	652,561.97	5.00
1至2年	4,784,854.60	478,485.46	10.00
2至3年	3,039,230.50	911,769.15	30.00
3至4年	553,887.00	276,943.50	50.00
4至5年	384,417.00	307,533.60	80.00
5年以上	558,381.00	558,381.00	100.00
合计	22,372,009.50	3,185,674.68	-

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		非同一控制下合并增加	计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,185,674.68	171,139.85		-190,618.52	3,166,196.01
合计	3,185,674.68	171,139.85		-190,618.52	3,166,196.01

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,945,733.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 575,756.26 元。

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
吐鲁番市高昌区林业和草原局	非关联方	2,810,125.44	1年以内	15.78	140,506.27
鄯善元芳农资有限	非关联方	2,455,923.00	1年以内 335,191.00 元；	13.79	228,832.75

责任公司			1-2年 2120732.00元		
云南昆明农禾农资	非关联方	687,980.00	1年以内	3.86	34,399.00
Trecelnc	非关联方	540,964.70	2年以内	3.04	27,048.24
吐鲁番市高昌区红柳河园艺场	非关联方	450,740.00	2-3年 402000.00元；3-4年 48740.00元	2.53	144,970.00
合计	—	6,945,733.14	—	39.00	575,756.26

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 截止 2019 年 12 月 31 日转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,425,230.07	90.18	2,612,168.12	86.86
1 至 2 年	381,982.00	7.78	246,261.00	8.19
2 至 3 年	100,000.00	2.04	50,960.00	1.70
3 年以上			97,876.00	3.25
合 计	4,907,212.07	100.00	3,007,265.12	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要是向供应商支付的预付款项目未完成尚未结算、合同未履行完毕、未办理收货手续而形成 1 年以上预付款项。

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,272,270.64 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.48%。

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
杨凌金泰建设有限公司	非关联方	3,352,170.64	1 年以内	66.29
三达膜科技(厦门)有限公司	非关联方	347,400.00	1-2 年	6.87
咸阳亨通电力(集团)有限公司杨凌分公司	非关联方	198,400.00	1 年以内	3.92
北京秀林绿农生物科技有限公司	非关联方	193,800.00	2 年以内	3.83
海门市海真真空设备有限公司	非关联方	180,500.00	3 年以内	3.57
合计	—	4,272,270.64	—	84.48

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	4,174,903.72	1,573,553.31
合 计	4,174,903.72	1,573,553.31

## (1) 应收利息

无。

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,229,851.41
1 至 2 年	750,109.55
2 至 3 年	526,540.82
3 至 4 年	129,337.00
4 至 5 年	
5 年以上	160,178.87
小计	4,796,017.65
减：坏账准备	621,113.93
合 计	4,174,903.72

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	817,460.55	1,123,381.00
押金	49,722.75	40,000.00
往来款	558,313.92	695,384.82
质保金	110,355.00	
出口退税	95,044.54	
代扣代缴款	57,514.34	
公共维修基金	129,337.00	247,966.72
员工备用金及其他	773,092.99	
以房抵账款 <sup>注</sup>	2,205,176.56	
合 计	4,796,017.65	2,106,732.54

注：公司 2016、2017 年累计向吐鲁番市高昌区林业和草原局销售公司的药剂产品，截

止 2019 年 1 月 1 日累计欠公司货款 5,640,750.00 元。公司经多次催要因受吐鲁番市高昌区和草原局资金紧张影响，同时公司为了与之未来的业务保持合作关系，公司经了解该局与吐鲁番国创房地产开发有限责任公司有往来款项，同时该局要求公司采取以房抵账的方式抵偿一部分欠款。经公司与该局协商于 2019 年 7 月 5 日签订三方抵账购房协议，公司取得吐鲁番国创房地产开发有限责任公司开发的“天泽家园”处房产 124.72 m<sup>2</sup>（楼号 5-3-1401）、136.36 m<sup>2</sup>（楼号 4-2-302）、136.36 m<sup>2</sup>（楼号 4-3-401）、137.03 m<sup>2</sup>（楼号 4-3-402）、129.01 m<sup>2</sup>（楼号 3-3-1101），房款共 2,205,176.56 元，并与吐鲁番国创房地产开发有限责任公司开发签订了购房协议。

公司取得该房产目的是为了变现并收回现金，不是为了持有房产，因此公司将该部分房产作为其他应收款核算。

### ③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额 期末余额			期末余额
		非同一控制下 合并增加	计提	收回或转回 转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	245,388.41	129,867.09		41,932.39	333,323.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	287,790.82				287,790.82
合计	533,179.23	129,867.09		41,932.39	621,113.93

### ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
界首市会计核算中心	投标保证金	533,675.55	1-2 年	21.86	53,367.56
日本 BUTSURINCO.,LTD	资金往来	287,790.82	2-3 年	11.79	287,790.82
杨凌农业高新技术产业示范区人事劳动局农民工工资保证金专户	履约保证金	149,100.00	2-3 年	6.11	14,910.00
北京市植物保护站	借款	95,960.00	1-2 年	3.93	9,596.00
江西柯莱现代农业发展有限公司	资金往来	100,000.00	1 年以内	4.10	5,000.00
合计	——	1,166,526.37	——	47.79	370,664.38

**5、存货****(1) 存货分类**

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,958,870.18		16,958,870.18
库存商品	7,635,133.45		7,635,133.45
发出商品			
在产品	1,314,960.84		1,314,960.84
委托加工物资	13,397.20		13,397.20
合计	25,922,361.67		25,922,361.67

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,721,521.52		9,721,521.52
库存商品	7,181,493.97		7,181,493.97
发出商品	77,235.27		77,235.27
在产品	595,685.59		595,685.59
委托加工物资			
合计	17,575,936.35		17,575,936.35

(2) 本公司本年度无存货跌价准备情况。

(3) 本公司本年度无存货跌价准备本年转回或转销的情况。

(4) 本公司存货年末余额中无含有借款费用资本化金额的情况。

注：本公司年末无用于债务担保的存货。

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,395,285.27	1,566,089.64
预缴企业所得税额	55,873.81	
其他税费	48,210.48	
待摊费用	23,343.75	
1年内到期的土地租金		26,824.16
合计	2,522,713.31	1,592,913.80

