



双承生物

NEEQ : 839815

承德双承生物科技股份有限公司

Chengde Shuangcheng Bio technology Co., Ltd.



— 2020 —

半年度报告

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	87

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。

公司负责人张明、主管会计工作负责人胡巧云及会计机构负责人（会计主管人员）胡巧云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
是否被出具非标准审计意见	<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
市场竞争风险	当前我国食用菌市场整体规模逐年增长，行业前景向好，食用菌工厂化生产仍存在发展空间。由于食用菌工厂化生产在生产成本、食用菌产量以及政策支持上都有着较强的优势，各类资本对食用菌工厂化的投资增长较快，国内外越来越多的企业加入，市场竞争日趋激烈，生产供应规模逐年扩大，食用菌价格逐步走低。另外，农户种植的食用菌产品虽然质量不高，产量不稳定，但销售价格较低，公司产品也面临农户种植的食用菌产品低价竞争的风险。
业绩季节性波动风险	食用菌行业整体的供需存在明显的季节性不匹配。供应方面，食用菌行业的产品整体供应是由工厂化栽培的产品和传统农户种植的产品组成，除工厂化栽培食用菌产量不受季节限制外，传统农户种植的食用菌产品供应受气候影响较大，存在明显的季节性。以杏鲍菇为例，每年上半年气候适宜的条件下产品集中上市，下半年由于气候原因，农户供应量较少。因此从全年来看，上半年整体供应量要远大于下半年。消费方面，我国居民在寒冷季节喜爱火锅、麻辣烫等烹饪方式，杏鲍菇等菇类在深秋、冬季以及春节前后消费量较大。因此，公司主要产品黑木耳、杏鲍菇的供应量和消费量存在明显的季节性不匹配，导致公司业绩存在季节性波动。

<p>业务规模扩大可能导致的经营管理风险</p>	<p>公司正处于快速扩张阶段，公司食用菌日产能逐步提高，未来公司的业务与资产规模还将大幅度增加。随着未来公司扩建生产基地、业务经营规模的不断扩张，对公司经营管理层的经营方式、管理能力提出更高的要求。公司面临能否建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队的风险。</p>
<p>产品质量安全风险</p>	<p>公司的产品获得绿色食品认证，采用先进无污染的生产管理和控制，公司产品质量较高，发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品仍在以下环节可能出现食品安全问题：一是原材料质量隐患，如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况，食用菌在汲取原材料养分的同时可能同时汲取重金属和农药成份，从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题；二是在食品流通环节可能存在二次污染。因此，公司存在产品质量和食品安全风险。</p>
<p>生产过程中的病虫害风险</p>	<p>因杂菌侵染及病虫害导致食用菌减产的风险，杂菌侵染及病虫害导致的减产是食用菌栽培常见的问题。生产流程设计不合理、技术水平低下、管理不当、新建工厂设计不合理等因素均可能导致食用菌人工栽培过程中发生杂菌侵染和病虫害，存在食用菌减产并影响产品质量，进而影响经营业绩的风险。</p>
<p>偿债风险</p>	<p>截至本报告期末，公司资产负债率较高。虽然公司资产规模增幅明显且应收账款周转率较高，为偿付能力提供保障，但公司资产负债率较高，流动比率、速动比率较低，存在长短期偿债压力，仍使公司在偿付债务方面存在一定的风险。</p>
<p>租赁土地不能续期的风险</p>	<p>公司目前共计拥有二处产区，所占用地均为租赁，分别坐落于承德县头沟镇双庙村及瓦房村，租赁面积共计为 292.73 亩，租赁对象为承德县头沟镇双庙村委会及瓦房村民，公司与租赁对象签订了租赁协议并按照租赁协议的约定支付租金。若未来由于土地租赁有关法律法规或者相关机构经营计划调整，将会导致公司租赁土地无法续期，从而对公司的生产经营带来一定的风险。</p>
<p>公司自建房屋未取得房屋权属证书的风险</p>	<p>公司在经备案的设施农业用地上自建的生产设施及附属设施，公司合法享有所有权。根据承德县头沟镇人民政府、承德县头沟镇双庙村村民委员会出具《证明函》，确认该土地上尚无拆迁计划。但仍可能涉及国家政策调整，导致需要进行生产设施及附属设施拆除或搬迁的风险。公司虽存在拆除或搬迁的风险，但该风险较小。</p>
<p>公司治理及实际控制人不当控制的风险</p>	<p>随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，公司未来经营中会存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。自然人张明持有公司股份比例 85.19%，并担任公司法定代表人、董事长、总经理，为公司实际控制人、控股股东，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。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，可能给公司经营管理和其他股东利益带来风险。</p>
<p>政策变化风险</p>	<p>国家和地方为促进农业发展，推出了一系列扶持农业的补贴政</p>

	策和税收优惠政策，并大力扶持相关产业。（1）公司目前得到一定数额的政府补贴，如果未来相关政策有所调整，对公司会带来一定的波动和影响。（2）国家对农业种植及食品管理的政策变化也会对公司销售带来一定影响。（3）公司目前从事食用菌的生产和销售免征所得税、增值税，一旦相关税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成较大影响。
生物性资产减值风险	近年受国家扶贫政策影响，目前全国食用菌行业从业者激增，导致杏鲍菇及黑木耳产能剧增，价格变动较大，加之 2020 年疫情影响可能会造成公司生物性资产存在较大减值风险。
经营现金流风险	公司已经三年连续亏损，经营现金流本期虽由负转正，但现金流仍处于紧张状态，如后期经营现金流出现问题，将对公司持续经营能力造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>（一）市场竞争风险</p> <p>应对措施：公司将不断改进产品生产配方，加大研发投入，运用先进技术工艺和设备，加强规范管理，以绿色食品品质为导向，提高生物转化率，降低单位生产成本，提高产品附加值，以缓解价格下降可能导致的利润下滑。同时，公司将继续加强与主要经销商的合作，拓展商超、酒店、学校、企事业单位等新的客户，不断提高公司产品的品牌知名度，从而保证竞争中处于有利地位。</p> <p>（二）业绩季节性波动风险</p> <p>应对措施：公司将坚持食用菌工厂化种植方式，确保产品质量安全。公司将通过扩建生产基地等方式扩大杏鲍菇、黑木耳等产品的产能，通过规模优势降低单位固定成本。同时公司将结合杏鲍菇、黑木耳等不同食用菌品种的自然生长供应节奏合理安排不同品种的产量。公司还将通过扩大利润更高的菌种培育业务，提升公司业绩，降低公司收入的波动风险。</p> <p>（三）业务规模扩大可能导致的经营管理风险</p> <p>应对措施：公司将建立现代企业治理结构、引进投资者等多种方式从内外部监督、改善和提升公司的管理水平和经营能力。公司将在采取激励措施稳定和激励现有高管团队的基础上，进一步引进高端经营管理人才，形成有效的内部竞争机制，提高员工业务素质，强化组织机构管理。公司通过建立科学有效的经营管理决策制度和内控制度，确保公司的生产经营规模的扩张有合理依据和流程，实现经营管理与业务发展相互促进。</p> <p>（四）产品质量安全风险</p> <p>应对措施：公司严格遵守食品安全领域的法律法规，制定了严格的采购管理制度，及时进行原料取样检测，确保采购的各类原料品质和营养指标符合公司绿色食品品质的标准。同时，公司在生产种植拌料、培菌、接种、灭菌、出菇、采菇、包装流通等环节加强安全生产，采用严格的质量、卫生、安全标准，不定期进行产品第三方送检，力争做到全程可追溯管理，让消费者吃到放心食品。</p>

（五）生产过程中的病虫害风险

应对措施：公司采用工厂化方式生产食用菌，对于灭菌技术与杂菌污染防治技术有极高的要求，公司引进先进的灭菌消毒设备，采用严格的技术工艺，从培菌接种等环节即及时排查。公司将深入探索菌种种性，选育优化高产菌种；并通过进一步优化调控工艺、改良培养基配方，从多方面提高食用菌栽培的生物转化率。同时，公司将通过培训、交流学习等方式，提高关键岗位技术人员水平，提高生产工艺的稳定性、进一步降低污染率、提高产品品质。

（六）偿债风险

应对措施：公司将加大销售力度，扩大市场规模，增强自身收入规模和盈利能力，实现内涵式跨越发展。公司还将通过资本市场融资、获得政府扶持资金等多种方式拓宽融资渠道，采用引进投资者进行股权融资等多元化的融资方式，降低负债水平和融资成本。公司计划制定科学的举债与偿债计划，举债的资金合理科学的使用，合理地利用财务杠杆，提高公司的收益。

（七）租赁土地不能续期的风险

应对措施：公司的建设基地为设施农业项目，获得政府审批备案，享受政策支持优惠。同时公司土地租赁期限较长，与村民、村集体和地方政府保持良好关系和充分沟通。公司将及时关注未来关于土地流转等的政策动态、了解政府决策趋势，对国家及租赁对象可能对原有租赁关系做重大调整的情况，提前做好应急措施。同时，公司将积极寻找适合公司生产经营的土地，采取购买及租赁等方式，以应对租赁土地带来的经营风险。

