

证券代码：839664

证券简称：航天恒丰

主办券商：中信建投



航天恒丰

NEEQ:839664

北京航天恒丰科技股份有限公司

Beijing Aerospace Hengfeng Technology Corp., Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年10月，先正达集团中国作物营养板块经营主体中化化肥有限公司战略增资北京航天恒丰科技股份有限公司，双方已经完成增持航天恒丰18.79%股权的全部流程。双方强强联合以来，互相赋能协同效果显著，期望本次深化合作能够继续发挥双方优势，更好地推动双方经营战略落地，携手助推中国现代农业发展。航天恒丰在微生物与肥料、农药、土壤修复、有机废弃物处理等方面的生物技术和产品组合与先正达集团中国作物营养差异化产品之间已经形成优势互补。航天恒丰的生物增效、生物修复、生物防控、生物降解及提质增效，对于农业可持续及绿色能源利用方面尤其重要，本次增持的战略意义深远，符合双方战略发展需要，为双方业务拓展奠定了坚实基础。

2020年12月，北京航天恒丰科技股份有限公司对北京寰店投资管理有限公司进行股票定向增发。本次股票发行的种类为人民币普通股，发行股票数量为5,370,000股，发行价格为9.56元/股，并募集资金51,337,200元。本次股票定向增发的顺利进行，巩固了企业日常经营流动资金储备，并进一步加深了航天恒丰与寰店村镇企业的合作，同时航天恒丰也将一如既往的秉承“科研为农、服务为民、恒则丰至”的经营宗旨，打好品牌战略，用领先的技术和产品服务好客户，为中国农业的可持续发展添一份力。



2020年11月，北京航天恒丰科技股份有限公司凭借自身领先行业的科研能力和学术影响力。正式通过了国家人力资源和社会保障部以及全国博士后管委会的联合评审，博士后科研工作站于公司正式落成。公司将充分利用博士后科研工作站的平台，加大技术开发和创新力度，与高校实现优势互补，促进“产、学、研”结合，不断增强自身核心竞争力。同时，为推动科研工作的顺利开展，公司也将在国内外公开招聘博士后科研工作人员。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	117

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人吕中文、主管会计工作负责人杜蓉蓉及会计机构负责人（会计主管人员）王际保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
客户集中度较高的风险	2020 年度公司对前五名客户合计销售额占当期营业收入的比例为 52.02%，相比上年同期的 70.47%比例有所降低，依旧存在客户集中度较高的风险。虽然与主要客户长期稳定合作，但是没有签订长期的业务合同，存在客户流失的可能。如果公司与重要客户的合作关系发生变化或客户需求发生变动，将对公司的收入和利润水平产生不利影响。
税收优惠政策变化的风险	2020 年 7 月 31 日，本公司通过高新技术企业复审，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，证书号“GR202011000296”，有效期 3 年。如果公司日后不能通过高新技术企业认证，或者有关生物有机肥增值税优惠政策、高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，则公司不能再享受相应的税收优惠，将对公司的经营业绩产生较大影响。
核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司掌握了大量的非专利技术，如产品配方、微生物菌剂活性等研究成果与技术，这些技术掌握在少数核心技术人员手中，公司面临着依赖核心技术人员及技术失密的风险。公司核心技术人员是否成熟、稳定，直接关系到公司新产品的开发结果。公司新产品的研发也存在依赖核心技术人员风险。

原材料价格波动风险	报告期内，公司主要原材料的价格基本稳定，生产环节严格控制生产成本，减少浪费，使公司主营业务毛利率保持稳定。后续公司将不断加强对主要原材料采购的管理，保持与主要供应商的稳定合作关系、根据材料价格变化、预测材料价格走势适时采购，以降低原材料采购均价。并通过不断改进工艺、优化生产流程，最大限度地减少原材料的消耗，提高原材料利用率。但公司主要原材料采购价格受市场波动影响较大，未来如果不能有效地通过成本控制、价格传导等措施控制成本上涨的压力，公司将存在原材料价格波动的风险，并可能最终影响公司的生产成本和经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、航天恒丰	指	北京航天恒丰科技股份有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《北京航天恒丰科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
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
本期、报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
微生物菌剂	指	目标微生物(有效菌)经过工业化生产扩繁后，利用多孔的物质作为吸附剂，吸附菌体的发酵液加工制成的活菌制剂。
微生物肥料	指	一类含有特定微生物活体的制品，应用于农业生产，通过其中所含微生物的生命活动，增加植物养分的供应量或促进植物生长，提高产量，改善农产品品质及农业生态环境。
发酵	指	指微生物分解有机物质的过程。
菌种	指	用于增殖发酵的初始微生物。
院士专家工作站	指	由政府推动，以企事业单位创新需求为导向，以两院院士及其团队为核心，依托省内研发机构，联合进行科学技术研究的高层次科技创新平台。
企业重点实验室	指	企业重点实验室是国家创新体系的重要组成部分，主要任务是面向战略性新兴产业和行业发展需求，以提升企业自主创新能力和核心竞争力为目标，开展基础和应用基础研究及共性关键技术研发，研究制定国际标准、国家和行业标准，聚集和培养优秀人才，引领和带动行业技术进步。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京航天恒丰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Aerospace Hengfeng Technology Corp., Ltd.
证券简称	航天恒丰
证券代码	839664
法定代表人	吕中文

二、 联系方式

董事会秘书	杜蓉蓉
联系地址	北京市房山区窦店镇窦店村东京保路甲 9 号
电话	010-69395878
传真	010-69396528
电子邮箱	hengfeng@bjthf.com
公司网址	http://www.bjthfgf.com/
办公地址	北京市房山区窦店镇窦店村东京保路甲 9 号
邮政编码	102433
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 10 月 6 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-肥料制造-农用微生物菌剂制品制造
主要业务	制造业-农用微生物菌剂制品制造
主要产品与服务项目	微生物菌剂产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	89,387,137
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘海明、吕中文、王波、程淑琴
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕中文、刘海明、王波、程淑琴），一致行动人为（吕中文、刘海明、王波、程淑琴）

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	911101116812383633	否
注册地址	北京市房山区窦店镇窦店村东京保路甲 9 号	否
注册资本	89,387,137	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投			
主办券商办公地址	北京市朝阳区安利路 66 号 4 号楼			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈勇波	胡磔	无	无
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			