**7、固定资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	41,301,598.19	39,614,320.23
固定资产清理		
—— 合 计	41,301,598.19	39,614,320.23

**(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	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	32,362,705.13	9,697,717.44	2,856,460.81	3,736,415.51	48,653,298.89
2、本年增加金额	449,653.68	3,161,580.76	254,699.15	1,504,605.96	5,370,539.55
(1) 购置		1,192,917.55	106,371.72	569,435.39	1,868,724.66
(2) 在建工程转入	449,653.68				449,653.68
(3) 企业合并增加					
(4) 购买子公司而增加		1,968,663.21	148,327.43	935,170.57	3,052,161.21
3、本年减少金额		27,133.33	10,000.00	174,178.00	211,311.33
(1) 处置或报废		27,133.33	10,000.00	174,178.00	211,311.33
4、年末余额	32,812,358.81	12,832,164.87	3,101,159.96	5,066,843.47	53,812,527.11
二、累计折旧					-
1、年初余额	2,513,056.59	2,377,774.31	1,867,252.51	2,280,895.25	9,038,978.66
2、本年增加金额	772,851.74	1,494,304.41	371,880.98	874,869.93	3,513,907.06
(1) 计提	772,851.74	924,614.10	339,458.96	573,228.27	2,610,153.07
(2) 购买子公司而增加	-	569,690.31	32,422.02	301,641.66	903,753.99
3、本年减少金额	-	9,731.05	9,500.00	151,637.29	170,868.34
(1) 处置或报废	-	9,731.05	9,500.00	151,637.29	170,868.34
4、年末余额	3,285,908.33	3,862,347.67	2,229,633.49	3,004,127.89	12,382,017.38
三、减值准备					-
1、年初余额					
2、本年增加金额		94,308.12	11,233.49	23,369.93	128,911.54
(1) 计提					
(2) 购买子公司而增加		94,308.12	11,233.49	23,369.93	128,911.54
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		94,308.12	11,233.49	23,369.93	128,911.54
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1、年末账面价值	29,526,450.48	8,875,509.08	860,292.98	2,039,345.65	41,301,598.19
2、年初账面价值	29,849,648.54	7,319,943.13	989,208.30	1,455,520.26	39,614,320.23

注：本公司固定资产类别包括：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

②本公司无暂时闲置的固定资产情况

③本公司无通过融资租赁租入的固定资产；

④本公司无通过经营租赁租出的固定资产；

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面减值
房屋及建筑物	20,245,286.34	1,926,311.41		18,318,974.93
合 计	20,245,286.34	1,926,311.41		18,318,974.93

## (2) 固定资产清理

本公司年末及年初均无余额。

## 8、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,440,400.40	
工程物资		
合 计	4,440,400.40	

## (1) 在建工程

### ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理工程	465,797.81		465,797.81			
维大利车间	2,775,953.33		2,775,953.33			
蒸汽管网工程	70,542.00		70,542.00			
试车车间	886,287.26		886,287.26			
大棚设施	241,820.00		241,820.00			
合 计	4,440,400.40		4,440,400.40			

### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
污水处理工 程			465,797.81			465,797.81

项目名称	预算数	年初余额	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
维大利车间			2,775,953.33			2,775,953.33
蒸汽管网工程			70,542.00			70,542.00
试车车间			886,287.26			886,287.26
大棚设施			241,820.00			241,820.00
实验楼			449,653.68	449,653.68		
合计			4,890,054.08	449,653.68		4,440,400.40

(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
污水处理工程	79.53					其他来源
维大利车间	27.46					其他来源
蒸汽管网工程	18.80					其他来源
试车车间	64.46					其他来源
大棚设施						其他来源
污水处理工程						其他来源
合计						

**9、生产性生物资产**

项 目	林木类	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,614,423.54	3,614,423.54
2、本年增加金额	317,997.24	317,997.24
(1) 外购	-	-
(2) 自行建造	-	-
(3) 其他	317,997.24	317,997.24
3、本年减少金额	15,000.00	15,000.00
(1) 处置	15,000.00	15,000.00



4、年末余额	3,917,420.78	3,917,420.78
二、油气资产折耗额		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,917,420.78	3,917,420.78
2、年初账面价值	3,614,423.54	3,614,423.54

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				-
1、年初余额	6,838,790.85	12,438,000.00	-	19,276,790.85
2、本年增加金额			47,169.81	47,169.81
(1) 购置			47,169.81	47,169.81
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 购买子公司增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

(2) 出售子公司减少				
4、年末余额	6,838,790.85	12,438,000.00	47,169.81	19,323,960.66
二、累计摊销				-
1、年初余额	461,328.35	1,589,949.81	-	2,051,278.16
2、本年增加金额	148,993.44	1,233,800.04	14,412.97	1,397,206.45
(1) 计提	148,993.44	1,233,800.04	14,412.97	1,397,206.45
(2) 购买子公司增加	-	-	-	-
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 出售子公司减少				
4、年末余额	610,321.79	2,823,749.85	14,412.97	3,448,484.61
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,228,469.06	9,614,250.15	32,756.84	15,875,476.05
2、年初账面价值	6,377,462.50	10,848,050.19	-	17,225,512.69

注：(1) 本公司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

用于短期借款抵押无形资产的情况详见附注六、14 短期借款和附注六、40 所有权受限制的资产。

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杨凌翔林农业生物科技	191,665.98					191,665.98

有限公司					
合 计	191,665.98				191,665.98

(2) 经减值测试，期末商誉未发生减值迹象，因此未计提商誉减值准备。

### 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
绿化费	86,679.62		74,786.40		11,893.22
固废库房	47,727.29		27,272.64		20,454.65
道路	120,000.00		60,000.00		60,000.00
土地平整	5,735,841.16		204,851.48		5,530,989.68
装修费	49,950.00	202,912.61	134,496.90		118,365.71
项目环评		145,631.07	44,498.41		101,132.66
合计	6,040,198.07	348,543.68	545,905.83		5,842,835.92

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,637,950.40	546,378.67	3,718,853.89	557,671.24
内部交易未实现利润	772,511.99	115,876.80	1,669,380.83	250,407.12
可抵扣亏损	923,854.06	230,963.51	474,175.28	118,543.82
合 计	5,334,316.45	893,218.98	5,862,410.00	926,622.18