（八）公司自建房屋未取得房屋权属证书的风险

应对措施：根据公司与承德县头沟镇双庙村村委会签订的《土地租赁协议》，协议明确约定，租赁期内，如果国家征收租赁的土地，征地补偿等款项按以下原则分配：征地补偿金按国家确定的当地区片综合地价执行，直补承包农户，除此以外的其他所有补偿（包括地上附着物、厂房、停误工等补偿）均归公司所有。根据承德县头沟镇人民政府、承德县头沟镇双庙村村民委员会出具《证明函》，确认该土地上尚无拆迁计划。公司虽存在拆除或搬迁的风险，但该风险较小。此外，公司控股股东、实际控制人出具承诺函，承诺：若公司上述房产根据有权部门的认定需要拆除或被给予其他形式的处罚，本人承诺将足额补偿公司因此承担的任何损失或罚款。

（九）公司治理及实际控制人不当控制的风险

应对措施：公司已建立起完善的股份制公司治理结构，将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他公司治理规则，保证现有公司治理机制在给股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分保障中小股东的权利。公司将通过接受外部监督，及时、真实、准确、完整的披露信息。公司将强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉

尽责，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

（十）政策变化风险

应对措施：公司首先将坚持依托杏鲍菇、黑木耳等食用菌相关业务，不断开拓新业务，积极扩大销售规模和市场占有份额，提高自身经营盈利能力，以此应对税收优惠政策等变化可能对公司经营业绩造成的不利影响；其次公司将实时关注相关政策变化，以积极应对政策变化风险。

（十一）生物性资产减值风险

应对措施：一方面不断拓展销售渠道，增加、细分销售品种。由原农贸批发市场为主逐步向高端市场转移，另一方面注重新品种、新技术研发，通过品质优势、技术优势提高产品的市场竞争力。

（十二）经营现金流风险

应对措施：一方面通过扩大销售，提高经营收入改善经营现金流量；另一方面拓展融资渠道，积极筹措资金。

释义

释义项目		释义
双承生物、公司、本公司、股份公司	指	承德双承生物科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	粤开证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	承德双承生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	承德双承生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	承德双承生物科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《承德双承生物科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2020年1月1日-6月30日
上年同期	指	2019年1月1日-6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
期初余额	指	2020年1月1日余额
期末余额	指	2020年6月30日余额

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	承德双承生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengde Shuangcheng Bio technology Co., Ltd.
张明证券简称	双承生物
证券代码	839815
法定代表人	张明

二、 联系方式

董事会秘书	胡巧云
联系地址	承德县头沟镇双庙村
电话	13803146821
传真	0314-3048099
电子邮箱	1790636645@qq.com
公司网址	http://cd-scsw.com/
办公地址	承德县头沟镇双庙村
邮政编码	067404
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2012年6月5日
挂牌时间	2016年11月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（A）农、林、牧、渔业-（A01）农业-（A014）蔬菜、食用菌及园艺作物种植农业-（A0142）食用菌种植业
主要业务	食用菌种植销售
主要产品与服务项目	杏鲍菇、黑木耳、栽培种的生产与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	13,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张明），无一致行动人

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	911308215968405604	否
注册地址	河北省承德市承德县头沟镇双庙村	否
注册资本（元）	13,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券
主办券商办公地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区金控中心 21、22、23 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	粤开证券

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	6,875,542.07	37,286,509.34	-81.56%
毛利率%	7.43%	8.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,398,130.57	-2,697,378.54	-174.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,436,028.54	-3,367,264.93	-150.53%
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）	-33.03%	-21.88%	-
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）	-37.66%	-27.32%	-
基本每股收益	-0.55	-0.2	-175.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	154,361,714.21	155,733,407.53	-0.88%
负债总计	127,271,818.07	129,635,380.82	-1.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,089,896.14	26,098,026.71	3.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.93	4.15%
资产负债率%（母公司）	82.45%	83.24%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	0.14	0.15	-
利息保障倍数	-2.17	-1.77	-

(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	424,418.81	-7,761,367.64	105.47%
应收账款周转率	2.96	4.43	-
存货周转率	0.81	2.92	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.88%	11.72%	-
营业收入增长率%	-81.56%	181.91%	-
净利润增长率%	-174.27%	53.28%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司自成立以来即立足于食用菌种植业，公司以农业废弃物及副产品玉米芯、麸皮、豆粕、木屑等为主要原材料，根据自己研制的配方，利用工厂化种植技术，自主研发“一种净化车间”的实用新型专利，引进进口设备和先进工艺，发展设施农业。公司进行杏鲍菇、黑木耳等食用菌产品的栽培，获得绿色食品认证，面向北京、黑龙江等地的李福双、刘波等个人经销商客户销售，由经销商在各区域向农贸市场（如北京新发地）、酒店商超、居民消费者等实现最终销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化，具体如下：

1、 采购模式

公司杏鲍菇等生产过程需要的麸皮、豆粕、玉米芯等培养原料一般根据生产销售需求情况进行采购申请，再进行补货。公司对各类供应商确定了明确的标准，每类原料进行采购时均会有多家供应商对比选择。公司从原料采购、仓储环节即加强管理，由于部分农产品原料可以就近择优从农户收购，存在向个人采购的情况。此外公司还采购食用菌种植所需的泡沫箱、包装袋等辅料和机器设备。

2、 研发模式

公司以自主研发为主，同时聘请业内专家为公司技术顾问，不断提高公司持续创新能力。公司在菌种的引进和改良、培养基配方、出菇环境控制等环节加强研发，不断改进栽培工艺流程，提高生物转化率，降低污染率。

3、 生产模式

公司主要生产杏鲍菇、黑木耳等食用菌，生产模式以自建工厂化种植基地为主，同时带动农户种植。公司的生产活动会结合需求销量、市场行情、食用菌生长周期等多方面因素考虑，一般自主安排生产。

4、 销售模式

公司主要以买断式经销为主要销售模式，由公司选定的区域经销商负责当地市场销售。公司根据产量、产品类别、等级分别对各经销商发货，再由经销商自行安排物流前往公司提货。公司采取各经销商按批次结账的方法，销售价格采取随行就市的定价策略。

公司的商业模式符合公司所处细分行业的特点及现有规模，使公司在报告期内能够实现收入规模及业绩的稳定增长，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展，公司通过此商业模式的运作，在区域内逐步形成了一定的市场影响力和口碑。

报告期内及报告期后至本报告披露之日公司商业模式无重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，全体员工攻坚克难，全力以赴做好市场开拓和生产保稳等工作，把疫情对公司生产经营的影响降到最低，报告期内实现营业收入为 6,875,542.07 元，同比下降了 81.56%；净利润为

-7,398,130.57 元，同比下降 174.27%。总资产为 154,361,714.21 元，同比下降 0.88%，净资产为 27,089,896.14 元，同比上升 3.80%。

2020 年上半年公司受新型冠状病毒肺炎疫情影响较为严重，致使公司春季黑木耳菌棒生产时机延误，不可避免的对公司 2020 年上半年度的经营业绩、现金流量产生较大不利影响。公司现阶段在恢复正常运营的情况下，已积极促进生产，以弥补疫情对生产经营造成的影响。

2018 年公司实施的承德县食用菌产业化菌棒厂资产收益扶贫项目和 2019 年公司实施的承德双承食用菌产业扶贫扩建项目，均于 2020 年上半年期间完成主体工程建设，且截至本报告披露日附属电力设施均已完工，待安装调试完成后将投入试运行。后续公司将持续进行产能的提升和市场推广力度的加强，努力提高盈利能力，为公司未来主营业务的稳步增长打下较坚实的基础。报告期内，公司各项工作协同开展，加大对舞茸等新产品的研发推广力度，并进一步完善改造生产设施，整合各项资源，不断增强企业的核心竞争力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	9,023.23	0.01%	36,443.46	0.02%	-75.24%
应收账款	2,185,046.87	1.42%	2,309,219.74	1.48%	-5.38%
预付款项	2,103,346.04	1.36%	1,614,709.97	1.04%	30.26%
其他应收款	550,321.77	0.36%	99,615.49	0.06%	452.45%
存货	7,636,014.82	4.95%	8,025,691.91	5.15%	-4.86%
固定资产	41,121,163.20	26.64%	50,095,600.29	32.17%	-17.91%
在建工程	88,598,752.97	57.40%	80,547,903.87	51.72%	10.00%
短期借款	34,500,000.00	22.35%	24,500,000.00	15.73%	40.82%
应付账款	53,535,058.49	34.68%	50,332,827.33	32.32%	6.36%
其他应付款	6,942,803.61	4.50%	15,625,230.91	10.03%	-55.57%
长期借款	3,000,000.00	1.94%	3,000,000.00	1.93%	0.00%
长期应付款	19,232,000.00	12.46%	26,749,000.00	17.18%	-28.10%

项目重大变动原因：

1、固定资产与上期末相比下降 17.91%，主要原因包括两点：一是正常折旧计提造成固定资产期末余额减少，二是报告期出菇车间升级改造，对应的固定资产金额转入在建工程所致。

2、在建工程与上期末相比上升 10%，主要是报告期出菇车间升级改造，对应的固定资产金额转入在建工程所致。公司其他主要在建工程均已处于主体建设完工阶段，本期并无重大金额增加。

