



帝益肥

NEEQ : 832467

帝益生态肥业股份公司

Diyi Fertilizer Ecological Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘新领、主管会计工作负责人赵云云及会计机构负责人（会计主管人员）郑江保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、环保整治力度加大，公司机遇与挑战并存	随着国家对环保的要求不断提高及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，增加排污治理成本，公司在新投资建设的项目中，也可能因为配套的环保设施投入或运营成本较大，从而导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响收益水平。
二、原材料价格波动风险	公司生产复混肥的成本中有 70%以上系原材料成本，因此，原材料价格的波动，对复混肥成本的影响较大。公司一直致力于打造的复合肥产业链，即为了规避原材料的价格波动带来的不利影响，增强公司的抗风险能力，保证公司持续稳定的盈利，但仍不排除因原材料价格波动对公司生产成本造成影响的风险。
三、控股股东、实际控制人不当控制风险	公司控股股东刘新领、实际控制人刘新领及陈岩夫妇合计持有公司 86.81%的股份，且刘新领担任公司董事长、总经理，陈岩担任公司董事。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、帝益肥、帝益肥公司	指	帝益生态肥业股份公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
《公司法》	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》
宁陵子公司	指	本公司全资子公司中利丰肥业有限公司
精配农业	指	本公司全资子公司郑州精配农业科技有限公司
农欣科技	指	本公司全资子公司农欣科技有限公司
股东大会	指	帝益生态肥业股份公司股东大会
董事会	指	帝益生态肥业股份公司董事会
监事会	指	帝益生态肥业股份公司监事会
管理层	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《帝益生态肥业股份公司章程》
主办券商	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	中国的法定货币单位，人民币元、人民币万元
本期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	帝益生态肥业股份公司
英文名称及缩写	Diyi Fertilizer Ecological Co.,Ltd.
证券简称	帝益肥
证券代码	832467
法定代表人	刘新领

二、 联系方式

董事会秘书	闫金永
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	郑州市二七区马寨产业聚集区东方路 12 号
电话	0371-55693398
传真	0371-55693399
电子邮箱	Zhengj705106@163.com
公司网址	http://www.diyifei.com
办公地址	郑州市二七区马寨产业聚集区东方路 12 号
邮政编码	450001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 2 月 9 日
挂牌时间	2015 年 5 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-肥料制造（C262）-复混肥料制造（C2624）
主要产品与服务项目	新型功能肥料的研发、生产、销售等业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	54,400,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘新领
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘新领、陈岩）

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	914101005516064557	否
注册地址	郑州市二七区马寨产业聚集区东方路12号	否
注册资本（元）	54,400,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中原证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,667,240.80	87,987,549.17	46.23%
毛利率%	13.18%	18.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,435,625.42	2,331,005.51	47.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,895,092.74	2,383,749.77	21.45%
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）	4.58%	3.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.86%	3.39%	-
基本每股收益	0.06	0.04	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,870,601.69	153,292,311.93	8.86%
负债总计	90,173,924.25	80,031,259.91	12.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,696,677.44	73,261,052.02	4.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.35	4.44%
资产负债率%（母公司）	42.33%	47.16%	-
资产负债率%（合并）	54.04%	52.21%	-
流动比率	1.01	0.94	-
利息保障倍数	4.29	3.92	-

(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	-5,215,339.51	2,613,007.30	-299.59%
应收账款周转率	37.55	32.93	-
存货周转率	2.63	1.69	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	8.86%	-5.57%	-
营业收入增长率%	46.23%	87.72%	-
净利润增长率%	47.39%	74.99%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	553,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,667.32
非经常性损益合计	540,532.68
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	540,532.68

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会【2017】22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

帝益生态肥业股份公司是一家拥有耕地土壤修复、保水松土、减肥养地等核心专利技术并集高塔复合肥、专用测土配方肥、生态肥、有机肥及新型肥料研发、生产与销售为一体的高新技术企业。公司具备完善的研发、生产与销售服务体系，拥有多项原创性专利技术和复混肥料生产许可资格，以及上百种肥料登记证等业务资源，可为全国不同地域、不同土壤环境的终端用户提供适应各种作物生长及施肥要

求的新型功能性肥料的生产、销售及配套指导等服务。公司主要采用区域经销商代理销售的方式进行业务推广和产品销售，同时采用业务经理分区域管理的方式，对经销商和最终用户提供售后指导和咨询等售后服务。

采购方面，公司通过多种渠道了解市场动态、做好原料储备，集中采购、多方报价比较等多种方式有效降低采购成本。通过对供应商严格筛选，原材料到货后仔细检查，经检验合格的原材料方可入库等手段，有效保证了原材料质量。

销售方面，公司主要采取区域经销商代理销售的方式进行业务推广和产品销售，同时采用业务经理分区域管理，为经销商和终端用户提供售后指导和咨询等售后服务。公司依托经销商的市场渠道进行产品销售和售后服务，有利于产品快速进入销售渠道，降低直接销售费用以及自建营销网络的资金压力。对于农业种植大户，公司采取直接销售及服务的模式，能够帮助公司直接快速的掌握下游客户需求和市场变化，有利于提升公司在行业内的影响力。

研发方面，公司自成立以来，积极实施“自主研发、开拓创新”的发展战略，积极与相关研究机构合作，现拥有专业的产品研发中心和一批专业素质过硬的科研人才。自主研发的产品，在涵盖大多数农用复合肥原有养分的基础上合并了保水松土及土壤修复的功能性，不断提高产品的标准化，全方位满足不同区域、不同作物的需要。公司及下属子公司共有 26 项专利；其中发明专利 4 项。

公司通过有机整合上述环节，优化配置各种核心资源，紧跟市场动态，不断研发新型制剂产品；丰富产品种类，提高产品的品牌知名度；公司通过拓展销售渠道，为各地经销商提供优质的增值服务，与合作伙伴建立紧密友好的合作关系，为进一步推广产品、扩大市场份额、提升公司效益奠定了良好的基础。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，但公司正在逐步进行商业模式的调整和细化，积极探索新的营销模式，进一步精耕细作市场。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司管理层在紧紧围绕已制定的经营目标的基础上，强化新产品研发创新、强化生产流程精益化管理，完善和拓展市场销售渠道，在提高产品市场占有率的同时，加强品牌建设工作，有效进行风险把控，合理进行资源配置，有步骤有规划的进行业务拓展，在稳健发展的基础上为公司的做好整体规划和战略布局。

1、业绩方面：2020 年 1-6 月份公司在报告期内较好完成了上年度发展目标，实现连续盈利，实现营业收入 128,667,240.80 元，较上年同期增长 46.23%，净利润较上年同期增长 47.39%。同时，企业核心竞争力、知名度和影响力进一步提升。

2、销售方面：公司充分解读国家政策，客观分析行业导向，制定合理的销售目标以及考核机制，围绕公司保水松土功能系列产品，通过参加展会、技术研讨、推广会等方式进行产品推广和宣传，提升了公司的销售业绩。具体来说，公司依托经销商的市场渠道进行产品销售和售后服务，有利于产品快速进入销售渠道，降低直接销售费用以及自建营销网络的资金压力。农业种植大户能够帮助公司直接快速的掌握下游客户需求和市场变化，有利于提升公司在行业内的影响力和品牌销售。

3、技术研发方面：公司拥有专业的产品研发中心和高素质的科研人才，同时积极与公司外部研究机构合作。报告期内，公司继续加大了研发投入，积极引进人才，对传统的复合肥赋予了“保水松土、土壤修复”的功能性，不断推出保水松土功能复混肥料新品形成了品种齐全、结构合理的产品群。

4、生产方面：公司主要采取以销定产为主的模式组织生产，通过良好的存货管理保证一定的产成品储备，既稳定了存货的储存成本，又保证了产品供应的及时性。在生产中进行全程管理和监控，以保证产品的生产安全可控、符合相应的标准。严把生产质量关，保证产品质量，严格管理，节能降耗，提高生产效率。