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无未经抵销的递延所得税负债。

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	887,435.72	9,062,365.27
合 计	887,435.72	9,062,365.27

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年		1,024,532.44	
2020 年	1,783,574.29	1,783,574.29	
2021 年	2,389,315.51	2,389,315.51	
2022 年	2,810,663.12	2,810,663.12	
2023 年	1,054,279.91	1,054,279.91	
2024 年	887,435.72		
合 计	8,925,268.55	9,062,365.27	

**14、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款 <sup>注</sup>		10,000,000.00
保证借款	13,049,375.56	9,600,000.00
信用借款	1,000,917.08	
短期借款利息		
合计	14,050,292.64	19,600,000.00

注：

2018 年 1 月 26 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京九龙山支行签订了编号为 0020000070-2018 年（九龙）字 00019 号借款合同，合同金额为 1,200.00 万元，该借款合同为担保借款合同，借款期限自 2018 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日，该笔借款的保证人为崔良中和王丽敏。本公司于 2018 年 12 月归还借款 240.00 万元，于 2019 年 1 月归还借款 960.00 万元。

2019 年 1 月 16 日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京九龙山支行签订了编号为 0020000070-2019 年（九龙）字 00006 号小企业借款合同，合同金额为 1,000.00 万元，该借款合同为担保借款合同，借款期限为 12 个月，该笔借款的保证人为崔良中、王丽敏、杨凌翔林农业生物科技有限公司。本公司与北京市农业融资担保有限公司签订委托保证合同，合同号为 201801948，约定北京市农业融资担保有限公司为本公司与中国工商银行股份有限公司北京九龙山支行签订了编号为 0020000070-2019 年（九龙）字 00006 号小企业借

款合同提供担保，北京市农业融资担保有限公司与中国工商银行股份有限公司北京九龙山支行签订了编号为 0020000070-2019 年九龙（保）字 003 号保证合同。本公司与北京市农业融资担保有限公司签订合同号为 201801948 的委托保证合同的反担保合同如下：崔莫签订编号为 201801948-1 的无限连带责任承诺函，承诺以全部家庭及个人财产，以无限连带责任的方式，向农担公司提供反担保；崔良中、王丽敏签订编号为 201801948-2 的无限连带责任承诺函，承诺以全部家庭及个人财产，以无限连带责任的方式，向农担公司提供反担保；北京中捷四方生物科技股份有限公司与北京市农业融资担保有限公司签订合同号为 201801948 的抵押反担保合同，将北京中捷四方生物科技股份有限公司名下位于通州区景盛南四街 17 号院 20 号楼 1-5 层 101 的不动产抵押给北京市农业融资担保有限公司；杨凌翔林农业科技化工有限公司与北京市农业融资担保有限公司签订合同号为 201801948 的信用反担保合同，杨凌翔林农业科技化工有限公司为其提供信用反担保；王丽敏与北京市农业融资担保有限公司签订合同号为 201801948 的股权质押反担保合同，王丽敏以股权质押的方式向其提供股权质押反担保。本公司于 2019 年 11 月归还借款 200.00 万元。

2019 年 1 月 10 日，本公司与北京伟航基业投资顾问有限公司签订了编号为 BJWH201901001 号民间借贷合同，合同金额为 700.00 万元，该借款合同为担保借款合同，借款日期为 2019 年 1 月 15 日至 2019 年 2 月 14 日，该笔借款的担保人为崔良中，于 2019 年 2 月归还借款 700.00 万元。

2019 年 1 月 9 日，本公司与中国建设银行股份有限公司泉州分行签订了编号为 350655541-0091-20192842918 号借款合同，合同金额为 100.00 万元，该借款合同为信用借款合同，随借随还，在额度有效期内，本公司对借款额度可以循环使用。借款期限自 2019 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 9 日，年利率 4.5025%。该笔合同的共同借款人马昌杰。本公司于 2019 年 9 月借款 50.00 万元，10 月归还借款 50.00 万元，于 12 月新增借款 100.00 万元。

2019 年 6 月 28 日，本公司之子公司杨凌翔林农业生物科技有限公司与中国农业发展银行杨凌农业高新技术产业示范区分行签订了编号为 61112101-2019 年（杨凌）字 0008 号借款合同，合同金额为 500.00 万元，该借款合同为担保借款合同，借款期限至 2020 年 6 月 22 日，保证担保人为杨凌农科融资有限公司，质押担保出质人为杨凌农科融资担保有限公司，自然人保证人为徐文泉、齐丽敏。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六、7 固定资产及本附注六、10 无形资产。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 15、应付账款

### （1）应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,144,831.77	3,921,875.72
1至2年	1,410.61	18,209.50
2至3年	-	1,435.92
3年以上	-	-
合 计	3,146,242.38	3,941,521.14

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西利泽智能科技有限公司	1,410.61	未结算

**16、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,350,534.28	5,345,421.61
1至2年	391,875.62	3,038,686.04
2至3年	612,094.67	386,152.90
3年以上	-	-
合 计	5,354,504.57	8,770,260.55

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省森林病虫害防治检疫总站	236,588.00	项目周期较长，未全部供货，因此款项尚未结清
吐鲁番市林业有害生物防治检疫局	205,998.00	项目周期较长，未全部供货，因此款项尚未结清
合 计	442,586.00	—

**17、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,495,072.93	18,851,767.98	17,646,619.92	2,700,220.99
二、离职后福利-设定提存计划	88,811.07	1,652,407.30	1,663,458.19	77,760.18
三、辞退福利	-	13,000.00	13,000.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,583,884.00	20,517,175.28	19,323,078.11	2,777,981.17

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,421,017.87	16,877,437.14	15,666,614.26	2,631,840.75
2、职工福利费		112,494.61	112,494.61	
3、社会保险费	67,368.69	953,399.10	964,185.15	56,582.64
其中：医疗保险费	58,641.05	832,666.04	841,110.73	50,196.36
工伤保险费	3,342.66	65,321.24	66,220.98	2,442.92
生育保险费	5,384.98	55,411.82	56,853.44	3,943.36
4、住房公积金	3,145.00	671,549.00	670,824.00	3,870.00
5、工会经费和职工教育经费	1,365.50	224,823.85	218,261.75	7,927.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、商业保险	2,175.87	12,064.28	14,240.15	
9、劳务费				
10、其他（汇率影响）				
合 计	1,495,072.93	18,851,767.98	17,646,619.92	2,700,220.99