3、短期借款与上期末相比上升 40.82%，主要是报告期内为经营生产考虑，较以前期间银行贷款使用额度增加了 1000 万元所致。

4、长期应付款与上期末相比下降 28.10%，主要是报告期内天津对口帮扶项目资金 751.70 万元项目主体完工转入资本公积中所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	6,875,542.07	-	37,286,509.34	-	-81.56%
营业成本	6,364,706.98	92.57%	34,123,407.05	91.52%	-81.35%
毛利率	7.43%		8.48%		-
销售费用	1,898,739.35	27.62%	1,967,357.03	5.28%	-3.49%
管理费用	3,238,731.39	47.11%	2,430,143.84	6.52%	33.27%
研发费用	1,345,595.07	19.57%	1,498,784.63	4.02%	-10.22%
财务费用	2,457,470.66	35.74%	373,532.79	1.00%	557.90%
信用减值损失	2,987.86	0.04%	-239,262.61	-0.64%	101.25%
营业利润	-8,436,028.54	-122.70%	-3,367,264.93	-9.03%	-150.53%
营业外收入	1,076,059.62	15.65%	683,173.64	1.83%	57.51%
营业外支出	38,161.65	0.56%	13,287.25	0.04%	187.21%
净利润	-7,398,130.57	-107.60%	-2,697,378.54	-7.23%	-174.27%

项目重大变动原因：

- 1、公司本期营业收入与去年同期相比下降 81.56%，主要原因一是本期因疫情影响导致公司在春节后销售旺季时销售近乎停滞，导致收入下滑严重；二是对应上年同期收入金额较大是因为除自身经营收入外，还包括了因带动贫困农户发展，收购农户后按原价出售的金额，本期根据前期审计的会计师建议，将代农户出售的部分扣除，因此造成下降比例较大。
- 2、营业成本与去年同期相比下降 81.35%，主要是营业收入减少导致相应成本结转减少。
- 3、管理费用与去年同期相比上升 33.27%，主要是因为疫情期间生产停滞，对应的固定资产折旧无法转入相关产品成本，金额转入管理费用导致管理费用金额增大。
- 4、研发费用与去年同期相比下降 10.22%，主要是报告期内因疫情影响研发项目投入减少所致。
- 5、财务费用与去年同期相比上升 557.90%，上升幅度较大，原因一是上期末银行短期借款为 2500 万元，报告期末短期借款为 3450 万元，短期借款金额增加；二是本期公司按照审计的会计师建议，计提了关于资产收益扶贫项目中需要支付给农户的分红款项。
- 6、营业外收入与去年同期相比上升 57.51%，主要是本报告期内较前期相比多收到了政府贷款贴息增加所致。
- 7、营业利润、净利润与去年同期相比均下降，原因主要是报告期内因疫情影响收入减少、而为维持正常经营相关费用基本保持稳定所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	424,418.81	-7,761,367.64	105.47%
投资活动产生的现金流量净额	873,000.00	1,544,000.00	-43.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,324,839.04	6,144,126.81	-121.56%

现金流量分析:

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比上升了 105.47%，主要原因是因为“支付其他与经营活动有关的现金”项目，报告期内支付其他与经营活动有关的现金与去年同期相比减少了 775.61 万元，系去年同期支付给承德县供销农民合作社联社 700 万元经营往来款，而本期并无此类大额往来款项支出，因此经营活动产生的现金流量净额由负转正。
- 2、投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比下降了 43.46%，主要是报告期内收到政府投资项目资金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比下降了 121.56%，主要是报告期内归还股东张明借款 900 万元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-19,635.45
计入当期损益的政府补助	1,076,059.62
营业外收入和支出	-18,526.20
非经常性损益合计	1,037,897.97
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,037,897.97

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 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），以下简称“新收入准则”，对于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 日起执行新收入准则，这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
承德县恒升村镇银行股份有限公司	参股公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算业务；办理票据承	无关联性	公司参与发起设立村镇银行，这有利于扩大公司经营管理规模，开展多元	50,000,000.00	156,407,320.10	40,367,013.73	4,361,422.03	376,410.83

	<p>兑与贴现;从事同业拆借、从事银行卡(借记卡)业务;代理发行、代理兑付和承销政府债券;代理收付款项和代</p>	<p>化经营模式,综合配置公司资源,丰富利润增长点,增强公司整体竞争力,提升公司综合实力和持续发展能力,</p>					
--	---	--	--	--	--	--	--

	理 保 险 业 务； 银 行 业 监 管 机 构 批 准 的 其 他 业 务。	为 股 东 创 造 更 大 的 价 值。					
--	---	---	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司自成立以来，始终以产业扶贫、金融扶贫为己任，努力打造可以长期稳定发展的农业产业。近几年来，公司在政府的大力支持下，继续扩大产业规模，提升技术水平，实施资产收益扶贫项目，助力脱贫攻坚工作。

一是流转土地 3500 余亩，实现贫困农户土地租金收入 350 余万元；

二是安排就业 500 余人，实现年人均薪金收入 2 万元；

三是通过“政银企户保”、“产业到户资金”、“资产收益扶贫”等形式吸纳建档立卡贫困户参与入股合作，公司以双庙村为核心，不仅吸纳双庙村 82 户建档立卡贫困户，还辐射带动周边 28 个村、全县 4400 余户建档立卡贫困户（占全县建档立卡贫困户 28.7%）发展食用菌产业，户年均增收 3000 元以上，使食用菌产业成为县域主导产业；

四是公司加大对贫困村的帮扶力度，帮助双庙村实施了村级集体经济试点项目；

五是积极组织扶贫扶志活动，为贫困户多次组织出菇技能的免费培训，取得了显著效果；

六是开展助学活动，先后为 6 名考上大学的学生提供了助学扶助奖金等。

公司在扶贫攻坚工作中，各项工作均取得了较好的助力扶贫效果，获得了较好的经济效益和社会效益，先后被全国工商联、国务院扶贫办等四家单位授予全国“万企帮万村”先进民营企业、河北省扶贫办评为省级示范扶贫龙头企业。公司在产业扶贫过程中，不但重点解决了农户在资金技术和市场营销方

面的难题，统一制作菌棒、提供免费的技术服务、代销包销食用菌产品、统一建设食用菌出菇园区，特别是与人保公司合作，开发了黑木耳种植自然灾害险，使农户在全过程可以做到零固定资产投资、零技术担忧和零市场销售风险的“三无”模式。公司目标是通过这种经营方式，促进农业产业的供给侧结构性改革，形成一个可以可持续发展的农业产业，带动贫困农户不仅实现脱贫，还要走向致富的幸福之路。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司弘扬正能量，倡导新风尚，努力践行社会责任。助力捐赠当地身患重病的家庭；倡导尊老爱幼，为烧锅营村赞助了2万元民风奖励资金。在新冠肺炎疫情期间，公司积极为湖北武汉、承德县、双庙村等地积极捐款捐物，努力为抗疫斗争做贡献。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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	7,300,000.00	473,889.02
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	4,600,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/21		挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2016/5/21		挂牌	同业竞争	见下方详细情况	正在履行中

				承诺		
实际控制人或控股股东	2016/5/21		挂牌	资金占用承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/21		挂牌	限售承诺	见下方详细情况	正在履行中
其他股东	2016/5/21		挂牌	限售承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/21		挂牌	经营所用土地承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/21		挂牌	公司固定资产出具承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/21		挂牌	员工社保金承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/21		挂牌	季节性临时用工承诺	见下方详细情况	正在履行中
公司	2016/5/21		挂牌	季节性临时用工承诺	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下事项：（1）、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。（2）、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

（3）、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。（4）、本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。（5）、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。（6）、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。（7）、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、实际控制人就防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所出具的承诺

公司控股股东、实际控制人出具《避免资金占用的承诺函》：本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司及其股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以任何任何形式占用股份公

司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。如因本人及本人控制的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。

3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人张明承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司股东张明、刘文科承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

4、实际控制人就公司经营所用土地出具的承诺

公司控股股东、实际控制人张明先生出具《声明与承诺》，任何时间因公司租赁土地及生产经营中违反《土地管理法》、《基本农田保护条例》等法律、行政法规、规章，遭土地、规划等主管部门处罚，影响公司生产经营的情形，张明先生将以连带责任方式支付以现金全额补偿公司的损失以及其他费用，确保公司利益不受影响，不会因此遭受任何损失。

5、实际控制人就公司的固定资产-房屋建筑物出具的承诺

公司控股股东、实际控制人张明先生出具《承诺函》，承诺任何时间如承德双承生物科技股份有限公司因位于承德县头沟镇双庙村 91.0277 亩租赁土地上的房屋建筑物存在违法违规行为，被国土、规划部门或者住房和城乡建设部门等主管部门处以罚款、强制拆除或者其他行政处罚等情形，张明先生将以连带责任方式支付以现金全额补偿公司的损失以及其他费用，确保公司利益不受影响，不会因此遭受任何损失。

6、实际控制人就公司员工社会保险情况出具的承诺

公司实际控制人、控股股东张明出具《声明与承诺》：如公司在社会保险方面存在被劳动保障行政部门或者税务机关处罚（包括但不限于罚款、限期改正、补缴欠缴数额、缴纳滞纳金）的情形出现或者有关当事人要求赔偿、补偿或者影响公司主营业务和正常经营造成损失，本人将以连带责任方式支付以现金全额补偿公司的损失以及其他费用，确保公司利益不受影响，不会因此遭受任何损失。