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、经营情况和管理层分析

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	127,505,904.07	105,089,124.33	21.33%
毛利率%	49.44%	46.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,295,092.66	26,486,650.75	89.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,529,437.99	24,937,942.97	90.59%
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)	31.94%	19.03%	-
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)	30.19%	17.91%	-
基本每股收益	0.60	0.32	89.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	233,722,107.93	156,855,935.17	49.00%
负债总计	19,461,239.78	14,480,551.80	34.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,260,868.15	142,375,383.37	50.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	1.69	42.01%
资产负债率%(母公司)	8.33%	9.23%	-
资产负债率%(合并)	8.33%	9.23%	-
流动比率	8.47	5.90	-
利息保障倍数	370.55	93.14	-

(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	87,745,787.60	17,974,036.44	388.18%
应收账款周转率	3.08	2.65	-
存货周转率	2.95	2.22	-

--	--	--	--

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	65.00%	68.00%	-
营业收入增长率%	21.33%	43.40%	-
净利润增长率%	89.89%	238.30%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	89,387,137.00	84,017,137.00	6.39%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,454,287.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,200,576.27
非经常性损益合计	3,253,711.38
所得税影响数	488,056.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,765,654.67

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	46,747,829.52	45,550,752.71		
应收款项融资		500,000.00		
预付款项	2,597,267.40	2,495,098.93		
其他应收款	21,470.00	9,500.00		
存货	20,644,770.04	22,636,812.11		
固定资产	12,883,720.28	69,648,118.14		
长期待摊费用	58,832,735.74	1,793,081.25		
递延所得税资产	936,700.14	1,292,353.91		
应付账款	3,641,278.00	3,867,726.47		
应付职工薪酬	449,547.09	520,653.09		
应交税费	3,486,089.33	4,233,657.09		
其他流动负债		500,000.00		
递延收益	131,579.08	268,593.50		
资本公积	12,483,472.04	18,381,222.04		
盈余公积	6,571,298.10	6,032,289.14		
未分配利润	39,724,388.95	33,944,735.19		
营业收入	105,143,189.86	105,089,124.33		
营业成本	55,302,285.61	55,871,695.26		
税金及附加	313,476.00	322,150.07		
销售费用	2,168,634.42	2,206,346.10		
管理费用	7,912,911.21	6,110,097.07		
研发费用	5,323,269.88	5,744,012.64		
其他收益		1,817,009.15		
信用减值损失	-3,503,216.73	-4,990,273.14		
资产减值损失		-865,984.82		
营业外收入	1,204,894.80	5,000.00		
所得税费用	3,997,177.14	4,010,563.91		
（一）基本每股收益	0.33	0.32		
（二）稀释每股收益	0.33	0.32		

2、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

一、前期会计差错更正的原因及内容

为提高财务核算谨慎性，2021年6月4日公司召开第二届董事会第十九次会议，对相关重大会计差

错事项进行了调整，这些会计差错包括：

1、自建固定资产重分类调整：相应调整固定资产、在建工程、长期待摊费用、其他应付款、营业成本、销售费用、管理费用及研发费用等列报项目；

2、根据新收入准则，与收入相关的运输费用重分类至营业成本：相应调整营业成本、销售费用；

3、根据坏账政策调整坏账准备和存货跌价准备：相应调整应收账款、预付款项、其他应收款、存货、信用减值损失及资产减值损失等列报项目；

4、根据新金融工具准则资产减值损失重分类调整：相应调整信用减值损失、资产减值损失等列报项目；

5、股份支付确认调整：相应调整资本公积、管理费用及销售费用等列报项目；

6、产品赠送及产品类别调整：相应调整应交税费、营业收入、营业成本、税金及附加及销售费用等列报项目；

7、往来重分类及双边挂账调整：相应调整预付款项、应付账款、其他应收款及其他应付款等列报项目；

8、背书转让票据期末尚未到期、不能终止确认调整：相应调整应收款项融资及其他流动负债等列报项目；

9、根据成本费用归集口径重分类调整：相应调整营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及财务费用等列报项目；

10、折旧分摊口径统一调整：相应调整存货、固定资产、长期待摊费用、营业成本、销售费用、管理费用及研发费用等列报项目；

11、成本费用跨期调整：相应调整存货、其他应收款、应交税费及研发费用等列报项目；

12、资产处置、报废调整：相应调整固定资产等列报项目；

13、与日常经营活动相关的政府补助重分类及政府补助摊销口径统一调整：相应调整递延收益、其他收益及营业外收入等列报项目；

14、残疾人保证金重分类调整：相应调整税金及附加、管理费用等列报项目；

15、补缴公积金：相应调整应付职工薪酬、营业成本、销售费用、管理费用及研发费用等列报项目；

16、差错更正事项追溯调整影响报告期内应纳所得税额、净资产，相应调整其他流动资产、应交税费、所得税费用、盈余公积及未分配利润等列报项目

17、对现金流量表进行了复核，并进行了相应的调整，具体调整金额详见二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

对 2019 年度财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	更正前	更正金额	更正后
资产项目：			
应收账款	46,747,829.52	-1,197,076.81	45,550,752.71

应收款项融资		500,000.00	500,000.00
预付款项	2,597,267.40	-102,168.47	2,495,098.93
其他应收款	21,470.00	-11,970.00	9,500.00
存货	20,644,770.04	1,992,042.07	22,636,812.11
固定资产	12,883,720.28	56,764,397.86	69,648,118.14
长期待摊费用	58,832,735.74	-57,039,654.49	1,793,081.25
递延所得税资产	936,700.14	355,653.77	1,292,353.91
负债项目：			
应付账款	3,641,278.00	226,448.47	3,867,726.47
应付职工薪酬	449,547.09	71,106.00	520,653.09
应交税费	3,486,089.33	747,567.76	4,233,657.09
其他流动负债		500,000.00	500,000.00
递延收益	131,579.08	137,014.42	268,593.50
股东权益项目：			
资本公积	12,483,472.04	5,897,750.00	18,381,222.04
盈余公积	6,571,298.10	-539,008.96	6,032,289.14
未分配利润	39,724,388.95	-5,779,653.76	33,944,735.19
利润表项目：			
营业收入	105,143,189.86	-54,065.53	105,089,124.33
营业成本	55,302,285.61	569,409.65	55,871,695.26
税金及附加	313,476.00	8,674.07	322,150.07
销售费用	2,168,634.42	37,711.68	2,206,346.10
管理费用	7,912,911.21	-1,802,814.14	6,110,097.07
研发费用	5,323,269.88	420,742.76	5,744,012.64
其他收益		1,817,009.15	1,817,009.15
信用减值损失	-3,503,216.73	-1,487,056.41	-4,990,273.14
资产减值损失		-865,984.82	-865,984.82
营业外收入	1,204,894.80	-1,199,894.80	5,000.00
所得税费用	3,997,177.14	13,386.77	4,010,563.91
（一）基本每股收益	0.33	-0.01	0.32
（二）稀释每股收益	0.33	-0.01	0.32
现金流量表项目：			
销售商品、提供劳务收到的现金	79,590,461.91	1,767,894.79	81,358,356.70
收到其他与经营活动有关的现金	5,011,421.80	-2,065,509.83	2,945,911.97
购买商品、接受劳务支付的现金	50,698,937.00	529,751.98	51,228,688.98
支付给职工以及为职工支付的现金	5,560,164.06	270,844.45	5,831,008.51
支付的各项税费	4,488,315.20	-289,611.32	4,198,703.88
支付其他与经营活动有关的现金	7,731,107.58	-1,577,202.23	6,153,905.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,882,975.00	748,000.00	8,630,975.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,413,038.13	20,602.08	10,433,640.21