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	79,215.39	1,588,453.41	1,593,600.62	74,068.18
2、失业保险费	9,595.68	63,953.89	69,857.57	3,692.00
合 计	88,811.07	1,652,407.30	1,663,458.19	77,760.18

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，本公司分别按员工应发工资的 19%、1%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。

## 18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	315,282.46	66,512.59
企业所得税	248,820.51	4,516.25
个人所得税	19,681.91	18.88
城市维护建设税	5,355.31	3,325.63
教育费附加	3,211.73	1,995.38
地方教育费附加	2,136.32	1,330.25
房产税	27,879.70	27,879.70

项 目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	67,412.64	67,412.64
应交地方水利建设基金	731.38	2,348.13
印花税	28,308.80	2,316.50
合计	718,820.76	177,655.95

**19、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,254,633.17	602,422.86
合计	5,254,633.17	602,422.86

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,164,196.00	602,422.86
投资款		
服务费	78,652.13	
其他	11,785.04	
合计	5,254,633.17	602,422.86

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无。

**20、长期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	16,500,000.00	
合计	16,500,000.00	

注：

2019年5月8日，本公司之子公司杨凌翔林农业生物科技有限公司与陕西杨凌农村商业银行股份有限公司签订了编号为陕农信27040366公司业借字[2019]第003号最高额流动资金借款合同，借款额度为2,000.00万元，额度内可循环借贷。借款期限自2019年5月8日至2022年5月7日。该借款为抵押、质押借款，抵押物为凌翔林农业生物科技有限公司陕（2019）杨凌示范区不动产权0002453号、陕（2019）杨凌示范区不动产权0002606号的国有土地使用证及坐落于杨凌示范区南滨路以西，润盈生物科技有限公司以南等的房屋建筑



物。质押物为本公司的权利证书号为 ZL201510691515.5、ZL201510691295.6 的专利权证书。本公司之子公司杨凌翔林农业生物科技有限公司于 2019 年 12 月归还借款 350.00 万元。

### 21、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	5,328,652.00	5,547,476.00
合 计	5,328,652.00	5,547,476.00

#### (1) 专项应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
巴州林业局（林业生物防治示范项目款）	5,118,652.00	5,118,652.00
巴州林业局（生物防控经费）	210,000.00	210,000.00
马铃薯化肥农药减施技术集成研究与示范	-	98,824.00
大豆及花生化肥农药减施技术集成研究与示范	-	120,000.00
合 计	5,328,652.00	5,547,476.00

### 22、股本

项目	年初余额	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	36,991,960.00						36,991,960.00

### 23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,230,001.12			20,230,001.12
其他资本公积				
合 计	20,230,001.12			20,230,001.12

### 24、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,200,694.83	213,009.23		3,413,704.06
合 计	3,200,694.83	213,009.23		3,413,704.06

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。

## 25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	16,746,467.99	11,560,465.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,746,467.99	11,560,465.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,317,913.45	5,186,002.59
减：提取法定盈余公积	213,009.23	
应付普通股股利		
年末未分配利润	21,851,372.21	16,746,467.99

## 26、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,388,530.87	50,504,338.66	79,407,353.33	37,579,496.25
其他业务	1,617,806.39	1,294,949.58	730,473.84	555,303.28
合 计	94,006,337.26	51,799,288.24	80,137,827.17	38,134,799.53

### （1）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
生物化学农药及微生物农药制造	92,388,530.87	50,504,338.66	79,407,353.33	37,579,496.25
合 计	92,388,530.87	50,504,338.66	79,407,353.33	37,579,496.25

### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
防虫网类	2,204,934.92	1,590,351.35	3,559,258.72	1,525,653.82
劳务项目	6,896,048.68	5,149,121.08	6,162,970.56	2,643,511.03
迷向类	11,613,103.21	6,565,762.45	3,234,009.33	2,202,429.82
其他类	9,411,180.54	5,228,215.99	5,723,971.18	2,879,082.36
杀虫灯类	3,451,745.23	1,409,795.76	1,037,714.03	524,421.06
生物性资产（昆虫类）	15,000.00	15,000.00	-	-
生物性资产（苗木类）			1,125.00	1,125.00

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
天敌类	1,000,353.48	630,037.62	2,014,336.90	687,613.12
维大力	95,222.18	34,356.08	-	-
引诱剂	25,823,609.03	10,276,173.57	28,220,717.31	11,832,796.92
有机肥类	352,858.44	172,895.57	184,679.68	52,898.59
诱捕器类	17,335,822.79	10,606,059.11	16,372,563.06	8,761,819.95
诱虫胶带	55,537.61	32,450.71	-	-
诱蝇球	22,741.45	10,640.66	-	-
粘虫板类	13,217,185.16	8,060,899.89	12,308,524.29	6,055,627.44
粘虫胶带	4,884.96	2,371.21	-	-
粘虫胶类	216,348.44	158,055.03	-	-
植物源农药	671,954.75	562,152.58	587,483.27	412,517.14
合计	92,388,530.87	50,504,338.66	79,407,353.33	37,579,496.25

## (3) 前五大客户列示

客户名称	收入金额	收入占比
北京纳特瑞生物防治服务有限公司	6,961,898.34	7.40%
吐鲁番市高昌区林业和草原局	4,935,988.24	5.25%
界首市农村能源办公室	2,600,000.00	2.77%
北京市大兴区榆垓镇农业技术推广站	1,638,851.69	1.74%
北京市植物保护站	1,617,623.49	1.72%
合计	17,754,361.76	18.88%

## 27、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	45,796.61	34,297.57
教育费附加	44,433.15	34,297.56
房产税	177,518.16	211,472.58
土地使用税	271,557.62	227,113.19
印花税	62,692.68	32,134.00
地方水利建设基金	15,544.32	24,766.41
车船税	4,624.46	4,079.74
合计	622,167.00	568,161.05

