



锦旺农业

NEEQ:831043

银川市锦旺农业发展股份有限公司

Yinchuan JinWang Agricultural

Development Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

- 1、公司通过公开投标，以总分第一名取得银川市金凤区检察院、银川市兴庆区人民法院、宁夏体育职业学院配送资格，续签了配送合同。
- 2、公司配送服务得到了客户单位一致好评，续签了宁夏回族自治区人民医院、银川市职工文化活动中心配送合同。
- 3、公司聘请深圳市民企纵横企业管理咨询有限公司，就企业发展战略、组织管控、人力资源管理、团队执行力等方面做咨询服务，提升公司整体运营管理能力。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	66

## 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。

公司负责人潘军、主管会计工作负责人杨丽芸会计机构负责人（会计主管人员）杨丽芸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
1、重大自然灾害风险	公司目前销售的生鲜蔬菜主要依赖于对外采购及种植，且采购的主要对象是银川及周边的农户和商户，如果银川及周边地区发生影响蔬菜种植的自然灾害或病虫害，将直接影响公司的蔬菜供应。
2、税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，销售蔬菜免征增值税。本公司已取得金凤区国家税务局出具的备案通知书，文号为金税优备通字（2010）第13号。根据《税收优惠管理暂行办法》，本公司依法减免城建税、教育费附加、地方教育费附加。本公司已于2017年2月22日取得备案类税收减免核准表。根据《税收优惠管理暂行办法》，本公司依法减免土地使用税。本公司已于2017年3月16日取得银川市金凤区地方税务局出具的税务事项通知书，编号为银金凤地税税通（2017）6459号。根据《税收优惠管理暂行办法》，从事农、林、牧、渔业项目的减免增收企业所得税，批发、零售环节不予减免，本公司依法减免相关环节企业所得税。本公司已于2017年2月22日取得金凤区国家税务局出具的税务事项通知书，编号为银金国税通（2017）4266号。公司2020年享受免征企业所得税的税收优惠。若国家税收优惠政策变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。应对措施：公司充分学习税收优惠政策，积极响应国家政策，在享受国家政策对农业支持补贴外，扩大公司经营规模，加强公

	司运营管理，增加经营利润。
3、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为潘军、杨丽芸，二人合计直接持有公司100%股份，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的发展战略、经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
4、发生食品安全事件所致的经营风险	食品安全是全社会关注的重点问题，也是食品生产、销售企业平稳经营的基础。食品企业一旦发生食品安全事件，不仅面临食品安全监管部门的重罚，同时面临商誉的重大损失，销售收入将急剧下降。食品安全监管工作具有繁琐、量大、期长的特点，一旦发生某一环节的工作失误，引致食品安全事件发生，公司将面临商誉损失，市场份额减少等重大经营风险。
5、公司房产尚未办理产权证的风险	公司名下土地上已建成的房屋建筑物有保鲜库、门房、地窖及温棚等。公司新三板挂牌时，这些房屋建筑物，公司只办理了部分报建手续，尚未取得房屋产权证。2015年7月27日已经补办保鲜库的建设工程规划许可证，2019年与新建保鲜库（A2）、办公楼（A3）工程完工验收后，一起办理产权工作。
6、市场竞争的风险	公司所处的蔬菜种植配送销售行业近几年的竞争非常激烈，同行业竞争对手的实力非常强劲，如果公司种植配送销售能力不能稳步提升的话，将面临市场份额被抢占的风险。公司目前主要的业务是生鲜蔬菜销售，销售区域在宁夏回族自治区内。营业规模较小，在市场上面临激烈的市场竞争，由于竞争比较激烈，开拓新的客户也有一定的压力。如果公司不能通过有效的降低生产成本，会对公司销售收入和业绩产生不利影响。如果公司在未来不能有效地提升销售规模，则会直接影响公司的盈利能力。
7、担保代偿风险	锦旺农业、杨丽芸及另外两位担保人对沈红在宁夏银行宝湖支行办理的创富卡，借款金额为100万元，借款期限为24个月，因沈红未按约定期限偿还透支欠款，担保人亦未履行连带清偿保证责任。宁夏回族自治区银川市中级人民法院终审判决担保人杨丽芸、银川市锦旺农业发展股份有限公司及另外两名担保人对被告沈红、廖建新向原告宁夏银行股份有限公司宝湖支行偿还如意创富卡消费金额749,932.11元、现金额235,980.62元、利息292,970.70元，共计1,278,883.43元，担保人承担还款责任后，有权向被告沈红、廖建新追偿。上述对外担保发生在我公司股票挂牌并公开转让前，内部已履行股东会决议，但未履行信息披露义务，以上贷款行为经公司了解，2014年宁夏银行宝湖支行发放贷款时，审查不严，存在违规行为，公司已向相关部门提起申诉。公司存在担保代偿风险。
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：	无

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、锦旺股份	指	银川市锦旺农业发展股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
股东会、股东大会	指	有限公司股东会、股份公司股东大会
董事会	指	股份公司、有限公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
《公司章程》	指	2014年2月19日经股份公司创立大会暨2014年第一次股东大会审议修改的《银川市锦旺农业发展股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委 员会第六次会议修订通过，自2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	银川市锦旺农业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Yinchuan JinWang Agricultural Development Co.,Ltd.
证券简称	锦旺农业
证券代码	831043
法定代表人	潘军