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 业务概要****商业模式**

公司是主要从事微生物菌剂制品及其衍生产品的研发、生产和销售的国家高新技术企业。公司与北京市农林科学院、中国科学院微生物研究所、清华大学国际成果转移中心等机构建立技术研发合作，拥有专业高效稳定的研发团队。截至本期末，共有研发人员17名；建有科研大楼一座，面积6800余平方米，已获得15项发明专利、28项实用新型专利、6项计算机软件著作权，建有院士专家工作站1个、农业部农用微生物菌剂利用重点实验室1个、北京市级企业科技研发机构1个、中国农业微生物科普馆1个、清华大学国际成果转化平台，2019年被农业农村部、国家发改委等八部委列为第六批农业产业化国家级重点龙头企业。公司通过自主研发选育出品质优良的功能型微生物菌种，并通过特有的发酵工艺进行产业化生产，同时将菌剂按照应用需求复配，制成功能型微生物产品。公司通过与大型企业建立B2B合作模式，进行微生物菌剂类产品销售；通过B2C营销模式，实现微生物菌剂衍生产品销售。销售方式为公司直销，主要收入来源为微生物菌剂及衍生产品的销售。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析**1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	113,689,647.16	48.64%	12,643,505.69	8.06%	799.19%
应收票据					
应收账款	28,324,754.38	12.12%	45,550,752.71	29.04%	-37.82%
存货	19,496,572.96	8.34%	22,636,812.11	14.43%	-13.87%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	67,019,410.69	28.67%	69,648,118.14	44.40%	-3.77%
在建工程					
无形资产	267,579.99	0.11%	286,712.43	0.18%	-6.67%
商誉					
短期借款			2,000,000.00	1.28%	-100%
长期借款					
预付账款	1,685,276.67	0.72%	2,495,098.93	1.59%	-32.46%
其他应收款	6,279.50	0.003%	9,500.00	0.01%	-33.90%
长期待摊费用	2,866,252.57	1.23%	1,793,081.25	1.14%	59.85%
递延所得税资产	366,334.01	0.16%	1,292,353.91	0.82%	-71.65%
应付账款	6,429,713.17	2.75%	3,867,726.47	2.47%	66.24%
预收款项			1,017,496.25	0.65%	-100.00%
合同负债	5,404,403.03	2.31%			
应付职工薪酬	595,905.83	0.25%	520,653.09	0.33%	14.45%
应交税金	6,622,325.23	2.83%	4,233,657.09	2.70%	56.42%
其他应付款	63,525.40	0.03%	2,072,425.40	1.32%	-96.93%
其他流动负债	162,069.02	0.07%	500,000.00	0.32%	-67.59%
股本	89,387,137.00	38.26%	84,017,137.00	53.59%	6.39%
资本公积	66,528,126.22	28.48%	18,381,222.04	11.72%	261.94%
未分配利润	47,283,806.52	20.23%	33,944,735.19	21.64%	39.30%
盈余公积	11,061,798.41	4.73%	6,032,289.14	3.85%	83.38%
递延收益	183,298.10	0.08%	268,593.50	0.17%	-31.76%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额11,368.96万元，比上期增加10,104.61万元，增幅799.19%，主要原因系营业收入的增加，应收账款加大回款力度及定增股票募集货币资金5,133.72万元。
- 2、应收账款期末余额2,832.48万元，比上期减少1,722.6万元，下降37.82%，主要原因系本期在增加营业收入的同时，加大对以前年度的账款回收力度及当期账款严格了回收条款。
- 3、存货期末余额1,949.66万元，比上期减少314.02万元，降幅13.87%，主要原因是加快了存货的流动性。
- 4、固定资产期末余额6701.94万元，比上期减少262.87万，降幅3.77%。系本年计提折旧金额大于采购固定资产金额。
- 5、在建工程期末余额0元，本期没有进行在建的工程。

- 6、短期借款期末余额0元，主要原因是本期偿还了银行短期经营性贷款所致。
- 7、预付账款期末余额168.53万元，比上期减少80.98万元，降幅32.46%，主要原因系公司加大材料采购预付账款的管理。
- 8、其他应收款期末余额0.63万元，比上期减少0.32万元，降幅33.9%，主要原因收回个人代垫款项
- 9、无形资产期末余额26.76万元，比上期减少1.91万元，降幅6.67%，净额减少的原因是年内对专利进行摊销。
- 10、长期待摊费用期末余额286.63万元，比上期增加107.32万元，增幅59.85%，主要原因增加了车间防水工程及金碟软件等摊销。
- 11、应付账款期末余额642.97万元，比上期增加256.2万元，增幅66.24%，主要原因期末原材料入库后，按合同还未到付款期。
- 12、预收账款期末余额0元，比上期减少101.75万元，减幅100%，主要原因本期的预收款项在合同负债中核算。
- 13、合同负债540.44万元，比上期增加540.44万元。预收款项在此项目中核算，本年度已经签订合同收到的款项，还未达到收入确定条件的金额。
- 14、应付职工薪酬期末余额59.59万元，比上期增加7.53万元，增幅14.45%。原因是20年职工人数增加及工资上涨原因导致。
- 15、应交税费期末余额662.23万元，比上期增238.87万元，增幅56.42%，主要原因系本期利润增加和收入上涨导致应交企业所得税等上涨。
- 16、其他应付款期末余额6.35万元，比上期减少200.89万元，减幅96.93%，支付了上期收到的国家奖励资金等。
- 17、其他流动负债余额16.21万元，比上期减少33.79 万元，减幅67.59%，上期期末已背书转让尚未到期的应收票据已在本期终止确认，本期的余额为待转销项税额。
- 18、递延收益期末余额18.33万元，比上期减少8.53万元，降幅31.76%，原因系收到的科研项目补贴款分摊。
- 19、股本期末余额：8,938.71万元，比上期增加537万元，增幅6.39%，主要原因系2020年12月10日，本公司共计募集货币资金5,133.72万元，其中计入“股本”537万元，计入“资本公积”4,596.72万元；变更后累计注册资本为8,938.71万元，股本8,938.71万元。
- 20、资本公积期末余额6,652.81万元，比上期增加4,814.69万元，增幅261.94%，主要原因是增发股票。
- 21、盈余公积期末余额1106.18万元，比上期增加502.95万元，增幅83.38%，主要原因系公司本期利润分配-计提法定盈余公积。
- 22、未分配利润期末余额4728.38万元，比上期增加1,333.91万元，增幅39.30%，主要原因系公司本期净利润大幅上涨。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	127,505,904.07	-	105,089,124.33	-	21.33%
营业成本	64,461,114.76	50.56%	55,871,695.26	53.17%	15.37%
毛利率	49.44%	-	46.83%	-	-