7、公司及实际控制人就公司季节性临时用工情况出具的承诺

公司承诺：公司未来将通过与临时用工签订《季节性临时用工协议书》的方式来确定双方的权利义务关系，约定临时用工的工作期限、工作地点、工作内容及工资报酬等事项。公司将按照《季节性临时用工协议书》及时、足额发放工资报酬。公司实际控制人、控股股东张明出具《声明与承诺》：我公司将积极履行签订《季节性临时用工协议书》约定的相关条款，及时支付劳动报酬，并积极为临时工办理人身意外伤害保险，与如公司在临时用工方面存在被劳动保障行政部门处罚（包括但不限于罚款、限期改正、补缴欠缴数额、缴纳滞纳金）的情形出现或者有关当事人要求赔偿、补偿或者影响公司主营业务和正常经营造成损失，本人将以连带责任方式支付以现金全额补偿公司的损失以及其他费用，确保公司及其子公司利益不受影响，不会因此遭受任何损失。

履行情况：目前承诺人严格履行了上述承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
股权质押	股权	质押	5,520,000.00	3.58%	银行贷款向担保方提供质押反担保
总计	-	-	5,520,000.00	3.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

质押所涉及的股份是实际控制人张明控制的股份。公司控股股东、实际控制人张明先生将其股份质押给承德瑞银担保有限公司，该质押主要用于承德安露来环保科技有限公司向承德市郊区农村信用合作社短期借款 500 万元提供反担保措施，该借款由承德瑞银担保有限公司提供担保，张明先生系承德安露来环保科技有限公司控股股东，占股 84.00%。

包括本次质押股份在内，如果全部在质股份被行权不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

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	3,374,250	25.00%	0	3,374,250	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,875,250	21.30%	0	2,875,250	21.30%
	董事、监事、高管	499,000	3.70%	0	499,000	3.70%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,125,750	75.00%	0	10,125,750	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,625,750	63.89%	0	8,625,750	63.89%
	董事、监事、高管	1,500,000	11.11%	0	1,500,000	11.11%
	核心员工			0		
总股本		13,500,000	-	0	13,500,000	-
普通股股东人数		2				

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 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	张明	11,501,000	0	11,501,000	85.19%	8,625,750	2,875,250	5,520,000
2	刘文科	1,999,000	0	1,999,000	14.81%	1,500,000	499,000	0
合计		13,500,000	-	13,500,000	100%	10,125,750	3,374,250	5,520,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张明先生，公司实际控制人、控股股东、法定代表人、董事长、总经理，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年8月至2002年6月，历任承德建龙特殊钢有限公司（原承德华峰集团公司）办公室秘书、销售科长、销售处长；2001年3月至今，担任承德安露来环保科技有限公司执行董事；2009年9月至2016年4月，担任北京日圣元投资管理有限公司法定代表人、执行董事、

经理；2012年6月至2016年6月，担任承德双承生物科技有限公司法定代表人、执行董事、经理；2013年6月至2016年1月，担任承德县保利食用菌种植专业合作社法定代表人、理事长。2016年6月至今担任承德双承生物科技股份有限公司法定代表人、董事长、总经理，至本报告披露之日，持有公司股份11,501,000.00股，占总股本的85.19%，持有的股份存在质押，但不存在冻结和其他争议。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（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、 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
张明	董事长、总经理	男	1971-9	2019年5月26日	2022年5月25日
刘文科	董事、副总经理	男	1981-11	2019年5月26日	2022年5月25日
胡巧云	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1980-8	2019年5月26日	2022年5月25日
刘晓梅	董事	女	1971-7	2019年5月26日	2022年5月25日
杨宝忠	董事	男	1969-12	2019年5月26日	2022年5月25日
蔡秀春	职工监事	女	1970-7	2019年5月26日	2022年5月25日
王连明	监事会主席	男	1972-2	2019年5月26日	2022年5月25日
刘利民	监事	男	1963-2	2019年5月26日	2022年5月25日
王雷	副总经理	男	1980-5	2019年5月26日	2022年5月25日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事刘文科与董事刘晓梅系姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张明	董事长、总经理	11,501,000	0	11,501,000	85.19%	0	0
刘文科	董事、副总经理	1,999,000	0	1,999,000	14.81%	0	0
合计	-	13,500,000	-	13,500,000	100.00%	0	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	□是 √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
陈勇	副总经理	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□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
生产人员	63		17	46
销售人员	4		1	3
技术人员	13	1	3	11
财务人员	4			4
行政人员	12			12
员工总计	96	1	21	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	8	9
专科以下	82	61
员工总计	96	76

(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) 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	9,023.23	36,443.46
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			
应收账款	五、2	2,185,046.87	2,309,219.74
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,103,346.04	1,614,709.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	550,321.77	99,615.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,636,014.82	8,025,691.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,317,715.48	1,317,715.48
流动资产合计		13,801,468.21	13,403,396.05
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	五、7	4,500,000.00	4,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	41,121,163.20	50,095,600.29
在建工程	五、9	88,598,752.97	80,547,903.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	56705.31	36,833.31
开发支出	五、11		
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,405,985.75	3,374,540.24
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、13	3,877,638.77	3,775,133.77
非流动资产合计		140,560,246.00	142,330,011.48
资产总计		154,361,714.21	155,733,407.53
流动负债：			
短期借款	五、14	34,500,000.00	24,500,000.00
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、15	53,535,058.49	50,332,827.33
预收款项	五、16	1,313,786.52	584,041.83
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、17	1,615,106.00	1,219,060.77
应交税费	五、18	2,127.85	11,110.74
其他应付款	五、19	6,942,803.61	15,625,230.91
其中：应付利息		2,356,533.26	1,730,533.28
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		97,908,882.47	92,272,271.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	19,232,000.00	26,749,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	7,130,935.60	7,614,109.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,362,935.60	37,363,109.24
负债合计		127,271,818.07	129,635,380.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	63,880,989.27	55,490,989.27
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	五、25	-50,291,093.13	-42,892,962.56
归属于母公司所有者权益合计		27,089,896.14	26,098,026.71
少数股东权益			
所有者权益合计		27,089,896.14	26,098,026.71
负债和所有者权益总计		154,361,714.21	155,733,407.53

法定代表人：张明

主管会计工作负责人：胡巧云

会计机构负责人：胡巧云

（二） 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		6,875,542.07	37,286,509.34
其中：营业收入	五、26	6,875,542.07	37,286,509.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,314,558.47	40,414,511.66
其中：营业成本	五、26	6,364,706.98	34,123,407.05
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、27	9,315.02	21,286.32
销售费用	五、28	1,898,739.35	1,967,357.03
管理费用	五、29	3,238,731.39	2,430,143.84
研发费用	五、30	1,345,595.07	1,498,784.63
财务费用	五、31	2,457,470.66	373,532.79
其中：利息费用		2,331,877.11	238,137.13
利息收入			
加：其他收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	2,987.86	-239,262.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,436,028.54	-3,367,264.93
加：营业外收入	五、33	1,076,059.62	683,173.64
减：营业外支出	五、34	38,161.65	13,287.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,398,130.57	-2,697,378.54
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,398,130.57	-2,697,378.54
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）		-7,398,130.57	-2,697,378.54
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		-7,398,130.57	-2,697,378.54
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		-7,398,130.57	-2,697,378.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,398,130.57	-2,697,378.54
(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）		-0.55	-0.2
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.55	-0.2

法定代表人：张明

主管会计工作负责人：胡巧云

会计机构负责人：胡巧云

(三) 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		6,983,094.33	19,028,663.82
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		1,566.65	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	994,974.51	1,864,242.47
经营活动现金流入小计		7,979,635.49	20,892,906.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,094,193.73	18,671,869.43
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		2,396,887.87	1,151,030.63
支付的各项税费		33,343.25	44,449.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	1,030,791.83	8,786,924.83
经营活动现金流出小计		7,555,216.68	28,654,273.93
经营活动产生的现金流量净额		424,418.81	-7,761,367.64
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	五、35(3)	873,000.00	2,517,000.00
投资活动现金流入小计		873,000.00	2,517,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			973,000.00
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			973,000.00
投资活动产生的现金流量净额		873,000.00	1,544,000.00
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		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35(4)	1,960,480.00	6,654,000.00
筹资活动现金流入小计		21,960,480.00	16,654,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,614,714.42	705,680.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35(5)	11,670,604.62	6,904,192.29
筹资活动现金流出小计		23,285,319.04	10,509,873.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,324,839.04	6,144,126.81
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		-27,420.23	-73,240.83
加：期初现金及现金等价物余额		36,443.46	83,686.26
六、期末现金及现金等价物余额		9,023.23	10,445.43

法定代表人：张明

主管会计工作负责人：胡巧云

会计机构负责人：胡巧云

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	三、(一)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	三、(一)、2
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	

1、 报告期内的会计政策变更

财政部于2017年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22号),以下简称“新收入准则”,对于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日起执行新收入准则,这一要求与国际财务报告准则第15号的生效日期保持一致,避免该类上市公司境内外报表出现差异;对于其他在境内上市的企业,要求自2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则,根据新收入准则中衔接规定相关要求,对首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司属于农业企业,其主营业务为菌菇类产品的种植与销售。食用菌行业整体的生产受气候影响较大存在明显的季节性。以食用菌黑木耳为例,受北方当地气候影响,春耳清明过后菌棒开始下地,5月份才陆续有少量产出,所以整个上半年公司一直在投入,加上今年疫情导致整个春节菌棒未能生产,栽培种销售收入锐减,季节性影响更加明显。