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨丽芸
联系地址	宁夏银川市金凤区良田镇植物园村一组
电话	15009687011
传真	0951-8306702
电子邮箱	panyangjinwang@163.com
办公地址	宁夏银川市金凤区良田镇植物园村一组
邮政编码	750001
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	公司董秘办公室

### 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	2002年1月8日
挂牌时间	2014年8月18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-05 农、林、牧、渔服务业-051 农业服务业-0519 其他农业服务
主要业务	蔬菜种植、采购、简单加工及销售配送
主要产品与服务项目	蔬菜种植、采购、简单加工及销售配送
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘军，杨丽芸
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘军、杨丽芸），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	91640100715094012U	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	宁夏回族自治区银川市金凤区良田镇植物园村一组	否
注册资本（元）	13,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 14 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）	财达证券

#### 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	11,012,644.32	13,542,734.91	-18.68%
毛利率%	20.29%	23.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	135,410.80	716,602.94	-81.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-666,601.37	589,409.46	-213.10%
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)	0.92%	1.68%	-
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)	-4.52%	1.38%	-
基本每股收益	0.01	0.06	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,464,548.95	42,064,408.21	-1.43%
负债总计	26,644,144.34	27,379,414.40	-2.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,820,404.61	14,684,993.81	0.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.13	0.92%
资产负债率% (母公司)	64.26%	65.09%	-
资产负债率% (合并)	64.26%	65.09%	-
流动比率	1.21	1.24	-
利息保障倍数	3.43	0	-

##### (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	311,072.01	316,961.40	-1.86%
应收账款周转率	3.46	2.5	-
存货周转率	236.30	329.65	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.43%	10.43%	-
营业收入增长率%	-18.68%	13.49%	-
净利润增长率%	-81.10%	87.42%	-

#### （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

本公司属于农、林、牧、渔服务业，从事蔬菜的流通销售，在宁夏回族自治区拥有销售网点和一定数量的单位客户，并与这些单位客户签订了蔬菜销售配送合同。本公司对采购的蔬菜以及自有基地生产出来的蔬菜进行简单挑选、分拣及包装后，配送给销售网点及单位客户，为个人消费者和单位客户提供生鲜蔬菜，从而实现蔬菜流通销售。收入来源主要是蔬菜销售。

在公司现有商业模式中，与销售网点及单位客户签订的蔬菜销售配送合同是公司经营的基础，而公司周边农户及种植基地充足的蔬菜供应能力，保证了公司对客户的蔬菜供应，是公司保持现有经营模式的重要条件。

1、公司的生产、采购模式公司销售的蔬菜的来源：报告期内，公司的优势在配送、销售环节，自产蔬菜的数量较小，公司销售的蔬菜主要通过农民专业合作社或直接采购社员种植的蔬菜。

2、销售模式：公司的销售模式主要为：直接对单位客户进行销售，公司将货物配送给单位客户并经客户验收。报告期内，公司客户大部分分布在宁夏回族自治区内。

3、盈利模式：蔬菜销售是公司主要的收入、利润来源。公司根据订单从周边农户及商户采购，向销售网点及单位客户配送，在半月至一个月后，集中同客户结算一次货款，因此公司一般在产品销售后，获得蔬菜销售所带来的现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

2020年1-6月份，公司实现营业收入11,012,644.32元，比上年同期减少18.68%，主要是公司客户单位一年一次招标，部分客户单位我公司未中标导致。营业成本8,777,938.42元，比上年同期减少了17.97%，主要系客户单位减少，采购成本相应减少；实现净利润135,410.80元。原因是受疫情影响，配送市场出现大量新的配送单位，抢占市场份额，且恶意压低价格，导致公司配送的客户单位在投标中未能中标，利润减少。

截至2020年6月30日，公司资产总额为41,464,548.95元，公司实现营业收入11,012,644.32元，负债总额26,644,144.34元，资产负债率64.26%，因疫情期间，公司和客户单位相关人员零接触，未能及时对账，应收账款未能按合同约定如期收回。

报告期内，配送市场受疫情影响，竞争激烈，公司在不断开拓客户单位的同时，积极开拓其他业务：

（1）通过招标形式继续拓展新的客户单位。

（2）启动交易市场，引入商户和农户，进行蔬菜流通交易。

（3）公司积极努力，在原有传统种植配送基础上，加强科技创新能力，为公司发展电子商务中心

提供了帮助及支持。公司不断探索，力求转型，逐渐从传统型农业企业发展为科技型农业企业，以适应市场的发展变化。

(4) 设立营销部和人事部，优化公司内部管理制度，招聘业务人员，开拓市场业务。

(5) 聘请深圳市名企纵横咨询管理有限公司赵国强老师，对公司内部的运营管理进行指导，提升公司运营管理水平。

### (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	2,594,505.83	6.26%	3,404,751.65	8.09%	-23.80%
应收账款	3,470,961.14	8.37%	2,882,374.34	6.85%	20.42%
预付账款	511,222.08	1.23%	499,372.65	1.19%	2.37%
其他应收款	365,296.85	0.88%	318,028.44	0.76%	14.86%
固定资产	19,907,877.61	48.01%	20,398,425.06	48.49%	-2.40%
在建工程	3,426,539.56	8.26%	2,757,374.82	6.56%	24.27%
短期借款	2,000,000.00	4.82%	2,000,000.00	4.75%	-
应付账款	3,513,457.57	8.47%	3,587,823.47	8.53%	-2.07%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金余额为 2,594,505.83 元，较上年期末减少了 23.80%，主要是报告期内，受疫情影响，回拢以前年度货款较慢。