销售费用	3,380,593.67	2.65%	2,206,346.10	2.10%	53.22%
管理费用	6,354,547.79	4.98%	6,110,097.07	5.81%	4.00%
研发费用	4,598,816.65	3.61%	5,744,012.64	5.47%	-19.94%
财务费用	117,293.08	0.09%	303,359.72	0.29%	-61.34%
信用减值损失	5,921,749.87	4.64%	-4,990,273.14	-4.75%	-218.67%
资产减值损失	-180,530.18	-0.14%	-865,984.82	-0.82%	-79.15%
其他收益	5,164,568.56	4.05%	1,817,009.15	1.73%	184.23%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	59,056,983.45	46.32%	30,492,214.66	29.02%	93.68%
营业外收入	0	0%	5,000.00	0.005%	-100%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	50,295,092.66	39.45%	26,486,650.75	25.20%	89.89%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入总额 12,750.59 万元，同比增长 2241.68 万元，同比增幅 21.33%，主要是菌剂产品的销售上涨。
- 2、营业成本总额 6,446.11 万元，同比增长 858.94 万元，同比增幅 15.37%，是因主营收入增长的原因。
- 3、管理费用金额为 635.46 万元，同比增长 24.45 万元，增幅 4.00%，为工资费用等原因增加。
- 4、销售费用金额 338.06 万元，同比增长 117.42 万元，同比增幅 53.22%，主要因为股份支付计入销售费用 221 万。
- 5、信用减值损失（损失以“-”号填列）592.17 万元，同比下降 1091.20 万元，降幅 218.67%，系加大了应收账款的收款力度，将以前的逾期账款大多收回。
- 6、其他收益 516.46 万元，同比增长 334.76 万元，同比增长 184.23%，是国家的财政资金扶持拨款，其中窦店产业园拨款 460 万。
- 7、净利润 5,029.51 万元，同比增长 2,380.84 万元，同比上涨 89.89%，主因是主营收入上涨幅度比成本上涨幅度大，本期主营产品菌剂销售收入大幅增长，使主营利润大幅增长。另：应收账款加大了收款力度导致信用收益和国家的扶持拨款等原因。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	127,267,415.84	104,866,144.68	21.36%
其他业务收入	238,488.23	222,979.65	6.96%
主营业务成本	64,402,137.23	55,829,156.78	15.36%
其他业务成本	58,977.53	42,538.48	38.65%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
菌剂	97,452,659.31	43,101,293.30	55.77%	61.64%	32.66%	-5.40%
有机肥	28,053,288.64	19,579,743.01	30.21%	-35.94%	-27.82%	2.74%
其他	1,761,467.89	1,721,100.92	2.29%	124.60%	136.15%	-14.41%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华北区	43,910,999.66	20,225,464.87	53.94%	-14.52%	-26.21%	7.29%
东北区	27,525,902.68	12,163,358.03	55.81%	22.38%	30.07%	-2.61%
西北区	11,331,152.79	6,867,713.43	39.40%	-35.97%	-29.35%	-5.67%
华东区	26,902,643.79	14,162,187.43	47.36%	467.24%	333.61%	16.22%
华中区	7,439,501.94	4,844,602.34	34.88%	222.62%	277.49%	-9.47%
西南区	3,369,670.24	2,692,387.16	20.10%	268.47%	278.24%	-2.06%
华南区	6,787,544.74	3,446,423.97	49.22%	27.03%	-15.68%	25.72%

收入构成变动的的原因：

- 1、本期华北地区营业收入占比比同期降低14.52%，主要原因系本期华北地区重点客户销量有所下降的原因。
- 2、本期东北地区营业收入占比比同期上涨22.38%，主要原因系本期东北主要客户销量大幅上升所致。
- 3、本期西北地区营业收入占比比同期降低35.97%，主要原因系客户需求降低所致。
- 4、华东区主营收入上涨，主要来源于今年中化山东肥业有限公司和五洲丰农业科技有限公司的贡献。
- 5、华中区主营收入上涨，主要来源于广西南宁庄稼源农资有限公司的收入增长。
- 6、西南区主营收入上涨，开拓了贵州建辉妙伶贸易有限公司等新客户。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国农业生产资料集团公司下属公司	15,534,078.08	12.18%	否
2	白城市泓润生物科技有限公司	15,319,310.68	12.01%	否
3	先正达集团股份有限公司下属公司	14,534,633.00	11.40%	是
4	山东施可丰生物科技有限公司	11,277,669.90	8.84%	否

5	内蒙古汇祥生物科技有限公司	9,672,815.53	7.59%	否
合计		66,338,507.19	52.02%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东益昊/潍坊生物科技有限公司	9,206,369.6	16.67%	否
2	河南莲花酶工程有限公司	6,272,560.00	11.36%	否
3	河南崤函生物科技有限公司	5,032,000.00	9.11%	否
4	沔田宝农业科技有限公司	3,547,529.10	6.43%	否
5	陕西中衡肥业有限公司	2,766,394.40	5.01%	否
合计		26,824,853.1	48.58%	-