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**28、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
物料	396.42	2.60
人工费用	5,178,440.85	4,001,716.28
职工福利费	114.60	7,884.91
职工教育经费	87,260.00	74,015.60
劳务费	1,166,893.00	3,794,573.49
业务费	1,308,320.55	508,379.20
差旅交通费	983,711.52	788,683.87
车辆费	227,417.06	158,645.35
办公费	235,056.52	198,404.16
运杂费	2,197,749.73	1,889,428.35
租赁费	102,172.14	
折旧费	102,976.35	138,371.35
维修费		
劳保用品	4,314.00	263.60
保险及公积金	1,064,775.22	939,800.50
宣传费	1,380,072.61	1,740,274.59
燃料及动力	20,387.75	17,785.63
会议费	290,742.00	91,180.00
服务费	174,289.19	233,111.02
摊销费	163,875.36	340,604.10
其他费用	162,631.59	15,237.36
合计	14,851,596.46	14,938,361.96

**29、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
物料费用	119,307.34	19,683.24
人工费用	4,851,162.36	4,285,043.27
职工福利费	588,105.74	522,199.48
职工教育经费	154,636.98	43,062.14
差旅交通费	370,602.37	393,014.31
业务费	904,667.20	522,063.40
运杂费	63,121.59	66,588.70

项 目	本期金额	上期金额
办公费	145,286.21	124,738.93
服务费	950,189.79	1,251,958.29
折旧费	1,147,717.48	1,037,025.09
摊销费	1,887,112.40	534,830.70
会议费	32,290.00	138,010.42
维修费	134,464.49	127,361.98
通讯费	33,023.38	78,641.08
车辆费	414,280.20	390,168.95
燃料及动力	68,660.78	47,872.77
保险及公积金	951,962.45	866,815.88
租赁费	58,554.30	66,484.80
其他费用	437,186.46	1,521,540.18
合 计	13,312,331.52	12,037,103.61

### 30、研发费用

#### (1) 研发费用明细

项 目	本期金额	上期金额
物料	2,675,065.89	1,004,977.90
加工费		2,780,070.86
人工费用	4,908,574.93	858,173.99
职工福利费	21,809.92	
职工教育经费	2,700.00	
差旅交通费	586,282.91	33,331.35
运杂费	32,042.20	805.00
办公费	330,563.79	
劳务费	0.00	
服务费	454,384.16	156,820.00
折旧费	259,043.15	311,372.49
摊销费	30,999.96	587,583.37
劳保用品	0.00	900.00
会议费	157,017.17	3,883.50
维修费	3,203.41	1,360.88

项 目	本期金额	上期金额
车辆费	18,806.83	
燃料及动力	93,146.69	27,288.80
保险及公积金	27,526.02	
租赁费	22,153.58	
试验费	896,718.25	
其他	357,014.05	1,466,770.55
合 计	10,877,052.91	7,233,338.69

## (2) 按研发项目类别列示

项 目	本期金额	上期金额
桃小食心虫性信息素合成新工艺项目	804,077.35	579,792.09
番茄潜叶蛾昆虫性息素的制备与应用	696,207.63	
薄膜类迷向产品新剂型研发	1,068,975.12	
大丽轮枝孢激活蛋白（维大力）工艺研究	221,492.12	
绿色防控生物降解粘虫胶的研发与应用	229,017.73	
小花蝽、食蚜蝇等主要害虫天敌繁育与应用技术	548,398.61	
茶叶病虫害绿色防控集成技术	137,233.77	
一种物联网害虫性诱测报系统	395,050.07	
斜纹夜蛾绿色防控技术研究及应用	121,896.29	
北京林业主要虫害信息素引诱剂新产品研制及产业化开发	54,897.79	
维大力产业化创制及技术集成	120,800.00	1,963,272.41
作物免疫调控与物理防控技术及产品研发	1,243,086.83	614,377.51
热带果树化肥农药减施增效技术集成研究与示范	317,329.11	198,550.40
棉花化肥农药减施技术集成研究与示范	557,735.29	280,387.88
香梨重大病害防治技术集成研发	533,379.54	1,045,626.50
食蚜蝇天敌和授粉等功能技术及产品开发	12,813.35	82,813.55
马铃薯化肥农药减施技术集成研究与示范	340,957.83	84,857.40
华南及西南水稻化肥农药减施技术集成研究与示范	555,388.15	471,871.62
大豆及花生化肥农药减施技术集成研究与示范	637,855.18	283,462.01
大丽轮枝孢激活蛋白的抗逆性研究与应用技术开发	508,835.37	3,526.50
平原造林主要害虫监测防治新产品的开发应用与信息化	1,548,694.20	
金龟子引诱产品的开发	222,931.58	
熊蜂授粉性能提升技术与集成应用		185,897.69

一种合成脐橙蠕虫性信息素的新方法		1,008,247.37
苹果蠹蛾信息素新工艺研发		203,733.84
大丽轮枝孢激活蛋白（维大力）工艺研究		37,936.88
农作物绿色防控集成技术示范与理念传播		188,985.04
合 计	10,877,052.91	7,233,338.69

**31、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,560,196.75	1,155,005.55
减：利息收入	14,132.21	24,486.76
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-169,677.85	-6,331.85
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费等	40,709.57	36,045.09
合 计	1,417,096.26	1,160,232.03