2、报告期末应收账款 3,470,961.14 元，同比增加 20.42%，受疫情影响，应收账款未能按合同约定如期收回。

3、报告期末预付账款 511,222.08 元，同比增加 2.37%，主要是报告期公司积极参加客户单位的投标支付的投标保证金所致。

4、报告期末公司其他应收款为 365,296.85，同比增加 14.86%，主要是增加沈红的信用担保贷款所致。

5、报告期末应付账款余额为 3,513,457.57 元，较上期减少 2.07%。主要是本年客户单位减少，采购成本相应减少，导致应付账款减少。

#### 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	11,012,644.32	100.00%	13,542,734.91	100.00%	-18.68%
营业成本	8,777,938.42	79.71%	10,700,574.92	79.01%	-17.97%
毛利率	20.29%	0.00%	20.99%	0.00%	-3.31%
管理费用	1,892,976.91	17.19%	1,434,423.66	10.59%	31.97%

销售费用	903,010.07	8.20%	755,454.05	5.58%	19.53%
财务费用	149,348.57	1.36%	48,436.88	0.36%	208.34%
其他收益	946,675.78	8.60%	127,193.48	0.94%	644.28%
营业利润	138,542.85	1.26%	717,051.14	5.29%	-80.68%
营业外支出	3,132.05	0.03%	448.20	0.00%	598.81%
净利润	135,410.80	1.23%	716,602.94	5.29%	-81.10%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期营业收入为 11,012,644.32 元，同比减少 18.68%，主要是报告期公司客户单位减少所致。
- 2、报告期营业成本 8,777,938.42 元，同比减少 17.97%，主要是报告期客户单位减少导致采购成本减少。
- 3、报告期管理费用 1,892,976.91 元，同比增加 31.97%，主要为公司支付审计费、律师费、咨询管理费所致。
- 4、报告期销售费用 903,010.07 元，较上期增加了 19.53%，主要是因公司宁 A07727 车发生交通事故,公司另租赁其他车辆配送，导致车辆费用增加所致。
- 5、报告期财务费用 149,348.57 元，同比增长 19.53%，报告期内市场竞争激烈，公司承担客户单位配送折扣率所致。
- 6、报告期其他收益 946,675.78 元，同比增加 644.28%，主要是摊销递延收益及收到政府补助资金所致。
- 7、报告期净利润 135,410.80 元，同比减少 81.10%，主要是疫情期间，采购成本增大，期间费用增加，导致利润降低。

### 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	311,072.01	316,961.40	-1.86%
投资活动产生的现金流量净额	-1,063,682.00	-3,159,564.36	66.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,635.83	-	-

#### 现金流量分析:

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 311,072.01 元，同比变动-1.86%，公司报告期内回拢货款增长较慢，受疫情影响，新增采购原材料支付款项同比减少，使得经营性现金结余金额下降。
- 2、投资活动现金流净额 -1,063,682.00 元,同比变动 66.33%，公司报告期内公司购置办公设备增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-57,635.83 元，公司报告期内支付贷款利息所致。

### 三、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贴收入	279,717.40
摊销递延收益计入当期损益	666,958.38
处置资产的损益	-3,132.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>943,543.73</b>
所得税影响数	141,531.56

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	802,012.17

#### 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

（1） 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。

#### 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

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

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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.(二)
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/2/19	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、控股股东及实际控制人（潘军、杨丽芸）承诺：关于公司以净资产折股、整体变更设立股份公司涉及的相关个人所得税，经公司与税务局沟通，依据相关税收优惠政策，不必缴纳个人所得税。针对可能存在的个人所得税义务，公司控股股东及实际控制人潘军、杨丽芸出具了关于股改个人所得税承担的承诺函，股东承诺，如果根据国家有关税收征管机关要求其本人需就 2014 年 2 月 19 日银川市锦旺农业综合开发有限公司以净资产折股、整体变更设立银川市锦旺农业发展股份有限公司之事宜缴纳相关的个人所得税，其将自行履行纳税义务。如给银川市锦旺农业发展股份有限公司造成任何损失的，将承担连带赔偿责任。截至本报告期末，税收优惠政策不变，不需缴纳个人所得税。

2、为避免今后与本公司可能出现同业竞争的情况，维护公司全体股东的利益，保证公司长期稳定发展，公司所有股东、董事、监事和高级管理人员于 2014 年 2 月向本公司出具了《避免同业竞争承诺书》，并承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员（控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体），不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对

公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、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。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”

截至本报告期末，控股股东、实际控制人履行承诺。

## (二) 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
永国用（2014）第60050号	土地	抵押	5,184,900.00	12.50%	向黄河农村商业银行正源支行贷款2,000,000.00，由宁夏农投融资担保有限公司担保。
总计	-	-	5,184,900.00	12.50%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司将永国用（2014）第60050号土地用于抵押担保贷款，补充流动资金，有助于公司业务的发展。该事项不会对公司日常经营产生不利的影响。

## 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	3,250,000	25%	0	3,250,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	25%	0	3,250,000	25%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,750,000	75%	0	9,750,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	75%	0	9,750,000	75%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-