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	87,745,787.60	17,974,036.44	388.18%
投资活动产生的现金流量净额	-3,611,679.62	-8,630,975.00	-58.15%
筹资活动产生的现金流量净额	16,912,033.49	-21,933,640.21	-177.11%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为8774.58万元，比上年同期增加388.18%，主要原因：一是公司在扩大销售的同时加强应收账款管理，及时收回货款增加7682.68万元；二是收到国家补贴款536万元。三是19年调整筹资和经营活动现金流量的影响。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额-361万元，主要原因系本期购建固定资产支出。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额 1691 万元，主要本期收到投资 5133.72 万元，支付了现金股利 3239 万元。收到银行借款 1300 万元并偿还债务 1500 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司是主要从事微生物菌剂及衍生产品的研发、生产和销售的国家高新技术企业，享受生物有机肥税收优惠政策。如果国家对生物有机肥税收优惠政策发生调整，未来可能造成对公司业绩的影响。但是随着国家对于生物肥料的日益重视，将为公司业务带来更广阔的发展空间，旺盛的市场需求将有力推动生物有机肥的发展，将更有利于公司主营业务的持续经营。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	15,000,000	15,000,000
购买原材料、燃料和动力、接受劳务	3,521,100.92	3,521,100.92
出售产品、商品、提供劳务	23,218,128.26	23,218,128.26
租赁土地及房屋	702,660.55	702,660.55

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司向关联方购买原材料、燃料和动力、接受劳务以及向关联方出售产品、商品、提供劳务为公司经营需要。该关联交易定价将遵循公平、公正、公开的原则，交易价格以市场价格为依据，公允、合理定价，不存在损害公司和其他股东利益的情形。
2. 公司向关联方租赁土地及房屋为公司经营需要。该关联交易定价将遵循公平、公正、公开的原则，交易价格以市场价格为依据，公允、合理定价，不存在损害公司和其他股东利益的情形。
3. 关联方为公司贷款提供第三方信用保证担保，可以在较短时间内可以获取流动资金，以满足公司生产经营需要，所以，该交易是必要的。

该交易是为了满足公司生产经营对资金的临时性需要，不具有持续性。

关联方未收取公司任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的行为，且有利于公司改善财务状况，保证公司资金需求和日常业务的有序开展，进一步支持了公司的发展，不会对公司和股东利益产生不利影响，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月9日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月9日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2019年12月17日	-	发行	其他承诺	对2019年第一次定向发行书的承诺	正在履行中
董监高	2020年10月19日	-	发行	其他承诺	对2020年第一次定向发行书的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、关于避免出现同业竞争的承诺

为有效避免发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人刘海明、吕中文、王波、程淑琴作出了以下书面承诺：

- 1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；

或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司控股股东、实际控制人期间，本承诺持有效。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员作出如下书面承诺：

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

2、本人在股份公司担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。截止本年度没有发生同业竞争情况，承诺履行情况良好。

二、关于股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其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。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截止本年度没有发生董事、监事、高级管理人员违规减持股份情况，承诺履行情况良好。

三、关于防止关联资金占用或为关联方担保采取的承诺

公司为规范关联交易、关联担保，制定了相应的规章制度和管理措施，公司控股股东、实际控制人刘海明、吕中文、王波、程淑琴做出了如下承诺：

1、本人在具有股份公司控股股东或实际控制人身份期间，将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员作出如下承诺：

1、本人在具有董事、监事、高级管理人员或核心技术人员身份期间，将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

四、关于股票发行的承诺

2019年12月17日，公司第二届董事会第六次会议决议通过《2019年第一次股票发行方案》，公司董事、监事、高级管理人员作出如下承诺：

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，

并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

五、2020 年 10 月 19 日，公司第二届董事会第十二次会议决议通过《关于北京航天恒丰科技股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行方案》，公司董事、监事、高级管理人员作出如下承诺：

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	36,659,713	43.63%	9,632,062	46,291,775	51.78%
	其中：控股股东、实际控制人	14,422,369	17.17%	-3,718,841	10,703,528	11.97%
	董事、监事、高管	2,100,938	2.50%	7,493,730	938	0.001%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,357,424	56.37%	-4,262,062	43,095,362	48.21%
	其中：控股股东、实际控制人	41,054,611	48.87%	-4,262,062	36,792,549	41.16%
	董事、监事、高管	6,302,813	7.50%	0	6,302,813	7.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		84,017,137	-	5,370,000	89,387,137.00	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020 年 3 月 13 日，中化化肥有限公司通过盘后协议转让，增持挂牌公司航天恒丰 8,402,000 股，拥有权益比例从 0%变更为 10.00%。本次权益变动由转让方股东杜蓉蓉、王波和沈沉分别转让 2,100,000 股、2,000,000 股、4,302,000 股至受让方中化化肥有限公司，合计 8,402,000 股。

2020 年 10 月 12 日，北京恒兴旺佳门窗有限责任公司通过大宗交易方式减持航天恒丰 4,200,571 股股票；公司股东中化化肥有限公司通过大宗交易方式增持公司 4,200,571 股股票。本次交易后，北京恒兴旺佳门窗有限责任公司拥有权益比例从 9.37%降至 4.37%；中化化肥有限公司拥有权益从 10.0003%增至 15.00%。

2020 年 10 月 15 日，中化化肥有限公司通过大宗交易的方式增持公司 4,200,857 股股票，本次交易后，中化化肥有限公司直接持有公司股份 16,804,000 股，拥有权益比例从 15.00%增至 20.00%。

2020 年 12 月 9 日，北京寰店投资管理有限公司认购挂牌公司航天恒丰股票定向增发 5,370,000 股，总金额 51,337,200 元，拥有权益比例从 0%变更为 6.01%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘海明	22,893,500	390,000	23,283,500	26.04%	17,170,125	6,113,375	0	0
2	吕中文	26,163,231	-3,060,452	23,102,779	25.84%	19,622,424	3,480,355	0	0
3	中化化肥有限公司	0	16,804,000	16,804,000	18.79%	0	16,804,000	0	0
4	杜蓉蓉	8,403,751	-2,100,000	6,303,751	7.05%	6,302,813	938	0	0
5	北京寰店投资管理有限公司	0	5,370,000	5,370,000	6.00%	0	5,370,000	0	0
6	北京维京投资有限公司—北京维京新兴产业股权投资基金中心	0	4,000,000	4,000,000	4.47%	0	4,000,000	0	0

	(有限合伙)								
7	新余银石九号投资管理合伙企业(有限合伙)	2,047,500	0	2,047,500	2.29%	0	2,047,500	0	0
8	西藏科鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	1,608,750	0	1,608,750	1.79%	0	1,608,750	0	0
9	杭州凯泰民德投资合伙企业(有限合伙)	1,607,175	0	1,607,175	1.79%	0	1,607,175	0	0
10	王森林	1,101,125	22,929	1,124,054	1.25%	0	1,124,054	0	
合计		63,825,032	21,426,477	85,251,509	95.31%	43,095,362	42,156,147	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东王森林为北京维京投资有限公司法人。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