**32、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
即征即退税款			
税费返还		62,996.83	
进项税加计抵扣			
收科技局资金			
稳定岗位补贴	32,165.46	22,184.58	32,165.46
专利资助金	4,150.00		4,150.00
维大力产业化创制及技术集成			
马铃薯化肥农药减施技术集成研究与示范	156,732.00	30,000.00	156,732.00
大豆及花生化肥农药减施技术集成研究与示范	220,000.00	30,000.00	220,000.00
两高人才资助	50,000.00		50,000.00
大丽轮枝孢激活蛋白的抗逆性研究与应用技术开发	200,000.00		200,000.00
院士专家工作站研发经费	300,000.00		300,000.00
平原造林主要害虫监测防治新产品的开发应用与信息化	600,000.00		600,000.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
棉花化肥农药减施技术集成研究与示范	150,000.00		150,000.00
热带果树化肥农药减施增效技术集成研究与示范	113,400.00		113,400.00
作物免疫调控与物理防控技术及产品研发	152,000.00		152,000.00
知识产权专项经费	5,000.00		5,000.00
金龟子引诱产品的开发	150,000.00		150,000.00
先进科技工作者之家	25,000.00		25,000.00
草地贪夜蛾食诱、性诱技术研究及产品开发	30,000.00		30,000.00
大丽轮枝孢激活蛋白免疫抗病性研究与应用技术开发	30,000.00		30,000.00
科技创新人才资助和奖励	164,000.00		164,000.00
创业大赛奖金	20,000.00		20,000.00
先进集体奖	20,000.00		20,000.00
人才托举项目	9,433.96	18,867.92	9,433.96
经济转型企业民营企业补助	50,000.00		50,000.00
第十二届东北亚博览会参会补助	2,000.00		2,000.00
2017年科技推广能力提升项目尾款	60,000.00		60,000.00
燃气锅炉低氮燃烧补助金	75,000.00		75,000.00
杨凌示范区扶持资金	500,000.00		500,000.00
高新企业奖励	50,000.00	50,000.00	50,000.00
民营经济转型升级示范项目	300,000.00		300,000.00
2019年陕西省省级技改奖励资金	800,000.00		800,000.00
2019年规上企业培育款	200,000.00		200,000.00
2019年科技创新平台补助金	100,000.00		100,000.00
收到泉州市洛江区财政局专利补助款	8,500.00		8,500.00
收到泉州市洛江区财政局专家工作站补助经费	20,000.00		20,000.00
收首都知识产权服务业协会2017年度中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）		8,000.00	
收中关村企业信用促进会3A信用评级补助款		9,000.00	
维大力产业化创制及技术集成专项补助款		500,000	



项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
马铃薯机械深施，机械追肥、等施肥施药新技术的研究项目		20,000.00	
南京农业大学关于大豆及花生化肥农药减施项目补助款		50,000.00	
收国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金		500.00	
2016年丝绸之路经济带杨凌现代农业国际交流合作专项资金项目		420,000.00	
陕西省科技厅商企奖励金		50,000.00	
2017年瞪羚企业奖励资金		100,000.00	
冬枣项目 2017年收款		40,000.00	
收示范区创新券补贴		1,523.00	
小微企业增值税减免	14,382.75		14,382.75
巴楚县财政局救灾资金款	16,400.00		16,400.00
合 计	4,628,164.17	1,413,072.33	4,628,164.17

**33、信用减值损失**

项目	本期金额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	190,618.52
其他应收款坏账损失	41,932.39
合 计	232,550.91

**34、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	—	- 1,722,527.06
消耗性生物资产减值损失	39,217.44	
合 计	39,217.44	- 1,722,527.06

**35、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
无法支付的应付款项	9,766.79	-	9,941.26
非同一控制下企业合并收益	60,516.78		60,516.78
其他	21,541.57	12,761.69	21,541.57
合 计	91,825.14	12,761.69	115,568.28

**36、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,281.74	143,975.84	8,592.87
其中：固定资产	28,281.74	143,975.84	8,592.87
无形资产			
债务重组损失			
对外捐赠支出	40,000.00	32,000.00	40,000.00
其他	100.00	1,711.66	19,806.11
合计	68,398.98	177,687.50	68,398.98

**37、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	646,195.81	794,847.13
递延所得税费用	33,403.20	-389,399.96
合 计	679,599.01	405,447.17

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
利润总额	5,979,071.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	896,860.77
子公司适用不同税率的影响	-231,802.64
调整以前期间所得税的影响	5,119.31
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,196.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-235,403.86

项 目	本期金额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	340,588.60
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定额外可扣除费用	-313,959.63
所得税费用	679,599.01

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	4,317,886.46	1,373,072.33
存款利息收入	13,222.36	24,486.76
单位及个人往来	11,922,636.21	997,697.06
收回保函保证金存款	527,749.33	
合 计	16,781,494.36	2,395,256.15

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	13,641,417.52	13,653,507.41
单位及个人往来	2391748.73	738,633.03
保证金存款	371,498.00	
合 计	16,404,664.25	14,392,140.44

### 39、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,299,472.80	5,186,002.59
加：资产减值准备	-39,217.44	1,722,527.06
信用减值损失	-232,550.91	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,610,153.07	2,366,134.04
无形资产摊销	1,397,206.45	904,431.86
长期待摊费用摊销	545,905.83	435,512.83
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）	-7,343.14	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,281.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,417,096.26	1,155,005.55
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）	33,403.20	-389,399.96
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）	8,346,425.32	-6,996,588.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,588,251.97	-6,259,212.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,201,909.80	3,603,551.64
其他	-60,516.78	
经营活动产生的现金流量净额	10,951,974.23	1,727,964.30
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,838,812.84	6,843,598.35
减：现金的年初余额	6,843,598.35	10,934,490.18
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	2,995,214.49	-4,090,891.83

（2）本期收到的处置子公司的现金净额  
无。

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	9,838,812.84	6,843,598.35
其中：库存现金	598,304.94	219,435.43
可随时用于支付的银行存款	9,225,902.50	6,620,648.92
可随时用于支付的其他货币资金	14,605.40	3,514.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	9,838,812.84	6,843,598.35
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 40、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
固定资产	26,240,585.02	用于抵押借款
无形资产	16,367,357.90	用于抵押借款
合计	42,607,942.92	

(1) 公司将房产作为担保，向中国工商银行股份有限公司北京九龙山支行申请 1,000 万的借款。

(2) 本公司之子公司杨凌翔林农业生物科技有限公司于 2019 年 5 月 8 日与陕西杨凌农村商业银行股份有限公司签订了编号为陕农信业 27040366 公司业借字【2019】第 003 号最高额流动资金借款合同，借款额度为 2,000.00 万元，额度内可循环借贷。借款期限自 2019 年 5 月 8 日至 2022 年 5 月 7 日。该借款为抵押、质押借款，质押物为北京中捷四方生物科技股份有限公司，质押合同号为陕农信 27040866 质字（2019）第 003-2 号，担保金额为 400 万元，权利证书号为 ZL201510691515.5、ZL201510691295.6 的专利权证书。抵押物为凌翔林农业生物科技有限公司陕（2019）杨凌示范区不动产权 0002453 号、陕（2019）杨凌示范区不动产权 0002606 号的国有土地使用证及坐落于杨凌示范区南滨路以西，润盈生物科技公司以南等的房屋建筑物。