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	潘军	6,500,000	0	6,500,000	50%	4,875,000	1,625,000	0
2	杨丽芸	6,500,000	0	6,500,000	50%	4,875,000	1,625,000	0
<b>合计</b>		<b>13,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>100%</b>	<b>9,750,000</b>	<b>3,250,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：本公司报告期内 潘军先生、杨丽芸女士分别持有公司 650 万股股份，均占公司股份 50%，合计占公司股份 100%，夫妻二人系公司控股股东和实际控制人。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露：**

是 否

本公司报告期内潘军先生、杨丽芸女士分别持有公司 650 万股股份，均占公司股份 50%，合计占公司股份 100%，夫妻二人系公司控股股东。

潘军先生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 7 月毕业于银川市郊区银新中学；1988 年 8 月至 1997 年 1 月就职于银川市保安服务公司，历任保安员、保安班班长、中队长、传呼台台长，任职期间，于 1992 年 7 月取得宁夏广播电视大学财务会计专业大专学历；1997 年 2 月至 2001 年 12 月经营银川市郊区锦旺粮食加工厂（个体经营）；2002 年 1 月至 2003 年 7 月任银川市锦旺综合养殖有限公司监事；2003 年 7 月至 2014 年 2 月任锦旺农业法定代表人、执行董事。现任锦旺农业董事长。

杨丽芸女士，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理会计师。1994 年 7 月毕业于宁夏职工科技大学财务会计专业；1994 年 7 月至 1995 年 5 月就职于宁夏回族自治区宁警银凤工贸公司，任出纳；1995 年 5 月至 1997 年 6 月，就职于建设银行宁夏区分行建银电子科技有限公司，任会计；1997 年 9 月至 2001 年 12 月经营银川市郊区锦旺粮食加工厂（个体经营）；2002 年 1 月至 2003 年 7 月就职于锦旺农业，任财务负责人；2003 年 7 月至 2014 年 2 月就职于锦旺农业，任总经理。现任锦旺农业董事、董事会秘书、总经理、财务总监。

报告期内，控股股东、实际控制人没有变动。

**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

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
潘军	董事长	男	1969年2月	2017年8月9日	2020年8月9日
杨丽芸	董事、总经理、董事会秘书、财务总监	女	1970年7月	2017年8月9日	2020年8月9日
陈权利	董事、运营总监	男	1970年5月	2017年8月9日	2020年8月9日
张东	董事、配送经理	男	1977年1月	2017年8月9日	2020年8月9日
杨晨晨	董事、会计	女	1991年11月	2017年8月9日	2020年8月9日
陈春玲	监事会主席、采购经理	女	1975年4月	2017年8月9日	2020年8月9日
陈灵芝	监事	女	1969年7月	2017年8月9日	2020年8月9日
梁华	职工代表监事	男	1973年6月	2017年8月9日	2020年8月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司现有董事、监事、高级管理人员中,除潘军与杨丽芸为夫妻关系外,不存在其他关系。

#### (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
潘军	董事长	6,500,000	0	6,500,000	50%	0	0
杨丽芸	董事、总经理、董事会秘书、财务总监	6,500,000	0	6,500,000	50%	0	0
合计	-	13,000,000.00	-	13,000,000.00	100%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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
行政管理人员	5	-	1	4
销售人员	30	-	3	27
财务人员	2	1	0	3
员工总计	37	1	4	34

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	3	3
专科	14	14
专科以下	20	17
员工总计	37	34

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,594,505.83	3,404,751.65
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	六、2	3,470,961.14	2,882,374.34
应收款项融资			
预付款项	六、3	511,222.08	499,372.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	365,296.85	318,028.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5		74,294.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	61,862.93	111,112.30
<b>流动资产合计</b>		<b>7,003,848.83</b>	<b>7,289,933.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	19,907,877.61	20,398,425.06
在建工程	六、8	3,426,539.56	2,757,374.82
生产性生物资产	六、9	14,723.36	14,723.36
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	10,998,297.20	11,490,688.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	113,262.39	113,262.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		34,460,700.12	34,774,474.34
<b>资产总计</b>		41,464,548.95	42,064,408.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	2,000,000.00	2,000,000.00
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	六、13	3,513,457.57	3,587,823.47
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	117,547.05	141,138.59
应交税费	六、15	51,283.83	84,123.95
其他应付款	六、16	121,014.48	58,528.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,803,302.93	5,871,614.61
<b>非流动负债：</b>			
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	六、17	1,126,383.43	1,126,383.43
递延收益	六、18	19,714,457.98	20,381,416.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,840,841.41	21,507,799.79
<b>负债合计</b>		26,644,144.34	27,379,414.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	3,139,781.34	3,139,781.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	20,632.02	20,632.02
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-1,340,008.75	-1,475,419.55
归属于母公司所有者权益合计		14,820,404.61	14,684,993.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		14,820,404.61	14,684,993.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		41464548.95	42,064,408.21

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：杨丽芸 会计机构负责人：杨丽芸

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		11,012,644.32	13,542,734.91
其中：营业收入	六、23	11,012,644.32	13,542,734.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,820,777.25	12,952,877.25
其中：营业成本	六、23	8,777,938.42	10,700,574.92
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	97,503.28	13,987.74
销售费用	六、25	903,010.07	755,454.05
管理费用	六、26	1,892,976.91	1434423.66
研发费用			
财务费用	六、27	149,348.57	48,436.88
其中：利息费用		55,623.31	
利息收入		2,012.52	1,646.58
加：其他收益	六、28	946,675.78	127,193.48
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		138,542.85	717,051.14
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、29	3,132.05	448.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		135,410.80	716,602.94
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		135,410.80	716,602.94
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）		135,410.80	716,602.94
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		135,410.80	716,602.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
<b>七、综合收益总额</b>		135,410.80	716,602.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.06