（二）行业情况

复合肥生产具有资金密集的特点和较为明显的规模经济效应。近年一些中小复合肥生产企业由于原料供应和成本方面的劣势，利润空间受到挤压，甚至出现亏损。2019年传统复合肥产能淘汰速度加快，局部地区多数不合格的小企业开工已经成为问题。预计未来随着市场竞争的进一步加剧，以及原料、环保等方面壁垒的提高，会有更多的小企业退出。然而，大型复合肥生产设备具有流程合理、能耗少的优势，能够通过扩产来抵御单位利润下滑所带来的影响。这将为大型复合肥生产企业创造一个更加有利的经营环境，也为复合肥行业整合提供了契机。

在农业需求上，随着农业供给侧结构性改革推进，化肥使用量增长萎缩，化肥需求结构也将发生改变，传统肥需求再遇瓶颈，但新型肥迎来机遇。围绕控制复合肥总量，减排增效，提高产业集中度、开发新品种、注重资源节约和环境协调等方向发展，我国复合肥行业将由大变强，以功能肥料作为新型肥料的重要单元，日益受到用户的认可，市场需求持续增速强劲，市场占有率越来越高。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	11,275,932.81	6.76%	18,446,717.39	12.03%	-38.87%
应收票据	500,000.00	0.30%			100.00%
应收账款	2,297,250.58	1.38%	3,759,867.69	2.45%	-38.90%
预付款项	33,869,107.01	20.30%	8,463,988.62	5.52%	300.16%
存货	41,298,028.96	24.75%	43,556,204.83	28.41%	-5.18%
固定资产	61,839,067.55	37.06%	64,480,710.03	42.06%	-4.10%
预收款项	15,016,010.19	9.00%	6,107,190.75	3.98%	145.87%
短期借款	35,000,000.00	20.97%	35,000,000.00	22.83%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金的变动比例为-38.87%，主要为公司业务增长迅猛，原材料受疫情和国际市场的影响有所波动，为保证公司正常生产运作，公司支付货款所致；
- 2、应收账款的变动比例为-38.90%，主要为公司前期给与公司优质客户先货后款政策，现政策到期且小麦肥季节已结束，资金按约定时间回笼；
- 3、预付款项的变动比例为300.16%，主要为公司业务增长迅猛，为防止原材料受疫情和国际市场的影响，保证公司正常生产运作，公司预支供应商货款增加所致；
- 4、预收款项的变动比例为145.87%，主要为公司优质客户体量增大，产品得到市场的认可，客户有充足的信心，相应收到的预收款增加。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	128,667,240.80	-	87,987,549.17	-	46.23%
营业成本	111,704,276.93	86.82%	72,102,184.35	81.95%	54.92%
毛利率	13.18%	-	18.05%	-	-
销售费用	4,336,849.00	3.37%	4,690,589.70	5.33%	-7.54%
管理费用	4,316,090.04	3.35%	3,122,058.37	3.55%	35.28%
研发费用	3,589,845.23	2.79%	3,610,240.89	4.10%	-0.56%
财务费用	1,041,646.82	0.81%	1,348,666.16	1.53%	-22.76%
其他收益	553,200.00	0.43%			100.00%
信用减值损失	-121,614.92	-0.09%			-100.00%
资产减值损失			-44,696.17	-0.05%	-100.00%
营业利润	3,418,640.34	2.66%	2,444,590.27	2.78%	39.85%
营业外收入	7,332.68	0.01%	94,465.99	0.11%	-92.24%
营业外支出	20,000.00	0.02%	193,420.02	0.22%	-89.66%
所得税费用	-29,652.40	-0.02%	14,630.73	0.02%	-302.67%
净利润	3,435,625.42	2.67%	2,331,005.51	2.65%	47.39%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期变动46.23%，主要系公司在原有的基础上产能得到进一步释放，扩大了市场份额，功能肥料越来越受种植户的青睐，业务进入上升期。公司的核心技术产品新型功能肥料、硅基肥料、高塔系列产品，相比其他传统肥料效果更为突出；
- 2、营业成本较上年同期变动54.92%，主要系营业收入较去年同期增长了46.23%，所以营业成本较去年同期增长；
- 3、管理费用较上年同期变动35.28%，主要系管理人员增加，工资调整所致；
- 4、其他收益较上年同期变动100.00%，主要系政府扶植资金较去年拨付及时；
- 5、营业外收入较上年同期变动-92.24%，主要系去年同期对无需支付的小额账款清理所致；
- 6、营业外支出较上年同期变动-89.66%，主要系去年同期包含处理固定资产损失；
- 7、所得税费用较上年同期变动-302.67%，主要系公司采用新的金融工具准则，计提坏账有所增加，相应的所得税费用进行了调整所致；
- 8、净利润较上年同期变动47.39%，主要系营业收入较上年同期变动46.23%，管理费用较上年同期变动35.28%，其他费用没有大幅增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	128,606,817.29	87,958,787.87	46.21%
其他业务收入	60,423.51	28,761.30	110.09%
主营业务成本	111,689,594.77	72,102,184.35	54.90%
其他业务成本	14,682.16	0	100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
功能掺混肥料	20,305,519.10	15,701,961.70	22.67%	-36.77%	-34.08%	-3.15%
功能复混肥料	105,395,195.69	94,051,115.82	10.76%	98.93%	103.37%	-1.95%
功能水溶肥	2,906,102.50	1,936,517.25	33.36%	1.40%	-4.99%	4.48%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、功能掺混肥料营业收入较上年同期减少，主要系本期公司在不同产品间的推广侧重有所调整所致；功能掺混肥料营业成本较上年同期也相应较少；
- 2、功能复混肥料营业收入较上年同期增长，主要系原有高塔生产设备产能得到进一步释放，公司在相应功能复混肥料的推广力度加大；同时功能复混肥料营业成本较上年同期也相应增加。

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	-5,215,339.51	2,613,007.30	-299.59%
投资活动产生的现金流量净额	-493,842.32	-1,524,812.00	67.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,371,219.24	-6,844,025.84	-79.96%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动-299.59%，主要原因系本期销售及生产量的增加，原材料采购及人工费用增长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 67.61%，主要原因系本期支付到期工程款所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动-79.96%，主要原因系去年同期公司缩减贷款规模，本期未缩减贷款所致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

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

			关 联 性						
中利丰肥业有限公司	子公司	化肥的生产及销售	与公司业务相关	产品生产	50,060,000.00	133,702,579.94	57,109,864.69	103,327,805.72	3,331,259.33
农欣科技有限公司	子公司	化肥销售等	与公司业务相关	拓展采购渠道	50,200,000.00	33,703,393.25	1,443,003.19	90,157,517.52	-251,856.17
郑州精配农业科技有限公司	子公司	化肥销售等	与公司业务相关	拓展销售渠道	1,000,000.00	8,923,599.65	-6,195,597.44	37,102,174.59	-562,908.47

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

一、坚持依法诚信经营。公司严格遵守相关合同及制度，及时通报与债权人权益相关的重大信息，充分考虑和保障债权人的合法权益，保证与相关方良好的合作关系，为公司的长远发展提供了必要的条件。

二、股东权益保护。公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

三、职工权益保护。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。公司按时、足额向员工发放劳动报酬、缴纳社保，并依法制定实施《员工薪酬管理规定》、《绩效考核制度》等管理制度。多措并举激发员工积极性。

十二、 评价持续经营能力

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司控股股东、实际控制人未发生变更，除公司董事会秘书发生变动外，其他董事、监事未发生变动，管理层团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

一、环保整治力度加大，公司机遇与挑战并存

随着国家对环保的要求不断提高及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，增加排污治理成本，公司在新投资建设的项目中，也可能因为配套的环保设施投入或运营成本较大，从而导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响收益水平。