#### 41、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳定岗位补贴	32,165.46	其他收益	32,165.46
专利资助金	4,150.00	其他收益	4,150.00
马铃薯化肥农药减施技术集成研究与示范	156,732.00	其他收益	156,732.00
大豆及花生化肥农药减施技术集成研究与示范	220,000.00	其他收益	220,000.00
两高人才资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
大丽轮枝孢激活蛋白的抗逆性研究与应用技术开发	200,000.00	其他收益	200,000.00
院士专家工作站研发经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
平原造林主要害虫监测防治新产品的开发应用与信息化	600,000.00	其他收益	600,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
棉花化肥农药减施技术集成研究与示范	150,000.00	其他收益	150,000.00
-热带果树化肥农药减施增效技术集成研究与示范	113,400.00	其他收益	113,400.00
作物免疫调控与物理防控技术及产品研发	152,000.00	其他收益	152,000.00
知识产权专项经费	5,000.00	其他收益	5,000.00
金龟子引诱产品的开发	150,000.00	其他收益	150,000.00
先进科技工作者之家	25,000.00	其他收益	25,000.00
草地贪夜蛾食诱、性诱技术研究及产品开发	30,000.00	其他收益	30,000.00
大丽轮枝孢激活蛋白免疫抗病性研究与应用技术开发	30,000.00	其他收益	30,000.00
科技创新人才资助和奖励	164,000.00	其他收益	164,000.00
创业大赛奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
先进集体奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
人才托举项目	9,433.96	其他收益	9,433.96
经济转型企业民营企业补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
第十二届东北亚博览会参会补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
2017 年科技推广能力提升项目尾款	60,000.00	其他收益	60,000.00
燃气锅炉低氮燃烧补助金	75,000.00	其他收益	75,000.00
杨凌示范区扶持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
高新企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
民营经济转型升级示范项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 年陕西省省级技改奖励资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
2019 年规上企业培育款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年科技创新平台补助金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到泉州市洛江区财政局专利补助款	8,500.00	其他收益	8,500.00
收到泉州市洛江区财政局专家工作站补助经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
小微企业增值税减免	14,382.75		14,382.75
巴楚县财政局救灾资金款	16,400.00		16,400.00
合 计	4,628,164.17	1,413,072.33	4,613,781.42

## (2) 政府补助退回情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
泉州市绿普森生物科技有限公司	2019年9月29日	686万元	98.00	购买	2019年9月29日	取得股权控制权	6,661,192.04	-793,882.31

### (2) 合并成本及商誉

项 目	泉州市绿普森生物科技有限公司
合并成本	6,860,000.00
—现金	6,860,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	6,860,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,920,516.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	60,516.78

#### ①合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值以经福建金诺土地房地产资产评估有限公司以金诺资产评字

【2019】1333号资产评估报告按市场价值类型确定的估值结果确定。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	泉州市绿普森生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,336,351.34	1,336,351.34
应收款项	6,884,005.87	6,884,005.87
存货	3,521,129.04	3,521,129.04
固定资产	2,015,490.99	1,896,671.29

项 目	泉州市绿普森生物科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
无形资产		
负债：		
借款	500,000.00	500,000.00
应付款项	2,910,850.18	2,910,850.18
递延所得税负债		
净资产	7,061,751.82	7,061,751.82
减：少数股东权益	141,235.04	141,235.04
取得的净资产	6,920,516.78	6,920,516.78

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的说明

无。

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

无

## 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河北益天生物科技有限公司	新乐市	新乐市	苗木、原生中草药、无公害果品、蔬菜	100.00		同一控制下企业合并
杨凌翔林农业科技化工有限公司	陕西省杨凌示范区	陕西省杨凌示范区	昆虫害虫防治	100.00		非同一控制下企业合并
巴州点绿农林科技有	巴州库尔勒市	巴州库尔勒市	农林业有害生物防治技术服务	100.00		同一控制下企业



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
限公司						合并
陕西中捷四方进出口有限公司	杨凌示范区	杨凌示范区	农林业有害生物防治技术服务	100.00		同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
泉州市绿普森生物科技有限公司	2.00			

## (4) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泉州市绿普森生物科技有限公司	8,420,099.38	1,943,816.00	10,363,915.38	4,219,451.60		4,219,451.60

(续)

子公司名称	合并时点余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泉州市绿普森生物科技有限公司	13,872,564.01	1,896,671.29	15,769,235.30	8,830,889.21		8,830,889.21

(续)

子公司名称	本年合并期间发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泉州市绿普森生物科技有限公司	6,661,192.04	-793,882.31	-793,882.31	552,278.30

## (5) 重要的非全资子公司泉州市绿普森生物科技有限公司经营活动现金流量

项 目	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	11,450,047.97
收到的税费返还	-
收到的其他与经营活动有关的现金	10,516,924.56
现金流入小计	21,966,972.53

购买商品、接受劳务支付的现金	10,218,968.06
支付给职工以及为职工支付的现金	4,901,125.36
支付的各项税费	769,569.44
支付的其他与经营活动有关的现金	5,525,031.37
现金流出小计	21,414,694.23
经营活动产生的现金流量净额	552,278.30

(6) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(7) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

(一) 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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、坚戈、欧元、中非法郎及苏姆有关有关，除本公司的几个下属子公司以上述外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	----------------	------------------

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
应收账款	719,412.11	177,502.93	177,502.93
应付账款	40,229.44	136,476.53	136,476.53

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

## 2、信用风险

2019年12月31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，本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

### （1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### （2）应收款项

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

## 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。

### （二）金融资产转移

#### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

截止2019年12月31日，本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。

#### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截止2019年12月31日，本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制方的名称

本公司由崔艮中、王丽敏两名自然人共同控制。

### 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	持股情况
崔莫	本公司股东、实际控制人崔艮中之子	5.48%

河北聚融投资有限公司	本公司股东	2.85%
徐军	本公司股东	6.76%
徐文泉	本公司股东	4.79%
赵二栓	本公司股东	2.05%
马四国	本公司股东	1.37%
河北阜融资产管理有限公司	本公司股东	0.98%
北京聚力赢创投资管理中心（有限合伙）	本公司股东	3.78%
郝纪潮	本公司股东	1.45%