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：杨丽芸 会计机构负责人：杨丽芸

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,668,197.83	11,701,619.71
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	六、30	588,731.36	1,175,646.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,256,929.19	12,877,266.29
购买商品、接受劳务支付的现金		8,798,795.54	10,309,761.70
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		876,345.50	970,139.13
支付的各项税费		133,868.44	192,263.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	1,136,847.70	1,088,140.5
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,945,857.18</b>	<b>12,560,304.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>311,072.01</b>	<b>316,961.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000	11,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,000</b>	<b>11,000</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,070,682.00	3,170,564.36
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,070,682.00</b>	<b>3,170,564.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,063,682.00</b>	<b>-3,159,564.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>300,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,635.83	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>357,635.83</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,635.83</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-810,245.82</b>	<b>-2,842,602.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,404,751.65	3,340,461.23

六、期末现金及现金等价物余额		2,594,505.83	497,858.27
----------------	--	--------------	------------

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：杨丽芸 会计机构负责人：杨丽芸

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 报表项目注释

### 银川市锦旺农业发展股份有限公司

#### 2020 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

银川市锦旺农业发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“锦旺农业公司”)原名银川市锦旺综合养殖有限公司,是由自然人潘军、赵仁共同以实物出资成立的有限责任公司,于2002年1月8日取得银川市工商行政管理局核发的注册号为640100200040277的企业法人营业执照。

本公司初始投资50万元,其中:潘军出资49万元,赵仁出资1万元。2004年6月28日,股东潘军增加投资129万元,新增股东杨丽芸增加投资129万元。2009年5月22日,股东潘军将其持有的24万元股权转让给股东杨丽芸;股东赵仁将其持有的1万元股权转让给杨丽芸;本次股权转让后,注册资本变更为308万元,其中:潘军154万元,杨丽芸154万元。2010年08月15日、2011年7月22日、2012年10月28日,股东潘军、杨丽芸按出资比例分次增加投资200万元、50万元、50万。注册资本变更为608万元,其中:潘军304万元,杨丽芸304万元。

2014年1月29日,根据本公司股东大会决议,全体一致同意以2013年12月31日为基准,将有限

公司进行股份制改组，以 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产 1,613.98 万元进行折股，折合股份总额 1,300 万股，每股面值 1 元，共计股本 1,300 万元。同时公司更名为银川市锦旺农业发展股份有限公司。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 1,300 万元，其中，股东潘军出资 650 万元，持股比例 50%；股东杨丽芸出资 650 万元，持股比例 50%。

本公司注册地址：银川市金凤区良田镇植物园村一组。法定代表人：潘军。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属其他农业服务业，本公司的经营范围：种植、养殖业及其产品销售；蔬菜包装配送销售；农、牧、渔业技术指导及推广；日用百货、预包装食品兼散装食品的销售。（法律法规规定须经审批的经营项目凭审批文件经营）。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月30日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事蔬菜种植及蔬菜包装配送销售等业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

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

### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

### 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	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，编制应收账款账龄与整个存

项 目	确定组合的依据	计提方法
		续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## ②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

## 9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 11、生产性生物资产

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

生产性生物资产有活跃的交易市场，且本公司能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计；生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
林木	10年	5%	9.5

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

### 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

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

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 19、收入

### （1）商品销售收入

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；

④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

## （2）提供劳务收入

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

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

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

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

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值，属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

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

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

报。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 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

## 23、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 金融资产减值

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

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用

寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）递延所得税资产

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

#### （6）所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按10%或9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 9%。

## 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，销售蔬菜免征增值税。本公司已取得金凤区国家税务局出具的备案通知书，文号为金税优备通字（2010）第 13 号。

根据《税收优惠管理暂行办法》，本公司依法减免城建税、教育费附加、地方教育费附加。本公司已于 2017 年 2 月 22 日取得备案类税收减免核准表。

根据《税收优惠管理暂行办法》，本公司依法减免土地使用税。本公司已于 2017 年 3 月 16 日取得银川市金凤区地方税务局出具的税务事项通知书，编号为银金凤地税税通（2017）6459 号。

根据《税收优惠管理暂行办法》，从事农、林、牧、渔业项目的减免增收企业所得税，批发、零售环节不予减免，本公司依法减免相关环节企业所得税。本公司已于 2017 年 2 月 22 日取得金凤区国家税务局出具的税务事项通知书，编号为银金国税通（2017）4266 号。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	年初余额	期末余额
库存现金	111.76	713.98
银行存款	3,404,639.89	2,593,791.85
其他货币资金	-	-
合计	3,404,751.65	2,594,505.83
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,433,303.68
1 至 2 年	40,000.00
2 至 3 年	2,367.80
3 至 4 年	
4 至 5 年	

账龄	期末余额
5年以上	
小计	3,475,671.48
减：坏账准备	4,710.34
合计	3,470,961.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	2,887,084.68	100.00	4,710.34	0.16	2,882,374.34
其中：账龄组合	2,887,084.68	100.00	4,710.34	0.16	2,882,374.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,887,084.68	100.00	4,710.34	0.16	2,882,374.34

(续)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,475,671.48	100.00	4,710.34	0.16	3,470,961.14
其中：账龄组合	3,475,671.48	100.00	4,710.34	0.16	3,470,961.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,475,671.48	100.00	0	0	3,470,961.14