刘海明，男，1975 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历（在读）。2015 年 11 月至今，就职于北京航天恒丰科技股份有限公司，任董事、总经理。

吕中文，男，1968 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2015 年 11 月至今，就职于北京航天恒丰科技股份有限公司，任董事长。

王波，女，1967 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 11 月至 2017 年 9 月，任北京航天恒丰科技股份有限公司董事。

程淑琴，女，1975 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2015 年 11 月至 2018 年 11 月，就职于北京航天恒丰科技股份有限公司，任监事会主席。2018 年 11 月至 2020 年 3 月，就职于北京航天恒丰科技股份有限公司，任董事。

2016 年 5 月 25 日，刘海明、吕中文、王波、程淑琴签署了《一致行动协议》，明确在北京航天恒丰科技股份有限公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动。

截至 2020 年 12 月 31 日，刘海明持有公司 2,328.35 万股股份，占股本总额的 26.04%，吕中文持有公司 2,310.2779 万股股份，占股本总额的 25.84%，王波持有公司 25.95 万股股份，占股本总额的 0.29%，程淑琴持有公司 85.0298 万股股份，占股本总额的 0.95%，上述 4 人合计持有公司 4,749.6077 万股股份，占股本总额的 53.13%，且刘海明与程淑琴为夫妻，吕中文与王波为夫妻，刘海明担任北京航天恒丰科技股份有限公司董事、总经理，吕中文担任公司董事长，根据公司章程规定，股东王波的表决权全部授予股东吕中文代为行使。因此刘海明、吕中文、王波、程淑琴能够对公司进行控制，公司的控股股东及实际控制人为吕中文、刘海明、王波、程淑琴。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020 年 12 月 1 日	2020 年 12 月 7 日	9.56	5,370,000	北京寰店投资管理有限公司	注册资本 10,000 万	51,337,200	补充流动资金、购买原材料及包装、支付中介机构财务顾问费用、支付其他日常经营支出

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
1	2020 年 12 月 21 日	51,337,200.00	0	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

2020 年 12 月 21 日，全国中小企业股份转让系统出具了关于公司股票定向发行无异议的函（股转系统函[2020]3765 号），公司向北京寰店投资管理有限公司共发行股票 5,370,000 股，募集资金总额为人民币 51,337,200.00 元。根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 12 月 10 日出具的“中兴华验字（2020）第 010138 号《验资报告》，公司收到本次股票发行所募集的资金为 51,337,200.00 元。本次定向发行新增股份于 2020 年 12 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方 式	贷款提供 方	贷款提供方 类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	关联担 保	北京银行 股份有限 公司双秀 支行	银行	10,000,000.00	2020 年 3 月 10 日	2020 年 12 月 1 日	4.55
2	委托担 保	上海浦东 发展银行 股份有限 公司北京	银行	3,000,000.00	2020 年 2 月 21 日	2020 年 10 月 30 日	5.0

		分行					
3	委托担保	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	银行	2,000,000.00	2019年11月12日	2020年10月30日	5.22
合计	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 26 日	3.8	0	0
合计	3.8	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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
吕中文	董事长	男	1968 年 7 月	2018 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 15 日
刘海明	总经理、董事	男	1975 年 11 月	2018 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 15 日
杜蓉蓉	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1984 年 7 月	2018 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 15 日
马跃	董事	男	1980 年 2 月	2020 年 4 月 8 日	2021 年 11 月

				日	15 日
张如协	董事	男	1968 年 11 月	2020 年 5 月 29 日	2021 年 11 月 15 日
刘信钰	董事	男	1992 年 11 月	2018 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 15 日
王慧平	监事会主席	女	1993 年 5 月	2018 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 15 日
李洪祥	监事	男	1971 年 6 月	2018 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 15 日
李天毅	监事	男	1993 年 3 月	2020 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 15 日
董事会人数:				6	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事刘信钰为董事长吕中文之外甥,其他公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吕中文	董事长	26,163,231	-3,060,452	23,102,779	25.84%	0	0
刘海明	董事、总经理	22,893,500	390,000	23,283,500	26.04%	0	0
杜蓉蓉	董事、财务负责人、董事会秘书	8,403,751	-2,100,000	6,303,751	7.05%	0	0
马跃	董事	0	0	0	0%	0	0
张如协	董事	0	0	0	0%	0	0
刘信钰	董事	0	0	0	0%	0	0
王慧平	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李洪祥	监事	0	0	0	0%	0	0
李天毅	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	57,460,482	-	52,690,030	58.93%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程淑琴	董事	离任	-	个人原因
蔡蓉	董事	离任	-	个人原因
马跃	-	新任	董事	工作需要
张如协	-	新任	董事	工作需要
姜秀娟	监事	离任	-	个人原因
李天毅	-	新任	监事	工作需要

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

张如协，男，中国籍。1992年毕业于黑龙江商学院，本科学历，会计学专业。2007年7月-2008年4月就职于广州约克空调冷冻设备有限公司。2008年4月-2016年2月就职于阳狮集团共享服务中心。2016年3月至今就职于深圳市启赋资本管理有限公司。2020年5月代表深圳市启赋资本管理有限公司出任北京市航天恒丰科技股份有限公司董事。

马跃，男，1980年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2001年毕业于北京交通大学经济管理学院，管理科学工程专业获学士学位。2013年4月在职获清华大学EMBA专业工商管理，获硕士学位。2001年7月至2015年11月，在中化化肥有限公司担任分公司总经理等职务；2015年11月至今，担任中化化肥控股有限公司党委委员、副总经理、中化（英国）有限公司总经理；2018年10月至今，担任中化集团农业事业部党委委员、副总裁。

李天毅，男，1993年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2011年9月至2014年6月就读于北京航空航天大学；2014年9月至2015年6月，就读于英国哈德斯菲尔德大学；2018年2月至2019年2月就读于英国林肯大学。2015年7月至2017年7月任中信银行北京奥运村支行客户经理；2019年8月至今任北京航天恒丰科技股份有限公司证券事务代表。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况适用 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
管理人员	15	1	0	16