应对措施：报告期内，公司响应国家环保政策，已淘汰燃煤锅炉，替换使用已燃气为能源的锅炉，为公司提供动力。

二、原材料价格波动风险

公司生产复合肥的成本中有 70%以上系原材料成本，因此，原材料价格的波动，对复合肥成本的影响较大。公司一直致力于打造的复合肥产业链，即为了规避原材料的价格波动带来的不利影响，增强公司的抗风险能力，保证公司持续稳定的盈利，但仍不排除因原材料价格波动对公司生产成本造成影响的风险。

应对措施：报告期内，公司加强了采购管理，采取多频次，小批量的采购方式，一定程度上分散了原材料价格波动导致的风险。

三、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东刘新领、实际控制人刘新领及陈岩夫妇合计持有公司 86.81%的股份，且刘新领担任公司董事长、总经理，陈岩担任公司董事。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：报告期内，公司股东大会、董事会、监事会职责正常履行，所有重大事项决策严格按照公司章程及相关规则运行，所有关联交易等均履行了决策审批程序。实际控制人不当控制风险有效降低。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	503,070.69		503,070.69	0.30%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否 为控股股东、实际控制 人及其控制的 其他企业	担保金额	担保余额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保期间		担 保 类 型	责 任 类 型	是否 履 行 必 要 决 策 程 序
					起始日 期	终止日 期			
原阳县立 可丰种植 专业合作 社	否	900,000.00	900,000.00	0	2019/7/2	2020/7/1	保 证	连 带	已事 前及 时履 行
总计	-	900,000.00	900,000.00	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	900,000.00	900,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

原阳县立可丰种植专业合作社借款已于2020年还清，公司担保责任已解除。

(三) 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	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	500,000.00	0

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	29,000,000.00	25,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的发生有利于解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展。对公司

的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，关联方未收取公司费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(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
全资子公司中利丰肥业有限公司的厂房（豫（2017）宁陵县不动产权第0000252号）	不动产	抵押	42,921,829.35	25.72%	2018年6月，中利丰肥业有限公司与交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行签订抵押合同以厂房豫（2017）宁陵县不动产权第0000252号作抵押担保，为2018年6月15日至2021年6月15日期间签订的全部主合同提供抵押担保。2019年签订500万元借款合同，期限为2019年7月5日至2020年6月10日，2019年签订570万元借款合同，期限为2019年7月2日至2020年6月17日，2019年签订430万元借款合同，期限为2019年6月27日至2020年6月26日。2020年签订500万元借款合同，期限为2020年6月12日至2021年4月28日，2020年签订570万元借款合同，期限为2020年6月18日至2021年6月11日，2020年签订430万元借款合同，期限为2020年6月12日至2021年6月11日。
总计	-	-	42,921,829.35	25.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

宁陵子公司抵押资产主要原因系为公司向银行借款提供抵押担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,969,250	34.87%	-63,250	18,906,000	34.75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,867,000	21.81%	-62,000	11,805,000	21.70%
	董事、监事、高管	4,250	0.01%	-4,250	0	0%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	35,430,750	65.13%	63,250	35,494,000	65.25%
	其中：控股股东、实际控制人	35,352,000	64.99%	63,000	35,415,000	65.10%
	董事、监事、高管	78,750	0.14%	250	79,000	0.15%
	核心员工					
总股本		54,400,000	-	0	54,400,000	-
普通股股东人数						61

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘新领	37,539,000	0	37,539,000	69.01%	28,154,250	9,384,750	0
2	陈岩	9,680,000	1,000	9,681,000	17.80%	7,260,750	2,420,250	0
3	郑州市二七政通产业发展引导基金有限公司	5,882,000	0	5,882,000	10.81%	0	5,882,000	0
4	郑州领新企业管理咨询中心（有限合伙）	1,036,000	0	1,036,000	1.90%	0	1,036,000	0
5	丁明	100,000	0	100,000	0.18%	0	100,000	0
6	程一鸣	83,000	-4,000	79,000	0.15%	79,000	0	0
7	上海益今投资管理有限公司	20,000	0	20,000	0.04%	0	20,000	0
8	田春华	8,000	0	8,000	0.01%	0	8,000	0

9	贾欣蕾	2,000	0	2,000	0.00%	0	2,000	0
10	河南周密企业管理咨询有限公司	2,000	0	2,000	0.00%	0	2,000	0
合计		54,352,000	-	54,349,000	99.90%	35,494,000	18,855,000	0
前十名股东间相互关系说明：1、刘新领与陈岩系夫妻关系；2、刘新领系郑州领新企业管理咨询中心（有限合伙）执行合伙人。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为刘新领，报告期内无变动。简要情况如下：

刘新领：男，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，北京大学总裁（CEO）高级研修班（第二期）结业。第十五届郑州市人大代表，河南省青年企业家协会副会长，中国植物营养与肥料学会理事，河南省土壤学会副理事长，河南省肥料协会副理事长、河南省农业生产资料流通协会常务副会长。曾获“河南省十佳科技型创新企业家”、“2016年最具社会责任感企业家”称号。1994年7月至1998年10月，任职于郑州工业品公司；1998年12月至2004年7月，任河南辅仁药业集团有限公司营销总监；2004年8月至2014年5月任郑州瑞基科研农化有限公司执行董事兼总经理；2012年12月至2014年8月任郑州帝益种业有限责任公司执行董事兼总经理；2010年2月至2014年9月任有限公司执行董事兼总经理；2014年10月至今，任公司董事长、总经理，为公司法定代表人。2016年11月至今，任郑州帝益包装材料有限公司法定代表人、执行董事。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为刘新领、陈岩夫妇，报告期内无变动。

二人简要情况如下：实际控制人刘新领情况详见上述控股股东情况。

陈岩：女，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中原工学院广播影视职业学院（现已合并至河南艺术职业学院）肄业。2006年8月至2010年1月任职于郑州瑞基科研农化有限公司财务部；2010年2月至2014年9月任有限公司监事；现任公司董事。2016年10月至今，为郑州速帝食品有限公司控股股东，任监事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘新领	董事长、总经理	男	1974年4月	2017年11月10日	2020年11月9日
陈岩	董事	女	1987年7月	2017年11月10日	2020年11月9日
陈晨	董事	男	1985年11月	2017年11月10日	2020年11月9日
李丰格	董事	女	1978年11月	2017年11月10日	2020年11月9日
谢少石	董事	男	1985年11月	2017年11月10日	2020年11月9日
杨红亮	监事会主席	男	1977年8月	2019年6月24日	2020年11月9日
王秀莉	监事	女	1987年1月	2017年11月10日	2020年11月9日
叶智慧	监事	男	1971年2月	2019年6月24日	2020年11月9日
赵云云	财务负责人	女	1987年3月	2019年1月7日	2020年11月9日
闫金永	董事会秘书	男	1982年9月	2020年5月14日	2020年11月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、总经理刘新领与董事陈岩是夫妻关系。陈晨与陈岩是兄妹关系。刘新领为杨红亮配偶的兄长。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘新领	董事、总经理	37,539,000	0	37,539,000	69.01%	0	0
陈岩	董事	9,680,000		9,681,000	17.80%	0	0
合计	-	47,219,000	-	47,220,000	86.81%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程一鸣	副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
闫金永	无	新任	董事会秘书	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

闫金永，男，汉族，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年5月至2018年10月在郑州乐彩科技股份有限公司财务部工作；2019年4月至今在公司财务部工作。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17	4	0	21
财务人员	12	1	0	13
生产人员	72	24	0	96
销售人员	55	0	15	40
技术人员	45	10	0	55
员工总计	201	39	15	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	66	70
专科	62	72
专科以下	69	79
员工总计	201	225