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,433,303.68		
1至2年	40,000.00	4,000.00	10.00
2至3年	2,367.80	710.34	30.00
3至4年			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年			
5年以上			
合计	3,475,671.48	4,710.34	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,710.34	-			4,710.34
合计	4,710.34	-			4,710.34

(4) 按欠款方归集的年初余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
神华宁夏煤业集团有限责任公司物业服务分公司	货款	765,190.15	1年以内	0.22	
银川市金凤区检察院	货款	259,816.29	1年以内	0.07	
宁夏回族自治区银川监狱	货款	241,685.17	1年以内	0.07	
银川市公安局	货款	194,978.12	1年以内	0.06	
宁夏回族自治区银川监狱	货款	166,613.67	1年以内	0.05	
合计	—	1,628,283.40	—	0.47	

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	446,972.65	89.51	458,822.08	89.75
1至2年	52,400.00	10.49	52,400.00	10.25
2至3年				
3年以上				
合计	499,372.65	100.00	511,222.08	100.00

(2) 按预付对象归集的年初余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
张洪平 (套装门)	78,765.50	15.41

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国人民解放军 31670 部队保障部	60,000.00	11.74
宁夏国际招标咨询集团有限公司	50,000.00	9.78
银川市兴庆区天元汇川广告制作服务中心	33,000.00	6.46
中国石油天然气股份有限公司宁夏银川销售分公司	26,629.21	5.21
合计	248,394.71	48.6

#### 4、其他应收款

项目	年初余额	期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	318,028.44	365,296.85
合计	318,028.44	365,296.85

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	238,212.05
1至2年	10,000.00
2至3年	10,000.00
3至4年	-
4至5年	555,424.00
5年以上	-
小计	813,636.05
减：坏账准备	448,339.20
合计	365,296.85

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	年初账面余额	期末账面余额
保证金	747,424.00	737,424.00
押金	10,000.00	10,000.00
代垫的社保	8,943.64	8,617.88
手续费	-	94.17
其他		57,500.00

小计	766,367.64
减：坏账准备	448,339.20
合计	318,028.44

⑤ 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额为 0 元。

⑥ 按欠款方归集的年初余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年初余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
银川市人力资源和社会保障局	保证金	555,424.00	4-5 年	0.68
宁夏宁朔实业集团有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.12
沈红	担保费	57,500.00	1 年以内	0.07
宁夏四季鲜果品蔬菜批发市场有限公司	保证金	52,000.00	1 年以内	0.06
中国人民武装警察部队宁夏区边防总队（出入境边防检查总站）	保证金	20,000.00	1 年以内	0.02
合计	—	737,424.00	—	0.96

5、存货

(1) 存货分类

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	74,294.49		74,294.49
合计	74,294.49		74,294.49

(续)

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-		-
合计	-		-

6、其他流动资产

项目	年初余额	期末余额
待抵扣进项税	111,112.30	61,862.93
合计	111,112.30	61,862.93

7、固定资产

项目	年初余额	期末余额
固定资产	20,398,425.06	19,907,877.61
固定资产清理		
合计	20,398,425.06	19,907,877.61

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	21,082,839.42	1,710,882.68	909,879.80	336,534.82	24,040,136.72
2、本期增加金额			3,700.00	170,924.45	174,624.45
(1) 购置			3,700.00	170,924.45	174,624.45
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			32,164.00	170,477.09	202,641.09
(1) 处置或报废			32,164.00	170,477.09	202,641.09
4、期末余额	21,082,839.42	1,710,882.68	881,415.80	336,982.18	24,012,120.08
二、累计折旧					
1、年初余额	2,561,757.13	211,732.28	666,643.58	201,578.67	3,641,711.66
2、本期增加金额	500,717.46	81,267.00	37,176.30	35,879.09	655,039.85
(1) 计提	500,717.46	81,267.00	37,176.30	35,879.09	655,039.85
3、本期减少金额			34,450.80	158,058.24	192,509.04
(1) 处置或报废			34,450.80	158,058.24	192,509.04
4、期末余额	3,062,474.59	292,999.28	669,369.08	203,006.96	4,104,242.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	18,020,364.83	1,417,883.40	212,046.72	257,582.66	19,907,877.61
2、年初账面价值	18,521,082.29	1,499,150.40	243,236.22	134,956.15	20,398,425.06

说明：房屋建筑物尚未办理房产证。

### 8、在建工程

项目	年初余额	期末余额
在建工程	2,757,374.82	3,426,539.56
工程物资		
合计	2,757,374.82	3,426,539.56

#### (1) 在建工程

##### ① 在建工程情况

项目	年初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#保鲜库						
办公楼	83,085.00		83,085.00	87,671.00		87,671.00
库房	98,880.00		98,880.00	98,880.00		98,880.00
交易市场	1,735,311.05		1,735,311.05	2,325,794.91		2,325,794.91
消防工程	64,850.16		64,850.16	82,973.16		82,973.16
化粪池	28,297.14		28,297.14	28,297.14		28,297.14
路面硬化	740,639.47		740,639.47	793,611.35		793,611.35
电子衡	6,312.00		6,312.00	6,312.00		6,312.00
公共卫生间				3,000.00		3,000.00
合计	2,757,374.82		2,757,374.82	3,426,539.56		3,426,539.56

##### ② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	年末余额
			金额			
办公楼	8,000,000.00	83,085.00	4,586.00			87,671.00
交易市场	3,000,000.00	1,735,311.05	590,483.86			2,325,794.91
路面硬化	1,500,000.00	740,639.47	52,971.88			793,611.35
2#保鲜库	10,000,000.00					
合计	22,500,000.00	2,559,035.52	648,041.74			3,207,077.26

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
办公楼	93.00	90.00				自筹
交易市场	78.00	90.00				自筹

路面硬化	52.00	60.00			自筹
2#保鲜库	92.00	100.00			自筹
合计	---	---			---

### 9、生产性生物资产

采用成本计量模式

项目	种植业	合计
	果树	
一、账面原值		
1、年初余额	17,559.50	17,559.50
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	17,559.50	17,559.50
二、累计折旧		
1、年初余额	2,836.14	2,836.14
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	2,836.14	2,836.14
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	14,723.36	14,723.36

2、年初账面价值	14,723.36	14,723.36
----------	-----------	-----------

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	11,483,470.00	2,445,087.27	13,928,557.27
2、本期增加金额		4,716.98	4,716.98
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	11,483,470.00	2,449,804.25	13,933,274.25
二、累计摊销			
1、年初余额	1,712,621.97	725,246.59	2,437,868.56
2、本期增加金额	135,792.66	361,315.83	497,108.49
(1) 计提	135,792.66	361,315.83	497,108.49
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,848,414.63	1,086,562.42	2,934,977.05
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,635,055.37	1,363,241.83	10,998,297.20
2、年初账面价值	9,770,848.03	1,719,840.68	11,490,688.71

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年初余额		期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	453,049.54	113,262.39		113,262.39
合计	453,049.54	113,262.39		113,262.39

## 12、短期借款

项目	年初余额	期末余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年初余额	期末余额
货款	3,334,180.63	3,315,364.57
工程款	251,350.00	197,593.00
服务费		
其他	2,292.84	500.00
合计	3,587,823.47	3513,457.57

### (2) 应付款项按账龄列示

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,432,177.42	95.66	3,317,864.57	94.43
1 至 2 年	149,646.05	4.17	139,593.00	3.98
2 至 3 年			50,000.00	1.42
3 年以上	6,000.00	0.17	6,000.00	0.17
合计	3,587,823.47	100.00	3513,457.57	100.00

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	141,138.59	817,824.21	841,415.75	117,547.05

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		15,872.00	15,872.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	141,138.59	833,696.21	857,287.75	117,547.05

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	138,370.00	763,791.88	784,761.88	117,400.00
2、职工福利费		5,050.00	7,250.00	-2,200.00
3、社会保险费		33,287.09	33,287.09	
其中：医疗保险费		32,940.82	32,940.82	
工伤保险费		346.27	346.27	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,768.59	15,695.24	16,116.78	2,347.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	141,138.59	851,111.30	874,702.84	117,547.05

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,391.50	15,391.50	
2、失业保险费		480.50	480.50	
3、企业年金缴费				
合计		15,872.00	15,872.00	

15、应交税费

项目	年初余额	期末余额
个人所得税	2,182.18	2,442.19
土地使用税	26,247.72	
企业所得税	334.97	
印花税	6,591.00	90.00
水利建设基金	4,494.12	4,477.68
房产税	44,273.96	44,273.96
合计	84,123.95	51,283.83

## 16、其他应付款

项目	年初余额	期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	58,528.60	121,014.48
合计	58,528.60	121,014.48

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	年初余额	期末余额
未结算的报销款	1,028.60	63514.48
担保扣款	57,500.00	57500
借款		
合计	58,528.60	121,014.48

## 17、预计负债

项目	年初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	1,126,383.43	1,126,383.43	
合计	1,126,383.43	1,126,383.43	

关于预计负债详细情况的披露详见附注八、“承诺及或有事项”。

## 18、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
物流中心工程	1,662,624.72		70,750.02	1,591,874.70	银财发(2010)299号 银财发(2010)439号 宁财(建)发(2010)1678号 宁商(建)发(2009)342号
农副产品冷链物流配送	7,600,124.98		194,875.02	7,405,249.96	宁发改经财(2014)399号 银商局发(2018)360号 银价发(2018)79号 银商局发(2018)2699号
食品安全检测综合服务 平台建设项目	4,387,500.00		112,500.00	4,275,000.00	银发改发(2014)922号
2015年度产业化项目一 县一特资金	3,139,499.98		80,500.02	3,058,999.96	银农综办发(2015)17号
农产品电子商务公共服 务平台	2,925,000.00		75,000.00	2,850,000.00	宁发改服务业(发展)(2017) 426号
追溯平台体系	666,666.68		133,333.32	533,333.36	银商局发(2019)150号
合计	20,381,416.36		666,958.38	19,714,457.98	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
物流中心工程	1,662,624.72			70,750.02		1,591,874.70	与资产相关
农副产品冷链物流配送	7,600,124.98			194,875.02		7,405,249.96	与资产相关
食品安全检测综合服务平台建设项目	4,387,500.00			112,500.00		4,275,000.00	与资产相关
2015年度产业化项目一县一特资金	3,139,499.98			80,500.02		3,058,999.96	与资产相关
农产品电子商务公共服务平台	2,925,000.00			75,000.00		2,850,000.00	与资产相关
追溯平台体系	666,666.66			133,333.32		533,333.36	与资产相关
合计	20,381,416.36			666,958.38		19,714,457.98	---