#### 4、关联方交易情况

##### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

崔良中与王丽敏为本公司提供担保的详情见附注六、14“短期借款”和附注六、40“所有权或使用权受限制的资产”。

##### （2）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,769,284.57	1,717,558.04

##### （3）其他关联交易

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他关联交易。

#### 5、关联方应收应付款项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无关联方往来事项。

#### 6、关联方承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无关联方承诺事项。

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 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 12 月 31 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

##### 1、重要的非调整事项

2020年，受新型冠状病毒肺炎疫情全球爆发的影响，公司部分国内项目出现延迟执行等情况，对公司主营业务产生了一定的影响，影响程度将取决于疫情发展和控制情况。公司将采取多种措施开拓业务、降本增效，努力将影响降低到最小。

##### 2、利润分配情况

预计于 2020 年 4 月 29 日，本公司召开第三届董事会第一次会议，决定为了公司发展的需要，2019 年度公司利润暂不进行分配。预计于 2020 年 5 月 22 日，本公司召开 2019 年年度股东大会，审议并批准 2019 年度公司利润暂不进行分配。

### 3、销售退回

本公司无重要的资产负债表日后销售退回事项

### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

本公司无资产负债表日后划分为持有待售情况

### 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项

### 十三、其他重要事项

无

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,338,875.90
1 至 2 年	3,871,885.91
2 至 3 年	1,215,931.74
3 至 4 年	989,086.50
4 至 5 年	531,563.58
5 年以上	942,798.00
小计	14,890,141.63
减：坏账准备	2,981,504.02
合 计	11,908,637.61

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,890,141.63	100.00	2,981,504.02	20.00	11,908,637.61
其中：					

应收第三方的款项	14,890,141.63	100.00	2,981,504.02	20.00	11,908,637.61
合并范围内关联方组合					
合计	14,890,141.63	—	2,981,504.02	—	11,908,637.61

(续)

类别	上年年末余额				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	21,025,876.37	100.00	3,110,599.67	14.79	17,915,276.70
其中：应收第三方的款项	21,025,876.37	100.00	3,110,599.67	14.79	17,915,276.70
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,025,876.37	100.00	3,110,599.67	—	17,915,276.70

## ①组合中，按应收第三方的款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,338,875.90	366,943.80	5.00
1-2年	3,871,885.91	387,188.59	10.00
2-3年	1,215,931.74	364,779.52	30.00
3-4年	989,086.50	494,543.25	50.00
4-5年	531,563.58	425,250.86	80.00
5年以上	942,798.00	942,798.00	100.00
合计	14,890,141.63	2,981,504.02	—

## ②组合中，按应收第三方的款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,830,473.42	591,523.67	5.00
1至2年	4,666,987.45	466,698.75	10.00
2至3年	3,031,730.50	909,519.15	30.00
3至4年	553,887.00	276,943.50	50.00
4至5年	384,417.00	307,533.60	80.00

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	558,381.00	558,381.00	100.00
合计	21,025,876.37	3,110,599.67	—

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,110,599.67		129,095.65		2,981,504.02
合计	3,110,599.67		129,095.65		2,981,504.02

本年计提坏账准备金额 -129,095.65 元；本年无收回或转回坏账准备。

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,356,493.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 561,208.02 元。

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
吐鲁番市高昌区林业和草原局	独立第三方	2,810,125.44	18.87	140,506.27
鄯善元芳农资有限责任公司	独立第三方	2,455,923.00	16.49	228,832.75
吐鲁番市高昌区红柳河园艺场	独立第三方	450,740.00	3.03	144,970.00
新源县林业和草原局	独立第三方	341,430.00	2.29	17,071.50
吐鲁番市示范区葡萄沟街道办事处	独立第三方	298,275.00	2.00	29,827.50
合计		6,356,493.44	42.68	561,208.02

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,813,332.36	37,917,048.25
合计	18,813,332.36	37,917,048.25

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	8,266,362.67
1 至 2 年	2,087,245.33
2 至 3 年	8,856,800.24
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	100,000.00
小计	19,310,408.24
减：坏账准备	497075.88
合 计	18,813,332.36

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	18,293,607.61	37,327,685.60
保证金	634,195.55	974,281.00
员工款项及其他	382,605.08	85,945.33
合 计	19,310,408.24	38,387,911.93

③本年无计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况。

④本年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
巴州点绿农林科技有限公司	往来款	7,454,618.24	1 年以内 512,218.24 1-2 年 670,000.00 2-3 年 6,270,000.00	38.60	1,973,830.91
杨凌翔林农业生物科技有限公司	往来款	6,594,044.35	1 年以内	34.15	329,702.22
河北益天生物科技有限公司	往来款	3,794,154.20	1 年以内 867,000.00 1-2 年 707,844.78 元 2-3 年 2,219,309.42 元	19.65	779,927.30
界首市会计核算中心	保证金	533,675.55	1-2 年 533,675.55 元	2.76	53,367.56
日本 BUTSURINCO., LTD	往来款	287,790.82	2-3 年	1.49	287,790.82
合计	——	18,664,283.16	——	96.65	3,424,618.81

⑥本年度无涉及政府补助的应收款项。



⑦本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本年度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

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
河北益天生物科技有限公司	3,000,000.00					
杨凌翔林农业科技化工有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00				
巴州点绿农林科技有限公司	2,699,863.62					
泉州市绿普森生物科技有限公司		6,860,000.00				
合计	15,699,863.62	26,860,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
河北益天生物科技有限公司				3,000,000.00	
杨凌翔林农业科技化工有限公司				30,000,000.00	
巴州点绿农林科技有限公司				2,699,863.62	2,699,863.62
泉州市绿普森生物科技有限公司				6,860,000.00	
合计				42,559,863.62	2,699,863.62

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,040,242.50	42,372,138.69	73,173,263.66	42,956,790.59
其他业务			106,525.00	
合计	70,040,242.50	42,372,138.69	73,279,788.66	42,956,790.59

## 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	-16,092.87	
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	4,597,381.42	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-28,497.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,552,790.80	
所得税影响额	682,168.62	
少数股东权益影响额（税后）	-71.53	
合 计	3,870,693.71	

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	6.77%	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.92%	0.04	0.04

；

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室