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,275,932.81	18,446,717.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	500,000.00	
应收账款	五、3	2,297,250.58	3,759,867.69
应收款项融资			
预付款项	五、4	33,869,107.01	8,463,988.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,687,360.65	994,048.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	41,298,028.96	43,556,204.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	569,760.53	341,219.43
流动资产合计		91,497,440.54	75,562,046.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	61,839,067.55	64,480,710.03
在建工程	五、9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	11,656,428.62	11,788,931.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,768,067.75	1,380,679.63
递延所得税资产	五、12	109,597.23	79,944.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,373,161.15	77,730,265.55
资产总计		166,870,601.69	153,292,311.93
流动负债：			
短期借款	五、13	35,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	27,628,423.62	25,616,366.20
预收款项	五、15	15,016,010.19	6,107,190.75
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	五、16	1,078,480.04	847,005.00
应交税费	五、17	473,884.34	736,745.71
其他应付款	五、18	10,977,126.06	11,723,952.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		90,173,924.25	80,031,259.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计			
负债合计		90,173,924.25	80,031,259.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	54,400,000.00	54,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	10,742,932.42	10,742,932.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,579,065.44	1,579,065.44
一般风险准备			
未分配利润	五、22	9,974,679.58	6,539,054.16
归属于母公司所有者权益合计		76,696,677.44	73,261,052.02
少数股东权益			
所有者权益合计		76,696,677.44	73,261,052.02
负债和所有者权益总计		166,870,601.69	153,292,311.93

法定代表人：刘新领

主管会计工作负责人：赵云云

会计机构负责人：郑江

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		865,505.35	9,522,653.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	5,117,381.87	19,095,051.53
应收款项融资			
预付款项		28,694,059.20	18,494,376.43
其他应收款	十三、2	1,917,473.74	3,018,091.80
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		25,889,181.00	21,450,088.53
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		370,204.72	43,756.49
流动资产合计		62,853,805.88	71,624,018.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	49,601,090.00	49,601,090.00
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		15,650,183.61	16,701,932.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,349.33	65,594.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,263.09	69,628.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,369,886.03	66,438,245.39
资产总计		128,223,691.91	138,062,264.02
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,136,785.18	15,404,750.64
预收款项		444,927.47	2,537,846.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		255,256.85	247,702.44
应交税费		34,902.80	409,269.93
其他应付款		10,410,456.78	11,512,656.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,282,329.08	65,112,225.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		54,282,329.08	65,112,225.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,400,000.00	54,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,742,932.42	10,742,932.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,579,065.44	1,579,065.44
一般风险准备			
未分配利润		7,219,364.97	6,228,040.46
所有者权益合计		73,941,362.83	72,950,038.32
负债和所有者权益总计		128,223,691.91	138,062,264.02

法定代表人：刘新领

主管会计工作负责人：赵云云

会计机构负责人：郑江

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、23	128,667,240.80	87,987,549.17
其中：营业收入	五、23	128,667,240.80	87,987,549.17
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,680,185.54	85,498,262.73
其中：营业成本	五、23	111,704,276.93	72,102,184.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	691,477.52	624,523.26
销售费用	五、25	4,336,849.00	4,690,589.70
管理费用	五、26	4,316,090.04	3,122,058.37
研发费用	五、27	3,589,845.23	3,610,240.89
财务费用	五、28	1,041,646.82	1,348,666.16
其中：利息费用	五、28	1,035,794.35	1,154,600.95
利息收入	五、28	8,301.46	5,808.95
加：其他收益	五、29	553,200.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-121,614.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		-44,696.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,418,640.34	2,444,590.27
加：营业外收入	五、33	7,332.68	94,465.99
减：营业外支出	五、34	20,000.00	193,420.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,405,973.02	2,345,636.24
减：所得税费用	五、35	-29,652.40	14,630.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,435,625.42	2,331,005.51
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,435,625.42	2,331,005.51
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,435,625.42	2,331,005.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘新领

主管会计工作负责人：赵云云

会计机构负责人：郑江

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	30,559,949.15	29,834,081.29
减：营业成本	十三、4	25,582,574.46	22,890,551.30
税金及附加		133,587.41	154,159.69
销售费用		73,118.76	181,323.66
管理费用		1,489,530.11	1,200,938.15
研发费用		1,572,707.40	1,876,895.82
财务费用		1,034,709.21	1,343,446.12
其中：利息费用		1,035,794.35	1,154,600.95
利息收入		3,452.27	2,323.85
加：其他收益		263,200.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		75,767.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,812.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,012,688.89	2,175,953.98
加：营业外收入		0.68	300.61
减：营业外支出		10,000.00	20.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,002,689.57	2,176,233.91
减：所得税费用		11,365.06	-1,621.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		991,324.51	2,177,855.80
（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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		991,324.51	2,177,855.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘新领

主管会计工作负责人：赵云云

会计机构负责人：郑江

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,555,167.17	95,574,549.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,998,203.71	182,205.44
经营活动现金流入小计		143,553,370.88	95,756,754.44
购买商品、接受劳务支付的现金		126,275,456.40	74,375,136.48
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		5,986,414.06	4,628,289.20
支付的各项税费		1,850,028.38	1,522,743.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	14,656,811.55	12,617,578.06
经营活动现金流出小计		148,768,710.39	93,143,747.14
经营活动产生的现金流量净额		-5,215,339.51	2,613,007.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,842.32	1,524,812.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		493,842.32	1,524,812.00
投资活动产生的现金流量净额		-493,842.32	-1,524,812.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	14,300,000.00
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		25,000,000.00	14,300,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,371,219.24	1,144,025.84
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		26,371,219.24	21,144,025.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,371,219.24	-6,844,025.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,080,401.07	-5,755,830.54
加：期初现金及现金等价物余额		18,356,333.88	10,894,377.03
六、期末现金及现金等价物余额		11,275,932.81	5,138,546.49

法定代表人：刘新领

主管会计工作负责人：赵云云

会计机构负责人：郑江

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,951,047.45	24,428,887.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,645,766.75	87,498.46
经营活动现金流入小计		46,596,814.20	24,516,386.11
购买商品、接受劳务支付的现金		48,437,565.40	7,673,873.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,578,030.98	2,078,895.65
支付的各项税费		927,955.10	955,105.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,543,419.47	6,517,812.54
经营活动现金流出小计		53,486,970.95	17,225,687.76
经营活动产生的现金流量净额		-6,890,156.75	7,290,698.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,389.00	222,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		305,389.00	222,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-305,389.00	-222,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	14,300,000.00
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		25,000,000.00	14,300,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,371,219.24	1,144,025.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,371,219.24	21,144,025.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,371,219.24	-6,844,025.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,566,764.99	224,672.51
加：期初现金及现金等价物余额		9,432,270.34	3,988,263.48
六、期末现金及现金等价物余额		865,505.35	4,212,935.99

法定代表人：刘新领

主管会计工作负责人：赵云云

会计机构负责人：郑江

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三、26
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

帝益生态肥业股份公司（以下简称“帝益肥”或“本公司”）是一家在河南省注册股份有限公司，成立于2010年2月，由刘新领、陈岩共同发起设立，并经郑州市市场监督管理局核准登记。

本公司前身为原郑州帝益生态农业科技工程有限责任公司，2014年9月5日在该公司基础上改组为股份有限公司。以截至2014年7月31日经审计后的净资产2390.31万元为基数，折为股本总额2300万股（每股面值1元），溢价部分90.31万元计入资本公积。

公司于2015年5月19日挂牌新三板，目前是新三板创新层公司。证券简称：帝益肥，股票代码832467。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、技术部、销售部、客服部、董事会办公室等部门，拥有职工201人。

法定代表人：刘新领；统一社会信用代码：914101005516064557；住所：郑州市二七区马寨产业聚集区东方路12号。

所属行业：复合肥制造业。经营范围：复混肥料、有机肥料、微生物肥料、水溶肥料、土壤调理剂、水稻苗床调理剂的生产及销售；农业种植技术咨询、技术推广、技术服务；机械设备的销售、租赁；环保技术服务；土壤质量监测服务；化肥、农药的质量监测服务；销售及网上销售：化肥、种子、预包装食品、初级农产品、农副产品。