(二) 报表项目注释

承德双承生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年上半年度

(除另有说明外，以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、公司概况

承德双承生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为承德双承生物科技有限公司，成立于 2012 年 6 月 5 日，成立时注册资本共人民币 500 万元。2016 年 5 月 21 日整体改制变更设立为承德双承生物科技股份有限公司。公司法人营业执照的统一社会信用代码为 911308215968405604。公司注册资本 1350 万元；法定代表人张明；注册地址：河北省承德市承德县头沟镇双庙村。

公司经营范围：生物技术研究推广服务；食药用菌种植、加工、销售；农副产品收购、销售；生物有机肥生产、销售；食用菌菌种（栽培种）生产、加工、包装、批发、零售（食用菌种子生产经营许可证有效期至 2021 年 9 月 27 日）；谷物、油料、水果、蔬菜、中药材、苗木花卉的种植、销售；农副产品加工；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；食品生产、销售***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司所属行业和主要产品：公司属于食用菌种植业；主要产品是杏鲍菇、黑木耳等食用菌及其栽培种。

2、历史沿革

（1）公司设立

2012年6月5日，承德县工商行政管理局核准注册成立承德双承生物科技有限公司，并对其颁发注册号为130821000008585的《企业法人营业执照》，公司注册资本500万元，股东出资情况经承德永峰会计师事务所出具“承永峰会所验字[2012]第043号”《验资报告》予以验证。设立时股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	刘晓云	1,750,000.00	1,750,000.00	货币	35.00
2	张明	1,750,000.00	1,750,000.00	货币	35.00
3	董喜平	1,500,000.00	1,500,000.00	货币	30.00
合计		5,000,000.00	5,000,000.00		100.00

（2）第一次股权变更

2014年6月15日，经股东会决议及签订的股权转让协议，股东刘晓云将持有的承德双承生物科技有限公司的股份175万元（占注册资本的35%）全部转让给张明；股东董喜平将持有承德双承生物科技有限公司的股份150万元（占注册资本的30%）全部转让给赵秀云。

变更后股东持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	张明	3,500,000.00	3,500,000.00	货币	70.00
2	赵秀云	1,500,000.00	1,500,000.00	货币	30.00
合计		5,000,000.00	5,000,000.00		100.00

（3）第二次股权变更及增资

2016年3月8日，经股东会决议及签订股权转让协议，股东赵秀云将持有的承德双承生物科技有限公司的股份150万元（占注册资本的30%）转让给刘文科。

2016年3月8日，经股东会决议全体股东一致同意增加公司注册资本850万元，注册资本变更为1350万元。上述增资由股东张明货币出资800万元、刘文科货币出资50万元。2016年3月25日承德永峰会计师事务所出具“承永峰会所验字[2016]第001号”《验资报告》对增资予以验证。

变更后股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	张明	11,500,000.00	11,500,000.00	货币	85.19
2	刘文科	2,000,000.00	2,000,000.00	货币	14.81
合计		13,500,000.00	1,3500,000.00		100.00

（4）整体变更为股份公司

2016年5月21日，根据公司股东会决议，将承德双承生物科技有限公司整体变更为承德双承生物科技股份有限公司；并以截至2016年3月31日经审计的净资产人民币1395.10万元折合成1350万股，股本为人民币1350万元，净资产超过注册资本的部分45.10万元计入资本公积。上述出资由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字[2016]第0233号《验资报告》予以验证。

变更后，股东持股情况如下：

股东名称	认缴注册资本	股本	占总股本比例（%）
张明	11,500,000.00	11,500,000.00	85.19
刘文科	2,000,000.00	2,000,000.00	14.81
合计	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00

（5）股东持股比例变动

2018年3月15日，股东张明通过股转系统购买股东刘文科股票1000股。截至2019年12月31日，股东张明持11,501,000.00股，占总股本85.16%，股东刘文科持1,999,000.00股，占总股本14.81%。

本财务报告于2020年8月27日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

2、持续经营

本公司报告期内发生净亏损 7,398,130.57 元，截至 2020 年 6 月 30 日所有者权益为 27,089,896.14 元，报告期内公司采取积极措施拓展销售渠道，提高盈利水平，并积极通过银行贷款等多方融资解决经营资金不足问题，资产负债状况得到一定改善，本公司具备持续经营的能力。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、重要会计政策及会计估计

1、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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用：

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融 负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新 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，应当终止原 金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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 金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。金融负债的后续计量取决于其分类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

a 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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

b 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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负

债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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。

A. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超

过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合包括银行承兑汇票、代缴职工款项、职工备用金、应收合并范围内公司款项等。

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	计提比例
1—6 月	2%
6—12 月	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

B. 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。

② 具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D.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；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 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；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；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；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。

⑤ 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。

⑥ 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。

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

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公

公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前：

(1) 金融工具的分类

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- ②持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；
- ③贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。
- ④可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为本公司他类的金融资产。
- ⑤金融负债，包括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和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认与计量

金融资产和金融负债以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资在持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。处置时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为

投资收益。

贷款和应收款项在本公司收回或处置贷款时，应按取得的价款与该贷款账面价值之间的差额，确认为当期损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；除与套期保值有关的外，该金融负债公允价值的变动计入公允价值变动损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

对于存在活跃市场的金融工具，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，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确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，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，使用不可观察输入值。

（4）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司期末对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

7、应收款项

以下应收款项会计政策适用于 2018 年度及以前：

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，按账龄组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大经测试未发现减值以及单项金额非重大的应收款项，按账龄特征评估其信用风险，划分为 4 段账龄，再按在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	100%

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

8、存货

(1) 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、消耗性生物资产、包装物、低值易耗品、周转材料、产成品等。本公司生产销售的食用菌等消耗性生物资产在存货中进行核算。

(2) 存货取得和发出计价方法

存货在取得时按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货中

领用原材料采用加权平均法，库存商品的发出采用先进先出法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。年末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、杂菌感染或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，本公司按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当影响本公司消耗性生物资产减值的因素已经消失时，本公司在原已计提的跌价准备金额内将减记的金额转回，同时将转回的金额计入当期损益。

（4）存货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

公司领用低值易耗品与包装物采用一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

10、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 固定资产的初始计量及处置

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率	折旧率
房屋建筑	5-17	5%	18.99%--6.14%
机器设备	5-10	5%	18.99%--9.50%
电子设备	5-10	0 或 5%	19%--9.50%
其他设备	5-10	0 或 5%	19%--9.50%

注：其他设备为培菌架、拌料车等；

(4) 固定资产的差值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

13、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、软件、专利等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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

(2) 内部研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出费用化，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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法
计算机软件	10 年	直线法
专利	10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、收入

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，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠的计量，与交易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。

本公司食用菌及其栽培种销售收入确认的具体标准和时点：

（1）经销商销售方式：销售部根据客户需求统筹安排每日发货量通知仓库，由本公司和经销商双方约定至仓库提货，仓库保管员在发货单签字处确认出库，销售部在发货单销售确认处签字确认，经销商在发货单客户签收处签字确认收货，货物签收后，货物风险转移给买方，财务部凭借签署完整的发货单和开具的发票，确认销售收入。

（2）零星客户销售方式：客户先将货款交付财务部，然后凭借收款单和销售部门开具的发货单到仓库处自行提货，财务部根据收款单和发货单确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易或服务已完成并经接受劳务或服务的一方按照合同条款等确认的，与交易相关的经济利益能够流入企业时，确认劳务收入的实现。

3、让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

17、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业

外收入。

(3) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

18、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号--收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)，以下简称“新收入准则”，对于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 日起执行新收入准则，这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税目	具体税率情况
增值税	本公司自产自销农产品，免征增值税
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 7% 计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3% 计缴
地方教育附加	按实际缴纳流转税的 2% 计缴

企业所得税	税率 25%, 本公司自产自销农产品, 税收优惠政策免征企业所得税
-------	-----------------------------------

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定及《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税[1995]52 号文件), 本公司销售自产食用菌免征增值税。本公司已于 2013 年在所属河北省承德县国家税务局进行增值税免税备案申请, 并于 2013 年 7 月 20 日取得税免字[2013]第 20 号备案告知书。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款, 本公司销售自行种植的食用菌所得额免征企业所得税。本公司已于 2013 年在所属河北省承德县国家税务局进行企业所得税优惠资格备案, 并于 2013 年 5 月 31 日取得承县国税所优告字[2013]第 006 号备案告知书。

五、财务报表项目注释

(除另有说明外, 以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	1,746.09	5,123.09
银行存款	7,277.14	31,320.37
合 计	9,023.23	36,443.46

注: 截至 2020 年 6 月 30 日无受限的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露:

账 龄	期末账面余额
1—6 月	1,606,577.35
6—12 月	484,522.67
1—2 年	164,820.65
2—3 年	2,808.50
3—4 年	
4—5 年	
5 年以上	

合计	2,258,729.17
----	--------------

(2) 应收账款分类披露:

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	2,258,729.17	100.00	73,682.30	3.26	2,185,046.87
其中: 账龄组合	2,258,729.17	100.00	73,682.30	3.26	2,185,046.87
合计	2,258,729.17	100.00	73,682.30	3.26	2,185,046.87