财务人员	3	4	0	7
销售人员	6	0	0	6
生产人员	8	2	0	10
研发人员	6	5	0	11
员工总计	38	12	0	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	10
本科	11	14
专科	14	14
专科以下	8	11
员工总计	38	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2021 年 2 月 24 日召开 2021 年第一次临时股东大会并审议通过了《关于选举郭月梅女士为第二届董事会独立董事》的议案、《关于选举沈伟先生为第二届董事会独立董事》和《关于选举武志杰先生为第二届董事会独立董事》的议案。上述三位独立董事任命决定自 2021 年第一次临时股东大会审议通过之日起生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司对原有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则以及《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露规则》、《募集资金管理制度》等内部控制制度进行了更新，同时本期新增《年报差错责任追究制度》、《独立董事工作制度》、《投资者关系管理制度》。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，形成了决策、执行、监督的职责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《关于避免同业竞争的承诺函》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2020 年 5 月 13 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。对原公司章程中第三十一条、第三十七条、第三十八条、第四十条、第四十三条等议案做出了调整修改。

2020 年 11 月 4 日召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。将原章程中第五条“公司注册资本为人民币 8401.7137 万元。”修改为“公司注册资本为人民币 8938.7137 万元。”将原章程第十三条“公司股份总数：8401.7137 万元，公司股份每股金额：人民币 1 元。”修改为“公司股份总数：8938.7137 万元，公司股份每股金额：人民币 1 元。”

2020 年 12 月 24 日召开 2020 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。将原章程中公司经营范围进行了修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议公司股票定向发行说明书、设立募集资金专用账户、修改公司章程、更换会计师事务所、披露定期报告等。
监事会	3	审议公司股票定向发行说明书、修改公司章程、设立募集资金专用账户、修改公司章程、更换会计师事务所、披露定期报告等。
股东大会	7	审议公司股票定向发行说明书、设立募集资金专用账户、修改公司章程、更换会计师事务所、董事任命、披露定期报告等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，相关董事、监事和高级管理人员均出席会议。公司的“三会”相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，执行“三会”决议。公司职工代表大会选举的职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，按时出席公司监事会的会议，依法行使表决权。报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中

中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。报告期内，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，报告期内，公司不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

5、机构独立

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有生产管理部、品质管理部、技术研发部、财务部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2019 年 8 月 22 日公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于年报差错责任追究制度的议案》，公司管理层严格按照《年报差错责任追究制度》加强对年报的审核，保证年报信息披露各项事项的真实、准确、完整。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZG11662 号			
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2021 年 6 月 4 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈勇波 1 年	胡磔 1 年	无 0 年	无 0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG11662 号

一、 审计意见

我们审计了北京航天恒丰科技股份有限公司（以下简称航天恒丰）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度及 2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天恒丰 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天恒丰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>相关会计期间/年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度。</p> <p>关于收入确认的会计政策请参阅附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）；关于收入的披露请参阅附注“五、财务报表项目注释”注释（二十四）。</p> <p>2018 年度、2019 年度、2020 年度航天恒丰分别实现营业收入 7,328.18 万元、10,508.91 万元、12,750.59 万元。</p> <p>自 2020 年 1 月 1 日起，公司采用新收入会计准则，公司确认收入的原则在客户取得相关商品控制权时点确认。</p> <p>由于营业收入是航天恒丰的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表审计中，针对关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价航天恒丰管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 了解航天恒丰收入确认政策并与同行业进行比较，评价收入确认政策的合理性；</p> <p>(3) 分析合同与销售商品控制权转移相关的条款，评价公司确认收入的会计政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(4) 调查客户信息；比较交易价格、分析交易的商业合理性；</p> <p>(5) 结合同行业和公司实际情况，执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(6) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入相关的支撑性文件，核对销售合同、发票、出库单、产品运输单、验收单等单据，检查已确认收入的真实性；</p> <p>(7) 截止性核查：分别从各个资产负债表日前后的凭证和业务数据进行双向核查，对收入截止性进行查验。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估航天恒丰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天恒丰的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2021 年 6 月 4 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	113,689,647.16	12,643,505.69
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、(二)	28,324,754.38	45,550,752.71
应收款项融资	五(三)		500,000.00
预付款项	五、(四)	1,685,276.67	2,495,098.93
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、(五)	6,279.50	9,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	19,496,572.96	22,636,812.11
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			
流动资产合计		163,202,530.67	83,835,669.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	67,019,410.69	69,648,118.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	267,579.99	286,712.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	2,866,252.57	1,793,081.25
递延所得税资产	五、(十)	366,334.01	1,292,353.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,519,577.26	73,020,265.73
资产总计		233,722,107.93	156,855,935.17
流动负债：			
短期借款	五、(十一)		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	五、(十二)	6,429,713.17	3,867,726.47
预收款项	五、(十三)		1,017,496.25
合同负债	五、(十四)	5,404,403.03	
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、(十五)	595,905.83	520,653.09
应交税费	五、(十六)	6,622,325.23	4,233,657.09
其他应付款	五、(十七)	63,525.40	2,072,425.40
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	五、(十八)	162,069.02	500,000.00
流动负债合计		19,277,941.68	14,211,958.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	183,298.10	268,593.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,298.10	268,593.50
负债合计		19,461,239.78	14,480,551.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	89,387,137.00	84,017,137.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	66,528,126.22	18,381,222.04
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	11,061,798.41	6,032,289.14
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	47,283,806.52	33,944,735.19
归属于母公司所有者权益合计		214,260,868.15	142,375,383.37
少数股东权益			
所有者权益合计		214,260,868.15	142,375,383.37
负债和所有者权益总计		233,722,107.93	156,855,935.17

法定代表人：吕中文

主管会计工作负责人：杜蓉蓉 会计机构负责人：王际

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		127,505,904.07	105,089,124.33
其中：营业收入	五、(二十四)	127,505,904.07	105,089,124.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,354,708.87	70,557,660.86
其中：营业成本	五、(二十四)	64,461,114.76	55,871,695.26
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、(二十五)	442,342.92	322,150.07
销售费用	五、(二十六)	3,380,593.67	2,206,346.10
管理费用	五、(二十七)	6,354,547.79	6,110,097.07
研发费用	五、(二十八)	4,598,816.65	5,744,012.64
财务费用	五、(二十九)	117,293.08	303,359.72
其中：利息费用		159,807.45	330,981.69
利息收入		49,021.81	32,978.97
加：其他收益	五、(三十)	5,164,568.56	1,817,009.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填			