本公司主要生产与销售复混肥料。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十一次会议于 2020 年 7 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

(1) 子公司

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中利丰肥业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
农欣科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
郑州精配农业科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

合并报表范围详见本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行

的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公

司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合。

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：非关联方客户组合
- 应收账款组合 2：内部关联方客户组合

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收员工备用金
- 其他应收款组合 3：应收社保及其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

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

预期信用损失准备的列报

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

值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认

投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00
其他	4-5	5	23.75-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

22、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

本公司销售的产品主要为化肥产品，收入确认的具体方法是：公司以销售发货、客户签收作为收入确认时点，当产品发出，相关的收入成本能够可靠计量时确认销售收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认

相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2020 年 6 月 30 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期本公司不存在重要会计估计变更的情况。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本期本公司不存在调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	9 和 13
城市维护建设税	应纳流转税额	5 和 7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
资源税	实际取用水量	2.2 元/立方
环境保护税	污染当量	4.8 元/当量

按执行不同企业所得税税率纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
中利丰肥业有限公司	25.00
农欣科技有限公司	25.00
郑州精配农业科技有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

根据《关于公示河南省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于 2017 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书号为 GR201741001052，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	83,185.86	23,011.86
银行存款	11,192,746.95	18,333,322.02
其他货币资金		90,383.51
合计	11,275,932.81	18,446,717.39

期末，本公司不存在除上述外抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	500,000.00	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	1,817,989.90	3,806,325.38
1至2年	693,194.60	73,309.30
2至3年	62,770.00	124,154.50
3至4年	72,661.30	101,140.00
4至5年	101,140.00	
小计	2,747,755.80	4,104,929.18
减：坏账准备	450,505.22	345,061.49
合计	2,297,250.58	3,759,867.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

金额单位：人民币元

类别	2020.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	102,340.00	3.72	102,340.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,645,415.80		348,165.22	13.16	2,297,250.58
其中：		96.28			
非关联方客户组合	2,645,415.80	96.28	348,165.22	13.16	2,297,250.58
合计	2,747,755.80	100.00	450,505.22	16.40	2,297,250.58

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	102,340.00	2.49	102,340.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,002,589.18	97.51	242,721.49	6.06	3,759,867.69
其中:					
非关联方客户组合	4,002,589.18	97.51	242,721.49	6.06	3,759,867.69
合计	4,104,929.18	100.00	345,061.49	8.41	3,759,867.69

按单项计提坏账准备:

名称	2020.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
马旭	58,500.00	58,500.00	100.00	无法收回
义县义州镇谷丰源化肥经销处	39,450.00	39,450.00	100.00	无法收回
赵光乐	4,390.00	4,390.00	100.00	无法收回
合计	102,340.00	102,340.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 非关联方客户组合

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,817,989.90	75,849.56	4.17
1至2年	693,194.60	138,084.36	19.92
2至3年	62,770.00	62,770.00	100.00
3至4年	71,461.30	71,461.30	100.00
合计	2,645,415.80	348,165.22	13.16

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	345,061.49
本期计提	105,443.73
本期收回或转回	
本期核销	
2020.06.30	450,505.22

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁陵县福万家农业科技有限公司	821,978.70	29.91	125,511.54
伊宁市郑商农资销售有限公司	343,280.00	12.49	16,752.06
河南川农化肥有限公司	320,099.20	11.65	4,961.54
马建康	277,100.00	10.08	4,295.05
河南广播电视网络股份有限公司	223,300.00	8.13	17,685.36
合 计	1,985,757.90	72.27	169,205.56

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	30,521,760.42	90.12	5,948,462.09	70.28
1至2年	2,719,293.12	8.03	1,425,968.31	16.85
2至3年	221,396.61	0.65	857,153.64	10.12
3年以上	406,656.86	1.20	232,404.58	2.75
合 计	33,869,107.01	100.00	8,463,988.62	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
邦力达农资连锁有限公司河南分公司	11,013,240.00	32.52
阳煤惠众农资烟台有限公司	4,533,380.00	13.39
河南运安农业科技有限公司	2,363,015.00	6.98
河南中汇达化肥有限公司	2,113,452.50	6.24
广东川农化肥有限责任公司	1,952,517.00	5.76
合 计	21,975,604.50	64.89

5、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,687,360.66	994,048.42

合 计	1,687,360.66	994,048.42
-----	--------------	------------

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.06.30
1 年以内	1,187,512.72
1 至 2 年	39,731.87
2 至 3 年	510,178.69
3 至 4 年	1,439.22
4 至 5 年	91,750.00
小 计	1,830,612.50
减：坏账准备	143,251.84
合 计	1,687,360.66

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工备用金	559,887.83	5,955.01	553,932.82	394,000.59	1,970.00	392,030.59
保证金和押金	713,423.84	26,339.06	687,084.78	157,349.61	14,090.50	143,259.11
社会保险金及其他	45,682.92	228.41	45,454.51	58,160.97	290.80	57,870.17
单项计提坏账准备的其 他应收款	511,617.91	110,729.36	400,888.55	511,617.91	110,729.36	400,888.55
合 计	1,830,612.50	143,251.84	1,687,360.66	1,121,129.08	127,080.66	994,048.42

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,318,994.59	2.47	32,522.48	1,286,472.11	风险未增加
员工备用金	559,887.83	1.06	5,955.01	553,932.82	风险未增加
押金和保证金	713,423.84	3.69	26,339.06	687,084.78	风险未增加
社保及其他	45,682.92	0.50	228.41	45,454.51	风险未增加
合 计	1,318,994.59	2.47	32,522.48	1,286,472.11	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
赵德乾	501,110.69	20.00	100,222.14	400,888.55	风险特征已变化

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
宋金强	9,997.22	100.00	9,997.22		已无法收回
河南中部能源发展有限公司	510.00	100.00	510.00		已无法收回
合计	10,507.22	100.00	10,507.22		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年01月01日余额	16,351.30	100,222.14	10,507.22	127,080.66
本期计提	16,170.13			16,170.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30日余额	32,522.48	100,222.14	10,507.22	143,251.84

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
赵德乾	往来款	501,110.69	2-3年	27.37	100,222.14
贾玉杰	暂借款	290,200.00	1年以内	15.85	1,451.00
郑州双友彩钢板有限公司	其他	200,000.00	1年以内	10.93	1,000.00
周达春	暂借款	118,575.00	1年以内	6.48	592.88
陈银坤	其他	164,544.00	1年以内	8.99	822.72

合 计	1,274,429.69	69.62	104,088.74
-----	--------------	-------	------------

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,188,032.72		32,188,032.72	33,985,031.36		33,985,031.36
库存商品	2,432,211.58		2,432,211.58	2,787,171.19		2,787,171.19
自制半成品	6,330,032.41		6,330,032.41	6,436,250.03		6,436,250.03
在产品	347,752.25		347,752.25	347,752.25		347,752.25
合 计	41,298,028.96		41,298,028.96	43,556,204.83		43,556,204.83

7、其他流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
进项税额	424,262.93	221,072.97
待摊费用		
企业所得税	145,497.60	118,357.49
待认证进项税		1,788.97
待抵扣进项税额		
其他税款		
合 计	569,760.53	341,219.43

8、固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	61,839,067.55	64,480,710.03
固定资产清理		
合 计	61,839,067.55	64,480,710.03

(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	其他	合计
一、账面原值：						
1. 2019.12.31	46,654,666.19	34,694,698.88	3,746,817.43	678,149.83	381,137.86	86,155,470.19
2. 本期增加金额		170,619.48	114,690.27	15,470.47	13,023.34	313,803.56
(1) 购置		170,619.48	114,690.27	15,470.47	13,023.34	313,803.56