(续表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	2,385,889.90	100.00	76,670.16	3.21	2,309,219.74
其中: 账龄组合	2,385,889.90	100.00	76,670.16	3.21	2,309,219.74
合计	2,385,889.90	100.00	76,670.16	3.21	2,309,219.74

按单项计提坏账准备的应收账款: 无。

按组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6月	1,606,577.35	32,131.55	2.00
6-12月	484,522.67	24,226.13	5.00
1-2年	164,820.65	16,482.07	10.00
2-3年	2,808.50	842.55	30.00
3-4年			
4-5年			

5年以上			
合计	2,258,729.17	73,682.30	

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6月	1,646,036.59	32,920.73	2.00
6-12月	604,717.87	30,235.89	5.00
1-2年	135,135.44	13,513.54	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	2,385,889.90	76,670.16	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	76,670.16	-2,987.86				73,682.30
合计	76,670.16	-2,987.86				73,682.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	2020年6月30日	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陇南康元生物工程有限公司王鹏斌	客户	426,800.00	18.90	8,536.00
承德瑞岳食品有限公司	客户	409,179.60	18.12	20,458.98
刘波	客户	353,403.08	15.65	7,068.06
唐会林	客户	132,326.94	5.86	13,232.69

中国邮政速递物流股份有限公司承德市分公司	客户	104,266.01	4.62	2,085.32
合 计		1,425,975.63	63.15	51,381.05

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-6月	652,790.77	31.04	1,558,569.97	96.52
6-12月	1,448,555.27	68.86	54,140.00	3.36
1-2年	2,000.00	0.10	2,000.00	0.12
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合 计	2,103,346.04	100.00	1,614,709.97	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	2020年6月30日	占预付款项合计数的比例(%)
贵州丰源现代农业有限公司	1,125,000.00	53.49
建昌县宏伟农副产品经营部	168,493.20	8.01
国电冀北电力有限公司承德供电公司	164,047.38	7.80
丰宁满族自治县大滩镇人民政府	114,450.00	5.44
崔宝成	76,381.00	3.63
合 计	1,648,371.58	78.37

4、其他应收款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	550,321.77	99,615.49

合 计	550,321.77	99,615.49
-----	------------	-----------

(1) 其他应收款按账龄披露:

账 龄	年末账面余额
1-6 月	455,231.84
6-12 月	77,632.06
1-2 年	7,000.00
2-3 年	10,457.87
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	
合 计	550,321.77

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
备用金、职工借款	359,321.77	92,025.43
保证金	189,000.00	5,000.00
垫付款项		590.06
押金	2,000.00	2,000.00
合 计	550,321.77	99,615.49

(3) 坏账准备计提情况:

无。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款:

无。

(6) 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	2020 年 6 月 30 日	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
杨利	备用金	80,189.00	1-6 月	14.57	
徐守征	备用金	74,999.50	1-6 月	13.63	
网银在线(北京)科 技有限公司	平台保证金	61,000.00	1-2 年	11.08	

刘文泉	备用金	57,632.00	1-6月	10.47	
蔡秀春	备用金	51,074.00	6-12月	9.28	
合计		324,894.50		59.03	

5、存货

(1) 存货分类：

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	2,286,640.82		2,286,640.82	2,508,162.10		2,508,162.10
消耗性生物资产	4,233,804.78		4,233,804.78	4,591,085.40		4,591,085.40
库存商品	2,055,860.69	940,291.47	1,115,569.22	1,866,736.24	940,291.47	926,444.77
合计	8,576,306.29	940,291.47	7,636,014.82	8,965,983.38	940,291.47	8,025,691.91

(2) 存货跌价准备：

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
消耗性生物资产						
库存商品	940,291.47					940,291.47
合计	940,291.47					940,291.47

6、其他流动资产

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
预付利息	1,317,715.48	1,317,715.48
合计	1,317,715.48	1,317,715.48

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况：

项目	2020年6月30日
承德县恒升村镇银行股份有限公司	4,500,000.00
合计	4,500,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况:

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
承德县恒升村镇银行股份有限公司					根据管理层持有意图判断	
合计						

8、固定资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	41,121,163.20	50,095,600.29
合计	41,121,163.20	50,095,600.29

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:					
1、2019年12月31日余额	46,515,313.41	17,489,641.65	421,838.21	7,435,133.78	71,861,927.05
2、本期增加金额		26,890.00		9,167.00	36,057.00
(1) 购置		26,890.00		9,167.00	36,057.00
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	9,614,752.89	578,919.15	16,787.00	78,000.00	10,288,459.04
(1) 处置或报废	334,959.00	3,600.00			338,559.00
(2) 转入在建工程	9,279,793.89	575,319.15	16,787.00	78,000.00	9,949,900.04
4、2020年6月30日余额	36,900,560.52	16,937,612.50	405,051.21	7,366,300.78	61,609,525.01
二、累计折旧:					
1、2019年12月31日余额	11,865,335.03	5,858,442.80	220,289.58	3,822,259.35	21,766,326.76
2、本期增加金额	1,702,051.26	830,325.37	37,553.10	410,926.85	2,980,856.58
(1) 计提	1,702,051.26	830,325.37	37,553.10	410,926.85	2,980,856.58
3、本期减少金额	4,060,234.48	142,041.27	9,745.78	46,800.00	4,258,821.53
(1) 处置或报废	318,211.05	712.50			318,923.55
(2) 转入在建工程	3,742,023.43	141,328.77	9,745.78	46,800.00	3,939,897.98
4、2020年6月30日余额	9,507,151.81	6,546,726.90	248,096.90	4,186,386.20	20,488,361.81
三、减值准备:					
1、2019年12月					

31日余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2020年6月30日余额					
四、账面价值:					
1、2020年6月30日账面价值	27,393,408.71	10,390,885.60	156,954.31	3,179,914.58	41,121,163.20
2、2019年12月31日账面价值	34,649,978.38	11,631,198.85	201,548.63	3,612,874.43	50,095,600.29

(2) 截至2020年6月30日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至2020年6月30日，固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

9、在建工程

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	88,454,810.36	80,272,885.12
工程物资	143,942.61	275,018.75
合 计	88,598,752.97	80,547,903.87

(1) 在建工程情况:

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
需安装设备-网格木架	532,617.99		532,617.99	494,376.77		494,376.77
菌种厂	68,703,941.05		68,703,941.05	68,262,697.87		68,262,697.87
食用菌产业扶贫	12,831,554.71		12,831,554.71	11,132,654.71		11,132,654.71
出菇车间改建	5,973,540.84		5,973,540.84			
1号干品包装车间	413,155.77		413,155.77	383,155.77		383,155.77
合计	88,454,810.36		88,454,810.36	80,272,885.12		80,272,885.12

(2) 在建工程变动明细:

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年6月30日
菌种厂	68,262,697.87	441,243.18			68,703,941.05
食用菌产业扶贫	11,132,654.71	1,698,900.00			12,831,554.71
双庙出菇车间改建		5,973,540.84			5,973,540.84
1号干品包装车间	383,155.77	30,000.00			413,155.77

需安装设备	494,376.77	38,241.22			532,617.99
合计	80,272,885.12	8,181,925.24			88,454,810.36

(3) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
菌种厂	75,490,000.00	68,262,697.87	441,243.18			68,703,941.05
食用菌产业扶贫	11,990,000.00	11,132,654.71	1,698,900.00			12,831,554.71

(续表)

项目名称	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
菌种厂	91.01	完工调试中				资产收益项目资金、自筹资金
食用菌产业扶贫	107.02	完工调试中				资产收益项目资金、自筹资金

截至 2020 年 6 月 30 日，固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

(4) 工程物资

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	143,942.61		143,942.61	275,018.75		275,018.75
合计	143,942.61		143,942.61	275,018.75		275,018.75

10、无形资产

项目	软件	专利	合计
一、账面原值:			
1、2019 年 12 月 31 日余额	35,000.00	25,000.00	60,000.00
2、本期增加金额	22,872.00		22,872.00
(1) 购置	22,872.00		22,872.00
3、本期减少金额			
4、2020 年 6 月 30 日余额	57,872.00	25,000.00	82,872.00
二、累计摊销:			

1、2019年12月31日余额	17,125.00	6,041.69	23,166.69
2、本期增加金额	1,750.00	1,250.00	3,000.00
(1) 计提	1,750.00	1,250.00	3,000.00
3、本期减少金额			
4、2020年6月30日余额	18,875.00	7,291.69	26,166.69
三、减值准备：			
1、2019年12月31日余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2020年6月30日余额			
四、账面价值：			
1、2020年6月30日账面价值	38,997.00	17,708.31	56,705.31
2、2019年12月31日账面价值	17,875.00	18,958.31	36,833.31

11、开发支出

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2020年6月30日
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
食用菌研发		1,345,595.07		1,345,595.07			
合计		1,345,595.07		1,345,595.07			

12、长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年6月30日
土地租赁费	3,374,540.24	267,425.00	1,235,979.49		2,405,985.75
合计	3,374,540.24	267,425.00	1,235,979.49		2,405,985.75

13、其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预付工程、设备款	3,153,366.00	3,107,061.00
双庙村集体经济投入固定资产	724,272.77	668,072.77
合计	3,877,638.77	3,775,133.77

14、短期借款

短期借款分类：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	34,500,000.00	24,500,000.00
合计	34,500,000.00	24,500,000.00