## 19、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00						13,000,000.00

## 20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,139,781.34			3,139,781.34
其他资本公积				
合计	3,139,781.34			3,139,781.34

## 21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,632.02			20,632.02
合计	20,632.02			20,632.02

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

## 22、未分配利润

项目	上期	本期
调整前上年末未分配利润	185,688.15	-1,475,419.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	185,688.15	-1,475,419.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,661,107.70	135,410.8
减：提取法定盈余公积		

项目	上期	本期
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	-1,475,419.55	-1,340,008.75

### 23、营业收入和营业成本

项目	上期金额		本期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,542,734.91	10,700,574.92	11,012,644.32	8,777,938.42
其他业务				
合计	13,542,734.91	10,700,574.92	11,012,644.32	8,777,938.42

### 24、税金及附加

项目	上期金额	本期金额
地方水利建设基金	8,988.24	8,955.36
房产税		88,547.92
城镇土地使用税	1,999.5	
车船使用税	3,000.00	
印花税		
合计	13,987.74	97,503.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 25、销售费用

项目	上期金额	本期金额
办公费	3,571.00	25,012.57
包装费	26,600.00	80,927.03
差旅费	21,378.00	4,798.20
车辆费	152,858.33	166,683.45
物料消耗		11,104.00
折旧费	19,966.57	16,368.78
职工薪酬	445,630.16	434,977.68
装卸费		800.00
物流服务费	85,449.99	134,490.58
其他		27,847.78
合计	755,454.05	903,010.07

**26、管理费用**

项目	上期金额	本期金额
职工薪酬	528,954.54	321,747.29
招标服务费	89049.41	21,186.21
电费	32,904.02	34,557.01
业务招待费	68,557.00	24,721.47
物业费	3,177.06	
无形资产摊销	374,097.86	497,108.49
维修费	21,256.00	1,485.17
审计费	78,966.15	
电话费	3,989.62	6,259.43
认证使用费	7,951.54	17,654.28
律师费	40,000.00	37,735.85
职工福利费		41,313.83
固定资产折旧费	152,566.38	616,541.15
挂牌费用		
房屋租赁费	13,129.00	
差旅费	2,890.5	6,192.80
办公费	79,070.33	82,896.43
车船使用税	2,130.60	1,800.00
公证费	1,,189.72	
土地使用税		1,800.00
通勤车费用	12,275.82	
工会经费		15,695.24
技术服务费		62,192.15
咨询费		88,910.89
绿色食品标志使用费		4,329.66
其他		8,849.56
合计	1512,155.55	1,892,976.91

**27、财务费用**

项目	上期金额	本期金额
利息支出	0	57,635.83
减：利息收入	1,646.58	2,012.52
利息净支出	-1646.58	55,623.31

项目	上期金额	本期金额
手续费支出	1,754.00	11,200.21
其他	48,329.46	82,525.05
合计	48,436.88	149,348.57

### 28、其他收益

项目	上期金额	本期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	120,750.02	946,675.78	946,675.78
合计	120,750.02	946,675.78	946,675.78

### 29、营业外支出

项目	上期金额	本期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		3,132.05	3,132.05
滞纳金	448.20		
合计	448.20	3,132.05	3,132.05

### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	上期金额	本期金额
政府补助	50,000.00	279,717.4
往来款	1,124,000.00	307,053.33
利息收入		1,959.19
其他	1,646.58	1.44
合计	1,175,646.58	588,731.36

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	上期金额	本期金额
费用支出	441,278.16	699,847.70
往来款	646,862.34	379,500.00
其他		57,500.00
合计	1,088,140.50	1,136,847.70

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	上期金额	本期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	716,602.69	135,410.80

加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,260.57	462,530.81
无形资产摊销	284,098.09	497,108.49
长期待摊费用摊销		
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）		3132.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,119.84	57635.83
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）	23,117.93	74,294.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,055,867.14	-647,704.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,761,549.19	-271,335.82
其他	410,319.91	
经营活动产生的现金流量净额	316,961.40	311,072.01
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	497,858.27	2,594,505.83
减：现金的期初余额	3,340,461.23	3,404,751.65
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	-2,842,602.96	-810,245.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	上期金额	本期金额
一、现金	497,858.27	2,594,505.83
其中：库存现金	1,634.20	713.98
可随时用于支付的银行存款	496,224.07	2,593,791.85

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	497,858.27	2,594,505.83
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		

### 32、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
银川市商务局和财政局“关于2019年银川市农产品市场体系建设项目资金计划“补助资金款	200,000.00	其他收益	200,000.00
银川市金凤区农业农村和水务局2018年度农业特色优势产业贷款贴息项目补助资金	74,700.00	其他收益	74,700.00
宁夏回族自治区就业与创业服务局文刚补贴款	5,017.4	其他收益	5,017.4
合计	279,717.4	---	279,717.4

### 七、关联方及关联交易

#### 1、本公司的控制方情况

本公司的股东和最终控制方为自然人潘军和杨丽芸。

#### 2、关联方交易情况

无。

#### 3、关联方应收应付款项

无。

### 八、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

无

### 九、资产负债表日后事项

对于“八、2、或有事项”所述事项，截至2020年6月30日，本公司对该事项计提预计负债1,126,383.43元。

### 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,132.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	946,675.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	943,543.73	
所得税影响额	141,531.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	802,012.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.52%	-	-

银川市锦旺农业发展股份有限公司

2020年6月30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：

公司董秘办公室