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 2020. 06. 30	46,654,666.19	3,486,5318.36	3,861,507.7	693,620.3	394,161.2	86,469,273.75
二、累计折旧						
1. 2019. 12. 31	6,710,213.62	11,051,289.96	3,226,671.59	482,529.93	204,055.06	21,674,760.16
2. 本期增加金额	1,115,377.32	1,680,812.74	79,176.99	49,061.59	31,017.4	2,955,446.04
(1) 计提	1,115,377.32	1,680,812.74	79,176.99	49,061.59	31,017.4	2,955,446.04
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 2020. 06. 30	7,825,590.94	12,732,102.70	3,305,848.58	531,591.52	235,072.46	24,630,206.20
三、减值准备						
1. 2019. 12. 31						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 2020. 06. 30						
四、账面价值						
1. 2020. 06. 30 账面价	38,829,075.25	22,133,215.66	555,659.12	162,028.78	159,088.74	61,839,067.55
值						
2. 2019. 12. 31 账面价	39,944,452.57	23,643,408.92	520,145.84	195,619.90	177,082.80	64,480,710.03
值						

说明：中利丰肥业有限公司以自有厂房（豫（2017）宁陵县不动产权第0000252号）为本公司银行借款提供抵押担保，固定资产原值为37,573,871.66元，截至2020年06月30日固定资产净值为31,325,750.06元。详见附注九、4、（3）。

9、在建工程

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
在建工程		

项 目	2020.06.30	2019.12.31
工程物资		
合 计		

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2019.12.31	12,725,683.00	104,912.62	12,830,595.62
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020.06.30	12,725,683.00	104,912.62	12,830,595.62
二、累计摊销			
1. 2019.12.31	1,002,346.89	39,317.67	1,041,664.56
2. 本期增加金额	127,256.82	5,245.62	132,502.44
(1) 计提	127,256.82	5,245.62	132,502.44
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
4. 2020.06.30	1,129,603.71	44,563.29	1,174,167.00
三、减值准备			
1. 2019.12.31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2020.06.30			
四、账面价值			
1. 2020.06.30 账面价值	11,596,079.29	60,349.33	11,656,428.62
2. 2019.12.31 账面价值	11,723,336.11	65,594.95	11,788,931.06

说明：截至 2020 年 06 月 30 日，公司抵押担保的土地原值为 12,725,683.00 元，净值为 11,596,079.29 元。

11、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
绿化费	1,380,679.63	494,807.35	107,419.23		1,768,067.75

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020. 06. 30		2019. 12. 31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	593,757.07	109,597.23	472,142.15	79,944.83
小 计	593,757.07	109,597.23	472,142.15	79,944.83

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
抵押借款	27,150,000.00	27,150,000.00
保证借款	7,850,000.00	7,850,000.00
合 计	35,000,000.00	35,000,000.00

说明：截至 2020 年 06 月 30 日，公司无逾期未偿还的短期借款。抵押担保情况详见附注九、4、(3)。

14、应付账款

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
材料款	18,697,638.38	16,011,607.70
工程款	8,656,086.64	9,301,601.60
运输款	39,178.4	34,748.00
其他	235,520.20	268,408.90
合 计	27,628,423.62	25,616,366.20

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
李淑琴	6,160,000.00	未到结算期
焦松峰	4,304,922.37	未到结算期
合 计	10,464,922.37	

15、预收款项

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
货款	15,016,010.19	6,107,190.75

16、应付职工薪酬

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 06. 30
短期薪酬	847,005.00	7,028,520.74	6,797,045.70	1,078,480.04
离职后福利-设定提存计划		49,935.38	49,935.38	
合 计	847,005.00	7,078,456.12	6,846,981.08	1,078,480.04

(1) 短期薪酬

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	828,545.84	6,450,061.42	6,202,973.25	1,075,634.01
职工福利费	3,200.00	352,066.10	355,066.10	200.00
社会保险费		112,040.69	112,040.69	
其中：1. 医疗保险费		97,539.76	97,539.76	
2. 工伤保险费		5,178.87	5,178.87	
3. 生育保险费		9,322.06	9,322.06	
住房公积金		84,185.00	84,185.00	
工会经费和职工教育经费	15,259.16	30,167.53	42,780.66	2,646.03
合 计	847,005.00	7,028,520.74	6,797,045.70	1,078,480.04

(2) 设定提存计划

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 06. 30
离职后福利		49,935.38	49,935.38	
其中：1. 基本养老保险费		47,493.44	47,493.44	
2. 失业保险费		2,441.94	2,441.94	
合 计		49,935.38	49,935.38	

17、应交税费

税 项	2020. 06. 30	2019. 12. 31
增值税	182,365.90	405,686.75
土地使用税	125,523.33	125,523.32
房产税	107,841.51	107,841.51
印花税	30,247.70	31,286.90
城市维护建设税	9,797.67	28,398.08
教育费附加	5,470.98	11,392.29
企业所得税	0	9,509.14
地方教育费附加	3,647.31	6,557.11
资源税	2,142.80	5,432.53
环境保护税	6,847.14	5,095.10
代扣代缴个人所得税	0	22.98

税 项	2020.06.30	2019.12.31
合 计	473,884.34	736,745.71

18、其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,977,126.06	11,723,952.25
合 计	10,977,126.06	11,723,952.25

其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
往来暂借款	10,477,841.06	11,424,367.25
质保金	499,285.00	299,585.00
其他		
合 计	10,977,126.06	11,723,952.25

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
刘新领	10,000,000.00	未要求支付
合 计	10,000,000.00	

19、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,440.00					5,440.00	

20、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	10,742,932.42			10,742,932.42

21、盈余公积

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	1,579,065.44					1,579,065.44

说明：本期按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积，会计政策变更调整期初影响金额为-15,492.30元。

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	6,539,054.16	2,980,856.13	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-94,436.58	
调整后 期初未分配利润	6,539,054.16	2,886,419.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,435,625.42	4,293,196.09	
减：提取法定盈余公积		640,561.48	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	9,974,679.58	6,539,054.16	

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,606,817.29	111,689,594.77	87,958,787.87	72,102,184.35
其他业务	60,423.51	14,682.16	28,761.30	
合计	128,667,240.80	111,704,276.93	87,987,549.17	72,102,184.35

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	251,046.67	251,046.65
房产税	215,683.02	215,683.02
印花税	107,520.50	65,780.00
城市维护建设税	54,523.16	41,657.11
教育费附加	25,775.31	17,853.05
环境保护税	11,969.12	7,732.80
地方教育费附加	17,183.54	11,902.03
资源税	2,796.20	7,288.60
车船税	4,980.00	5,580.00
合 计	691,477.52	624,523.26

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,141,429.22	2,239,494.25
职工薪酬	1,060,455.53	928,025.48
差旅费	722,597.16	812,431.51
广告费	258,341.22	256,468.94
招待费	24,440.00	266,425.00
促销费	61,375.36	92,839.61
折旧费	49,133.40	49,485.12
其他	19,077.11	45,419.79
合 计	4,336,849.00	4,690,589.70

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,610,355.48	1,170,122.47
业务招待费	111,667.00	311,122.27
办公费	81,194.18	152,521.08
中介服务费	868,370.02	379,175.32
折旧	231,250.81	233,152.77
物业水电费	167,293.05	143,564.82
无形资产摊销	132,502.44	132,402.44
会议费	113,870.00	33,904.31
差旅费	249,889.18	456,777.79
广告宣传费		9,549.06
其他	749,697.88	99,766.04
合 计	4,316,090.04	3,122,058.37

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,690,924.58	1,487,893.41
工资	1,457,983.92	1,518,584.74
差旅费	248,897.50	431,914.68
折旧费	42,303.36	46,014.40
试验检验费	12,898.11	82,659.71
产品检测费	90,362.27	1,800.00
办公费	957.00	2,539.00

修理费	690.00	
其他	44,828.49	38,834.95
合 计	3,589,845.23	3,610,240.89

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,035,794.35	1,154,600.95
减：利息资本化		
利息收入	8,301.46	5,808.95
手续费及其他	14,153.93	199,874.16
合 计	1,041,646.82	1,348,666.16