说明：

①、本公司 2019 年 8 月 2 日与承德银行股份有限公司双桥支行签订借款合同，借款金额 950 万元，借款期限自 2019 年 8 月 2 日至 2020 年 8 月 1 日。由承德市中小企业信用担保有限公司进行保证担保。

②、本公司 2019 年 12 月 27 日与承德银行股份有限公司双桥支行签订借款合同，借款金额 500 万元，借款期限自 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日。由承德市银泰房地产开发有限公司进行保证担保。

③、本公司 2020 年 1 月 20 日与河北承德热河农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 1000 万元，借款期限自 2020 年 1 月 20 日至 2021 年 1 月 19 日。由承德宝弘矿业有限公司进行保证担保。

④、本公司 2020 年 3 月 14 日与河北承德热河农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 1000 万元，借款期限自 2020 年 03 月 14 日至 2021 年 03 月 13 日。由承德县供销农民合作社联合社进行保证担保。

股东张明及其配偶和刘文科及其配偶为上述 1-4 项银行贷款提供信用担保。

15、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款情况：

账龄	2020年6月30日
1年以内	48,183,220.08
1-2年	4,985,177.51
2-3年	349,006.70
3-4年	17,654.20
4-5年	
5年以上	

合 计	53,535,058.49
-----	---------------

期初按账龄列示的应付账款情况:

账龄	2019年12月31日
1年以内	48,898,596.73
1-2年	695,814.20
2-3年	738,416.40
3年以上	
合 计	50,332,827.33

(2) 按款项性质列示的应付账款情况:

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
工程款	39,211,606.17	37,582,856.37
货款	10,166,171.12	9,490,286.96
设备款	1,774,432.20	876,259.00
占地补偿款	2,382,849.00	2,383,425.00
合 计	53,535,058.49	50,332,827.33

(3) 账龄超过1年的重要应付账款:

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
承德县北强蔬菜专业合作社	1,420,000.00	1-2年	长期合作供应商
承德县供港蔬菜产业有限责任公司	962,849.00	1-2年	长期合作供应商
厦门祺安达自动化设备有限公司	541,032.00	1-2年	长期合作供应商
承德县北山香菇合作社	303,088.50	1-2年	长期合作供应商
连云港国鑫食用菌成套设备有限公司	253,640.00	1-2年	长期合作供应商
合 计	3,480,609.50		

16、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项情况:

账龄	2020年6月30日
1年以内	1,033,166.01
1年以上	280,620.51
合 计	1,313,786.52

期初按账龄列示的预收款项情况:

账龄	2019年12月31日
1年以内	518,156.51

1年以上	65,885.32
合计	584,041.83

(2) 按款项性质列示的预收款项情况:

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款	1,313,786.52	584,041.83
合计	1,313,786.52	584,041.83

(3) 账龄超过1年的重要预收款项:

单位名称	金额	账龄	未结转原因
汪艳丽	33,823.52	1-2年	长期合作
李超	166,034.49	1-2年	长期合作
合计	199,858.01		

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	1,218,603.98	2,855,142.09	2,459,113.71	1,614,632.36
二、离职后福利- 设定提存计划	456.79	14,189.66	14,172.81	473.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	1,219,060.77	2,869,331.75	2,473,286.52	1,615,106.00

(2) 短期薪酬列示:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津 贴和补贴	1,211,899.18	2,655,841.71	2,358,399.67	1,509,341.22
2、职工福利费		73,487.50	80,226.50	-6,739.00
3、社会保险费		89,635.28	5,349.14	84,286.14
其中: 医疗保险费		80,172.90		80,172.90
工伤保险费		5,349.14	5,349.14	
生育保险费		4,113.24		4,113.24
4、住房公积金	6,704.80	34,217.60	13,178.40	27,744.00
5、工会经费和职工 教育经费		1,960.00	1,960.00	

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,218,603.98	2,855,142.09	2,459,113.71	1,614,632.36

(3) 设定提存计划列示:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、基本养老保险	456.79	13,613.76	13,616.76	453.79
2、失业保险费		575.90	556.05	19.85
合计	456.79	14,189.66	14,172.81	473.64

18、应交税费

税种	2020年6月30日	2019年12月31日
个人所得税	1,747.15	10,462.80
印花税	380.70	647.94
合计	2,127.85	11,110.74

19、其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	2,356,533.26	1,730,533.28
应付股利		
其他应付款	4,586,270.35	13,894,697.63
合计	6,942,803.61	15,625,230.91

(1) 应付利息情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
短期借款利息		
其他利息	2,356,533.26	1,730,533.28
合计	2,356,533.26	1,730,533.28

(2) 其他应付款情况

按款项性质列示的其他应付款情况:

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
个人往来款项	3,953,512.44	13,536,482.70
职工报销费用	390,660.89	232,949.93
占地租金	125,265.00	125,265.00

单位往来款项	116,832.02	
合计	4,586,270.35	13,894,697.63

20、长期借款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

说明：

本公司2019年7月10日与承德银行股份有限公司东大街支行签订借款合同，借款金额300.00万元，借款期限自2019年7月30日至2021年7月29日。由承德市就业服务局、张明、赵丽艳进行保证担保。

21、长期应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
专项应付款		7,517,000.00
长期应付款	19,232,000.00	19,232,000.00
合计	19,232,000.00	26,749,000.00

专项应付款情况：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
天津对口帮扶资金		7,517,000.00
资产收益扶贫项目		
合计		7,517,000.00

长期应付款情况：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
产业到户资金	17,232,000.00	17,232,000.00
承德县头沟镇双庙村委会	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	19,232,000.00	19,232,000.00

说明：

1、产业到户资金：本公司与承德县头沟镇1436户建档立卡贫困户签订《精准扶贫合作协议书》。以每户1.20万元向县扶贫办申请扶持资金作为园区合作底金，公司每年向贫困户支付固定收益，合作期满后返还底金。

2、天津对口帮扶资金：本公司与承德县弘德农业科技有限公司《承德双承食用菌产业扶贫扩建项目扶

贫合作协议书》，为承德双承食用菌产业扶贫扩建项目申请在建补助资金 839 万元。本期该项目完工转入资本公积。

22、递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	285,249.85		40,750.02	244,499.83	食用菌产业发展补助电力配套资金投入
政府补助	7,328,859.39		442,423.62	6,886,435.77	基础设施补助
合计	7,614,109.24		483,173.64	7,130,935.60	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
电力配套设施补助	285,249.85		40,750.02		244,499.83	与资产相关
基础设施补助	7,328,859.39		442,423.62		6,886,435.77	与资产相关
合计	7,614,109.24		483,173.64		7,130,935.60	

23、股本

股东名称	2019年12月31日	持股比例(%)	本期增加金额	本期减少金额	2020年6月30日	持股比例(%)
张明	11,501,000.00	85.19			11,501,000.00	85.19
刘文科	1,999,000.00	14.81			1,999,000.00	14.81
合计	13,500,000.00	100.00			13,500,000.00	100.00

24、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本公积（股本溢价）	450,989.27			450,989.27
其他资本公积	55,040,000.00	8,390,000.00		63,430,000.00
合计	55,490,989.27			63,880,989.27

说明：

2018年4月，本公司与承德县人民政府及承德县弘德农业科技有限公司（承德县弘德农业科技有限公司是经承德县人民政府批复成立的国有公司，负责资产收益扶贫项目投资工作，代表全县各贫困村及贫困户）共同签定资产收益扶贫合作协议书，其中公司作为符合政府精准扶贫相关文件的资产收益扶

贫实施主体，将实施承德县食用菌产业化菌棒厂资产收益扶贫项目。承德县弘德农业科技有限公司将代表全县各贫困村及贫困户投入 5,504.00 万元用于项目的工程建设（主体工程主要包括菌种厂及研发中心）。该项合作期限为长期，合作期限中该项目主要用于带动涉及项目贫困村及贫困户共同实现致富发展，合作期限中，承德县人民政府及承德县弘德农业科技有限公司对投入款项不进行追偿。

截至 2019 年 12 月 31 日，承德县弘德农业科技有限公司对公司菌棒厂资产收益扶贫项目共投入资金 5,504.00 万元，公司报告期内将资产收益扶贫项目资金 5,504.00 万元转入资本公积-其他资本公积。

2019 年 4 月，本公司与承德县人民政府及承德县弘德农业科技有限公司（承德县弘德农业科技有限公司是经承德县人民政府批复成立的国有公司，负责资产收益扶贫项目投资工作，代表全县各贫困村及贫困户共同签定资产收益扶贫合作协议书，其中公司作为符合政府精准扶贫相关文件的资产收益扶贫实施主体，将实施承德双承食用菌产业扶贫扩建项目。承德县弘德农业科技有限公司将代表全县各贫困村及贫困户投入 839 万元（为天津对口帮扶，出资方为天津方面，权益属于贫困村及贫困户）用于项目的工程建设。该项合作期限为长期，合作期限中该项目主要用于带动涉及项目贫困村及贫困户共同实现致富发展，合作期限中，承德县人民政府及承德县弘德农业科技有限公司对投入款项不进行追偿。

截至 2020 年 6 月 30 日，承德县弘德农业科技有限公司对该项目共投入资金 839 万元，公司报告期内将资产收益扶贫项目资金 839 万元转入资本公积-其他资本公积。

25、未分配利润

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-42,892,962.56	-24,929,220.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-42,892,962.56	-24,929,220.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,398,130.57	-17,963,741.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-50,291,093.13	-42,892,962.56