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业研发补助专项资金	263,200.00		与收益相关
技术改造资金	190,000.00		与收益相关
工业企业结构调整专项资金	100,000.00		与收益相关
合 计	553,200.00		

30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-105,443.73	
其他应收款坏账损失	-16,171.19	
合 计	-121,614.92	

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-44,696.17

32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-180,820.34

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	85,905.99		

罚没收入	1,442.00	8,560.00	1,442.00
其他	5,890.68		5,890.68
合 计	7,332.68	94,465.99	7,332.68

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金			
罚没支出			
公益性捐赠支出	20,000.00		20,000.00
税收滞纳金			
盘亏损失			
其他		12,599.68	
合 计	20,000.00	12,599.68	20,000.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		24,723.52
递延所得税费用	-29,652.40	-10,092.79
合 计	-29,652.40	14,630.73

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他收益（政府补助）	553,200.00	
利息收入	8,301.46	5,808.95
营业外收入收到的现金	7,332.68	94,465.99
其他往来	2,429,369.57	81,930.50
合 计	2,998,203.71	182,205.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用支付现金	8,240,052.39	5,857,208.13
财务费用支付现金	24,729.04	199,874.16
营业外支出支付的现金	20,000.00	193,420.02

其他暂付款	6,372,030.12	6,367,075.75
合 计	14,656,811.55	12,617,578.06

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,435,625.41	2,331,005.51
加：资产减值损失		44,696.17
信用减值损失	121,614.92	2,868,515.63
固定资产折旧	2,955,446.04	132,402.44
无形资产摊销	132,502.44	
长期待摊费用摊销	107,419.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,025,219.24	1,154,600.95
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）	-29,652.39	-10,092.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,258,175.87	9,808,187.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,364,354.61	-18,718,190.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,142,664.34	5,001,882.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,215,339.51	2,613,007.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,275,932.81	5,138,546.49
减：现金的期初余额	18,356,333.88	10,894,377.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-7,080,401.07	-5,755,830.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	11,275,932.81	18,356,333.88
其中：库存现金	83,185.86	23,011.86
可随时用于支付的银行存款	11,192,746.95	18,333,322.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,275,932.81	18,356,333.88
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		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0	详见附注五、1
固定资产	31,325,750.06	详见附注九、4、(3)
无形资产	11,596,079.29	详见附注九、4、(3)
合 计	42,921,829.35	

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
中利丰肥业有限公司	商丘	商丘宁陵	肥料生产销售	100.00		设立
农欣科技有限公司	郑州	郑州市	化肥购销	100.00		设立
郑州精配农业科技有 限公司	郑州	郑州市	化肥购销	100.00		设立

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 72.27%(2019 年:65.66%); 本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.62% (2019 年 84.25%)。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数					合 计
	一年以内	一年至两年	二年至三年	三年至四年以内	四年至五年以内	

短期借款	3,500.00				3,500.00
应付账款	1,198.07	706.91	621.69	236.17	2,762.84
其他应付款	87.39	1.06	1,000.51	8.75	1,097.71
金融负债和或有负债合计	4,785.46	707.97	1,622.20	244.92	7,360.55

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数					合 计
	一年以内	一年至两年	二年至三年	三年至四年以 内	四年至五 年以内	
短期借款	3,500.00					3,500.00
应付账款	1,172.00	969	137.47	283.17		2,561.64
其他应付款	145.2	966.79	51.06	9.34		1,172.39
金融负债和或有负债合计	4,817.20	1,935.79	188.53	292.51		7,234.03

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年06月30日，本公司的资产负债率为63.45%（2019年12月31日：52.21%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方

本公司的最终控制方为刘新领、陈岩夫妇，合计持股86.81%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郑州领新企业管理咨询中心（有限合伙）	同一控制人
郑州速帝食品有限公司	同一控制人
郑州天方食品集团有限公司	实际控制人的参股公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘新领	生产场地及配套资产	0	0

说明：2020年预计日常性关联交易系刘新领为支持公司发展，无偿提供场地租赁。

（2）关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
刘新领	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘新领、陈岩、刘秦岭	2,150,000.00	2020/6/3	2023/6/2	已履行完毕（注1）
刘新领、陈岩	7,850,000.00	2020/6/3	2023/6/2	已履行完毕（注1）
刘新领、陈岩、中利丰肥业有限公司	5,000,000.00	2020/6/11	2022/6/10	已履行完毕（注2）
刘新领、陈岩、中利丰肥业有限公司	5,700,000.00	2020/6/18	2022/6/17	已履行完毕（注3）
刘新领、陈岩、中利丰肥业有限公司	4,300,000.00	2020/6/27	2022/6/26	已履行完毕（注3）
刘新领、陈岩	10,000,000.00	2020/12/10	2022/12/9	正在履行中（注4）
刘新领、陈岩、刘秦岭	2,150,000.00	2021/5/28	2024/5/28	正在履行中（注5）
刘新领、陈岩	7,850,000.00	2021/5/28	2024/5/28	正在履行中（注5）
刘新领、陈岩、中利丰肥	4,300,000.00	2021/6/12	2023/6/11	正在履行中（注6）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
业有限公司				
刘新领、陈岩、中利丰肥业有限公司	5,000,000.00	2021/4/28	2023/4/28	正在履行中（注7）
刘新领、陈岩、中利丰肥业有限公司	5,700,000.00	2021/6/11	2023/6/11	正在履行中（注8）

说明：

注1：本公司2019年6月，在郑州银行股份有限公司政通路支行分别取得借款785.00万元和215.00万元，借款合同期限均为2019年6月3日至2020年6月2日。刘秦岭提供215.00万元最高额抵押担保，抵押标的物为郑房权证字第1301049579号；刘新领、陈岩提供1,000.00万元的最高额信用担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年，借款已于2020年还清，对应的抵押权已撤销。

注2：本公司2019年6月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款430.00万元，借款合同期限为2019年6月27日至2020年6月26日。中利丰肥业有限公司、刘新领、陈岩提供连带责任保证，同时陈岩以郑房权证字第1401086454号、郑房权证高开字第20100739号房产作抵押担保。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年，借款已于2020年还清，对应的抵押权已撤销。

注3：本公司2019年7月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款1,070.00万元，其中570.00万元借款合同期限为2019年7月2日至2020年6月17日，500.00万元借款合同期限为2019年7月5日至2020年6月10日。中利丰肥业有限公司、刘新领、陈岩提供连带责任保证，同时中利丰肥业有限公司以厂房豫（2017）宁陵县不动产权第0000252号作抵押担保。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年，借款已于2020年还清，对应的抵押权已撤销。

注4：本公司2019年12月，从上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行取得短期借款1,000.00万元，借款日期为2019年12月10日至2020年12月9日。刘新领以自有房产提供1,100.00万元的最高额抵押担保，刘新领、陈岩提供2,000.00万元的最高额信用担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

注5：本公司2020年5月，在郑州银行股份有限公司政通路支行分别取得借款785.00万元和215.00万元，借款合同期限均为2020年5月28日至2021年5月28日。刘秦岭提供215.00万元最高额抵押担保，抵押标的物为郑房权证字第1301049579号；刘新领、陈岩提供1,000.00万元的最高额信用担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。

注6：本公司2020年6月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款430.00万元，借款合同期限为2020年6月12日至2021年6月11日。中利丰肥业有限公司、刘新领、陈岩提供连带责任保证，同时陈岩以郑房权证字第1401086454号、郑房权证高开字第20100739号房产作抵押担保。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

注7：本公司2020年6月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款500.00万元，借款合同期限为2020年6月12日至2021年4月28日，中利丰肥业有限公司、刘新领、陈岩提供连带责任保证，同时中利丰肥业有限公司以厂房豫（2017）宁陵县不动产权第0000252号作抵押担保。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

注8：本公司2020年6月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款570.00万元，借款合同期限为2020年6月18日至2021年6月11日，中利丰肥业有限公司、刘新领、陈岩提供连带责任保证，同时中利丰肥业有限公司以厂房豫（2017）宁陵县不动产权第0000252号作抵押担保。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

5、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31
其他应付款	刘新领	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	郑州天方食品集团有限公司	247,619.06	247,619.06
合计		10,247,619.06	10,247,619.06

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2020年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2020年06月30日，中利丰肥业有限公司为本公司贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
帝益生态肥业股份公司	抵押担保	5,000,000.00	2020/6/11至 2022/6/10	注1
帝益生态肥业股份公司	抵押担保	5,700,000.00	2020/6/18至 2022/6/17	注1
帝益生态肥业股份公司	信用担保	4,300,000.00	2020/6/27至 2022/6/26	注2
合计		15,000,000.00		

注1：本公司2020年6月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款1,070.00万元，中利丰肥业有限公司、刘新领、陈岩提供连带责任保证，同时中利丰肥业有限公司以厂房豫(2017)宁陵县不动产权第0000252号作抵押担保。其中570.00万元借款合同期限为2020年6月18日至2021年6月11日，500.00万元借款合同期限为2020年6月12日至2021年4月28日。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

注2：本公司2020年6月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款430.00万元，中利丰肥业有限公司、刘新领、陈岩提供连带责任保证，同时陈岩以郑房权证字第1401086454号、郑房权证高开字第20100739号房产作抵押担保。借款合同期限为2020年6月12日至2021年6月11日，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

截至2020年06月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
原阳县立可丰种植专业合作社	信用担保	900,000.00	2021/7/2至2024/7/1	注1

注1：原阳县立可丰种植专业合作社2019年7月，在郑州银行股份有限公司政通路支行取得短期借款90.00万元，帝益生态肥业股份公司、曹海兰、朱河山提供连带责任保证。借款合同期限为2019年7月2日至2020年7月1日。

截至2020年06月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2020年7月28日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收 益相关	备注
企业研发补助专项资 金	财政拨款	263,200.00	其他收益	与收益相关	
技术改造资金	财政拨款	190,000.00	其他收益	与收益相关	
工业企业结构调整专 项资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关	
合计		553,200.00			

说明：补助项目的说明详见附注五、28。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30
1年以内	5,073,291.92
1至2年	77,142.00
2至3年	62,770.00
3至4年	72,661.30
4至5年	101,140.00
小计	5,387,005.22
减：坏账准备	269,623.35
合计	5,117,381.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	102,340.00	1.90	102,340.00	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备	5,284,665.22	98.10	167,283.35	3.17	5,117,381.87
其中：关联方组合	4,834,441.92	89.74			4,834,441.92
非关联方客户组 合	450,223.30	8.36	167,283.35	37.16	282,939.95
合计	5,387,005.22	100.00	269,623.35	5.01	5,117,381.87

(续上表)

类别	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	102,340.00	0.53	102,340.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,344,419.38	99.47	249,367.85	1.29	19,095,051.53
其中：内部关联方组合	18,264,383.58	93.92		0.00	18,264,383.58
非关联方客户组合	1,080,035.80	5.55	249,367.85	23.09	830,667.95
合计	19,446,759.38	100.00	351,707.85	1.81	19,095,051.53

按单项计提坏账准备：

名称	2020. 06. 30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
马旭	58,500.00	58,500.00	100.00	无法收回
义县义州镇谷丰源化肥经销处	39,450.00	39,450.00	100.00	无法收回
赵光乐	4,390.00	4,390.00	100.00	无法收回
合计	102,340.00	102,340.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

账龄	2020. 06. 30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	238,850.00	17,685.36	7.40
1至2年	77,142.00	15,366.69	19.92
2至3年	62,770.00	62,770.00	100.00
3至4年	71,461.30	71,461.30	100.00
合计	450,223.30	167,283.35	37.16

组合计提项目：非关联方客户组合

组合计提项目：内部关联方组合

账龄	2020. 06. 30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	4,834,441.92		0.00

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年			0.00
2至3年			0.00
3至4年			0.00
合计	4,834,441.92		0.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	351,707.85
本期计提	
本期收回或转回	82,084.5
本期核销	
2020.06.30	269,623.35

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
郑州精配农业科技有限公司	4,834,441.92	89.74	0.00
河南广播电视网络股份有限公司	223,300.00	4.15	17,685.36
淮阳农牧局	75,602.00	1.40	15,059.92
马旭	58,500.00	1.09	58,500.00
义县义州镇谷丰源化肥经销处	39,450.00	0.73	39,450.00
合计	5,231,293.92	97.11	130,695.28

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,917,473.74	3,018,091.80
合计	1,917,473.74	3,018,091.80

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.6.30
----	-----------

1 年以内	1,491,321.18
1 至 2 年	33,331.87
2 至 3 年	509,668.69
3 至 4 年	1,949.22
小 计	2,036,270.96
减：坏账准备	118,797.22
合 计	1,917,473.74

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工备用金	380,063.55	4,447.89	375,615.66	260,616.55	1,303.08	259,313.47
保证金和押金	619,673.84	3,391.56	616,282.28	65,599.61	328.00	65,271.61
社会保险金及其他	16,728.39	228.41	16,499.98	23,874.71	119.37	23,755.34
单项计提坏账准备的其 他应收款	511,617.91	110,729.36	400,888.55	511,617.91	110,729.36	400,888.55
合并范围内 关联方	508,187.27		508,187.27	2,268,862.83		2,268,862.83
合 计	2,036,270.96	118,797.22	1,917,473.74	3,130,571.61	112,479.81	3,018,091.80

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,524,653.05	0.53%	8,067.86	1,516,585.19	
员工备用金	380,063.55	1.17%	4,447.89	375,615.66	风险未增加
押金和保证金	619,673.84	0.55%	3,391.56	616,282.28	风险未增加
社保及其他	16,728.39	1.37%	228.41	16,499.98	风险未增加
关联往来款	508,187.27	0.00%		508,187.27	风险未增加
合 计	1,524,653.05	0.53%	8,067.86	1,516,585.19	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
赵德乾	501,110.69	20.00	100,222.14	400,888.55	风险特征已变化
合计	501,110.69	20.00	100,222.14	400,888.55	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
宋金强	9,997.22	100.00	9,997.22		已无法收回
河南中部能源发展有限公司	510.00	100.00	510.00		已无法收回
合计	10,507.22	100.00	10,507.22		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个 月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	1,750.45	100,222.14	10,507.22	112,479.81
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,317.41			6,317.41
本期转回				-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	8,067.86	100,222.14	10,507.22	118,797.22

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
赵德乾	往来款	501,110.69	2-3年	24.61	100,222.14
中利丰肥业有限公司	往来款	372,763.51	1年以内	18.31	0.00
贾玉杰	暂借款	290,200.00	1年以内	14.25	1,451.00
郑州双友彩钢板有限公司	其他	200,000.00	1年以内	9.82	1,000.00
陈银坤	其他	164,544.00	1年以内	8.08	822.72
合计		1,528,618.20		75.07	103,495.86

3、长期股权投资

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,601,090.00		49,601,090.00	49,601,090.00		49,601,090.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	49,601,090.00		49,601,090.00	49,601,090.00		49,601,090.00

对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中利丰肥业有限公司	49,601,090.00	0	0	49,601,090.00	0	0

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,629,949.15	24,662,916.12	29,524,081.29	22,583,998.52
其他业务	930,000.00	919,658.34	310,000.00	306,552.78
合计	30,559,949.15	25,582,574.46	29,834,081.29	22,890,551.30

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	553,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,667.32	
非经常性损益总额	540,532.68	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	540,532.68	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	540,532.68	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.0632
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	0.0532

帝益生态肥业股份公司

2020年7月28日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

帝益生态肥业股份公司董事会秘书办公室