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,721,147.92	6,312,206.98	37,136,817.54	33,916,061.69
其他业务	154,394.15	52,500.00	149,691.80	207,345.36
合计	6,875,542.07	6,364,706.98	37,286,509.34	34,123,407.05

(2) 销售前五名客户的营业收入情况:

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入比例 (%)
天津食品集团商贸有限公司	972,215.00	14.14
马林诺	709,528.00	10.32
刘波	671,399.60	9.77
陇南康元生物工程有限公司	426,800.00	6.21
王迪江	292,755.50	4.26
合计	3,072,698.10	44.70

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	2,098.26	11,185.96
土地使用税	7,216.76	7,216.76
车船使用税		2,883.60
水资源税		
合计	9,315.02	21,286.32

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	273,449.13	155,612.00
运输费	245,278.63	131,344.86
业务宣传费	26,480.57	20,233.00
装卸费	16,742.20	174,078.25
差旅费		5,076.00
业务招待费	10,284.00	28,253.05
社保费	18,263.47	32,177.54
邮费	3,346.00	5,140.00

办公费		8,306.30
车辆费	39,893.98	61,468.57
包装费	258,970.76	78,451.26
支付宝管理费	9,138.22	8,032.77
售后服务费	963,598.45	1,259,183.43
折旧费	13,793.94	
电商费用	19,500.00	
合计	1,898,739.35	1,967,357.03

39、管理费用

项目	本期金额	上期金额
审计、财务顾问费等	137,100.00	167,685.00
工资	487,927.42	413,586.00
折旧	1,602,284.20	865,295.34
招待费	25,198.00	20,391.93
汽车费用	19,434.70	42,031.32
办公费	17,877.11	111,533.68
修理费	111,430.00	22,574.00
物料消耗费	267,592.98	114,179.15
社保费	53,354.34	88,289.26
福利费	112,867.99	160,854.50
差旅费	936.00	31,994.00
劳保费	3,794.41	1,993.70
其他		3,198.24
水电费	75,726.88	5,258.26
排污费	4,735.00	740.00
待摊费用	215.98	4,889.46
工会经费	1,960.00	
财产保险费	88,550.00	50,000.00
职工教育经费	432.00	2,100.00
土地租赁费	227,314.38	323,550.00
合计	3,238,731.39	2,430,143.84

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	1,345,595.07	1,498,784.63
合计	1,345,595.07	1,498,784.63

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,331,877.11	238,137.13
减：利息收入	152.64	200.71
担保费	120,000.00	128,192.29
手续费	5,746.19	7,404.08
合计	2,457,470.66	373,532.79

32、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,987.86	-239,262.61
合计	2,987.86	-239,262.61

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,076,059.62	683,173.64	1,076,059.62
合计	1,076,059.62	683,173.64	1,076,059.62

计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	来源与依据	与资产相关/ 与收益相关
种植结构补助资金	68,397.00	200,000.00	承县政知字[2018]32号、公示	与收益相关
基础设施补助	442,423.63	442,423.63	承县政扶字[2016]10号	与资产相关
电力配套资金	40,750.01	40,750.01	承县财农[2013]16号	与资产相关
扶贫办贴息	178,572.31		承县政扶字[2018]1号	与收益相关
贷款贴息	345,916.67			与收益相关
合计	1,076,059.62	683,173.64		

注：计入电力配套资金、基础设施补助的营业外收入是公司收到相关政府补助资金计入递延收益结转而来。

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产损失			
非流动资产毁损报废损失	19,635.45	10,287.25	19,635.45

对外捐赠	18,526.20	3,000.00	18,526.20
合计	38,161.65	13,287.25	38,161.65

35、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
往来款	10,808.93	1,248,048.01
押金及备用金	391,126.96	415,993.75
政府补助	592,885.98	200,000.00
利息	152.64	200.71
合计	994,974.51	1,864,242.47

(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
往来款	24,365.00	7,828,357.25
保证金及备用金	762,707.06	468,243.75
各项费用	56,204.77	55,452.83
土地租金	187,515.00	434,871.00
合计	1,030,791.83	8,786,924.83

(3) 收到其他与投资活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
资产收益项目资金		2,517,000.00
承德双承食用菌产业扶贫项目	873,000.00	
合计	873,000.00	2,517,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
股东借款	1,960,480.00	6,654,000.00
合计	1,960,480.00	6,654,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
偿还股东借款	1,1550,604.62	6,846,000.00

借款担保费	120,000.00	58,192.29
合计	11,670,604.62	6,904,192.29

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,398,130.57	-2,697,378.54
加: 资产减值准备	-2,987.86	-239,262.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,980,856.58	3,194,468.75
无形资产摊销	3,000.00	3,000.00
长期待摊费用摊销	1,235,979.49	1,701,373.18
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)	19,635.45	10,287.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,032,056.19	546,713.29
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-149,146.96	-10,114,724.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-94,486.56	-5,211,440.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	797,643.05	-81,733.34
经营活动产生的现金流量净额	424,418.81	-12,888,697.77
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,023.23	10,445.43
减: 现金的期初余额	36,443.46	83,686.26
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,420.23	-73,240.83

(2) 现金和现金等价物构成:

项目	本期金额	上期金额
一、现金	9,023.23	10,445.43

其中：库存现金	1,746.09	4,837.09
可随时用于支付的银行存款	7,277.14	5,608.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		
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		

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终实际控制人为自然人股东张明，其持股比例及表决权比例为 85.19%。

2、本公司的子公司情况

无

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
刘文科	公司股东
张军	实际控制人亲属
赵丽艳	与实际控制人为夫妻关系
郭雪娇	与公司股东刘文科为夫妻关系
刘晓梅	公司董事
杨宝忠	公司董事
杨利	与公司董事刘晓梅为夫妻关系
承德安露来环保科技有限公司	同一控制人控制

4、关联交易情况

(1) 关联方销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
杨利	购买黑木耳	参照市场水平	29,029.00	2.62
杨宝忠	购买黑木耳	参照市场水平	444,860.02	40.14

(2) 关联资金拆借

项目	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
----	------	------	------	------

张明	13,536,482.70	1,990,480.00	11,620,604.62	3,906,358.08
刘文科	31,141.36			31,141.36
合计	13,567,624.06	1,990,480.00	11,620,604.62	3,937,499.44

说明：

1、本公司与股东张明签订无息借款合同，合同期限 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，借款总金额为 2020 年度不超过 3,000.00 万元；

2、本公司与股东刘文科签订无息借款合同，合同期限 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，借款总金额为 2020 年度不超过 300.00 万元。

(3) 关联担保情况

1、本公司 2019 年 8 月 2 日与承德银行股份有限公司双桥支行签订借款合同，（合同编号：13080501190802002），借款金额 950.00 万元，借款期限自 2019 年 8 月 2 日至 2020 年 8 月 1 日。

同日，承德市中小企业信用担保有限公司与承德银行股份有限公司双桥支行签订保证合同，（合同编号为：13080501190802002101），为上述借款提供保证担保。

2、本公司 2019 年 7 月 10 日与承德银行股份有限公司东大街支行签订借款合同，借款金额 300.00 万元，（合同编号：1308090119073001），借款期限自 2019 年 7 月 30 日至 2021 年 7 月 29 日。

2019 年 7 月 30 日，承德市就业服务局、张明、赵丽艳分别与承德银行股份有限公司东大街支行签订保证合同，（合同编号为：13080901190730001101、13080901190730001102、13080901190730001103），为上述借款提供保证担保。

3、本公司 2019 年 12 月 27 日与承德银行股份有限公司双桥支行签订借款合同，（合同编号：13080501191227001），借款金额 500.00 万元，借款期限自 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日。由承德市银泰房地产开发有限公司进行保证担保。

同日，承德市银泰房地产开发有限公司与承德银行股份有限公司双桥支行签订保证合同，（合同编号为：13080501191227001101），为上述借款提供保证担保。

4、本公司 2020 年 1 月 20 日与河北承德热河农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 1000 万元（合同编号：55502020498340），借款期限自 2020 年 1 月 20 日至 2021 年 1 月 19 日。由承德宝弘矿业有限公司进行保证担保（合同编号：55502020343047）。

5、本公司 2020 年 3 月 14 日与河北承德热河农村商业银行股份有限公司签订借款合同，（合同编号：55502020532820），借款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2020 年 03 月 14 日至 2021 年 03 月 13 日。

同日，承德县供销农民合作社联合社与河北承德热河农村商业银行股份有限公司签订最高额保证合同，（合同编号为：55502020371970），为上述借款提供保证担保。

公司股东张明及其配偶和股东刘文科及其配偶为上述银行贷款提供信用担保。

（4）关联方应收应付款项

应收项目：

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	杨利	1,301.06	
应收账款	杨宝忠	1,190.00	234,558.96
合计		2,491.06	234,558.96

应付项目：

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	杨利	313,621.56	284,592.56
其他应付款	张明	3,906,358.08	13,536,482.70
其他应付款	刘文科	31,141.36	31,141.36
合计		4,251,121.00	13,852,216.62

七、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-19,635.45	
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，但与企业正常经常业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,076,059.62	
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		
交易价格显失公允产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,526.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,037,897.97	

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	-33.03	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于公司	-37.66	-0.62	-0.62

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

承德双承生物科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日

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：

董秘办公室