列)			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	5,921,749.87	-4,990,273.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-180,530.18	-865,984.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,056,983.45	30,492,214.66
加：营业外收入	五、（三十三）	0	5,000.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,056,983.45	30,497,214.66
减：所得税费用	五、（三十四）	8,761,890.79	4,010,563.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,295,092.66	26,486,650.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,295,092.66	26,486,650.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）	五、（三十五）	0.60	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十五）	0.60	0.32

法定代表人：吕中文

主管会计工作负责人：杜蓉蓉 会计机构负责人：王际

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		158,134,663.87	81,358,356.70
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			1,082,074.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	5,461,830.83	2,945,911.97
经营活动现金流入小计		163,596,494.70	85,386,343.16
购买商品、接受劳务支付的现金		55,233,813.25	51,228,688.98
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		7,393,727.60	5,831,008.51

支付的各项税费		8,783,354.41	4,198,703.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	4,439,811.84	6,153,905.35
经营活动现金流出小计		75,850,707.10	67,412,306.72
经营活动产生的现金流量净额		87,745,787.60	17,974,036.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,611,679.62	8,630,975.00
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		3,611,679.62	8,630,975.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,611,679.62	-8,630,975.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,337,200.00	
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		13,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		64,337,200.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,390,166.51	10,433,640.21
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、(三十六)	35,000.00	
筹资活动现金流出小计		47,425,166.51	28,933,640.21
筹资活动产生的现金流量净额		16,912,033.49	-21,933,640.21
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		101,046,141.47	-12,590,578.77
加：期初现金及现金等价物余额		12,643,505.69	25,234,084.46
六、期末现金及现金等价物余额		113,689,647.16	12,643,505.69

法定代表人：吕中文

主管会计工作负责人：杜蓉蓉 会计机构负责人：王际

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	84,017,137.00				18,381,222.04				6,032,289.14		33,944,735.19		142,375,383.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,017,137.00				18,381,222.04				6,032,289.14		33,944,735.19		142,375,383.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,370,000.00				48,146,904.18				5,029,509.27		13,339,071.33		71,885,484.78
（一）综合收益总额											50,295,092.66		50,295,092.66
（二）所有者投入和减少资本	5,370,000.00				48,146,904.18								53,516,904.18
1. 股东投入的普通股	5,370,000.00				45,932,200.00								51,302,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,214,704.18							2,214,704.18
4. 其他											
(三) 利润分配								5,029,509.27	-36,956,021.33		-31,926,512.06
1. 提取盈余公积								5,029,509.27	-5,029,509.27		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-31,926,512.06		-31,926,512.06
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	89,387,137.00			66,528,126.22				11,061,798.41	47,283,806.52		214,260,868.15

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,011,425.00				46,386,934.04				3,383,624.06		20,188,805.96		125,970,789.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,011,425.00				46,386,934.04				3,383,624.06		20,188,805.96		125,970,789.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,005,712.00				-28,005,712.00				2,648,665.08		13,755,929.23		16,404,594.31
（一）综合收益总额											26,486,650.75		26,486,650.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,648,665.08	-12,730,721.52		-10,082,056.44	
1. 提取盈余公积								2,648,665.08	-2,648,665.08			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,082,056.44	-10,082,056.44	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	28,005,712.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,005,712.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	84,017,137.00			18,381,222.04			6,032,289.14		33,944,735.19		142,375,383.37
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：吕中文

主管会计工作负责人：杜蓉蓉 会计机构负责人：王际

三、 财务报表附注

北京航天恒丰科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司统一社会信用代码：911101116812383633

注册资本：8,938.7137 万元

法定代表人：吕中文

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营期限：2008-10-06 至无固定期限

注册地址：北京市房山区窦店镇窦店村东京保路甲 9 号

总部地址：北京市房山区窦店镇窦店村东京保路甲 9 号

所属行业：制造业-化学原料和化学制品制造业-肥料制造-农用微生物菌剂制品制造

公司经营范围为：技术开发；技术咨询；技术转让；销售肥料、生物肥料、叶面肥、农药、农用机械；委托加工生物肥料；货物进出口；代理进出口；技术进出口；种植农作物；生产微生物菌剂和肥料、生产配肥菌剂、复合微生物肥料。（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。）

(二) 公司设立及股权情况

1、 有限公司阶段

(1) 2008 年 10 月，有限公司成立

2008 年 10 月 6 日，彭秀娥和程淑琴共同出资设立北京航天恒丰科技发展有限公司（以下简称“恒丰有限”），注册资本为 200 万元。其中，彭秀娥¹以货币出资 102 万元，占注册资本的 51%；程淑琴以货币出资 98 万元，占注册资本的 49%。

2008 年 10 月 6 日，北京建宏信会计师事务所有限责任公司出具“(2008)京建会验 B 字第 2792 号”《验资报告》，审验确认：截至 2008 年 10 月 6 日，恒丰有限（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计 200 万元，全体股东以货币出资 200 万元。

2008 年 10 月 6 日，北京市工商局丰台分局为恒丰有限办理了设立登记并核发了营业执照，载明：公司名称为北京航天恒丰科技发展有限公司；住所为北京市丰台区丰体路 5 号 1 幢 410 室；法定代表人为彭秀娥；注册资本为 200 万元，实收资本为 200 万元；公司类型为有限责任公司；经营范围为“技术开发；技术咨询；技术转让；销售肥料、生物肥料、叶面

¹彭秀娥女士为吕中文先生母亲。

肥、农药、农用机械。（经营范围中未取得专项许可的项目除外）”。

恒丰有限设立时的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	彭秀娥	货币	102.00	102.00	51.00
2	程淑琴	货币	98.00	98.00	49.00
	合计		200.00	200.00	100.00

(2) 2009 年 11 月，恒丰有限第一次股权转让

2009 年 10 月 29 日，恒丰有限召开股东会并作出决议：同意将彭秀娥的 2 万元股权转让给程淑琴。

2009 年 10 月 29 日，转让方彭秀娥与受让方程淑琴签署《股权转让协议》。

2009 年 11 月 3 日，恒丰有限办理完毕本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，恒丰有限的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	彭秀娥	货币	100.00	100.00	50.00
2	程淑琴	货币	100.00	100.00	50.00
	合计		200.00	200.00	100.00

(3) 2011 年 4 月，恒丰有限增资至 1,000 万元

2011 年 4 月 17 日，恒丰有限召开股东会并作出决议：同意增加新股东吕中文、刘海明；同意注册资本增至 1,000 万元，其中刘海明增加待缴货币 50 万元、实缴知识产权 350 万元，吕中文增加待缴货币 50 万元、实缴知识产权 350 万元，刘海明、吕中文 50 万元货币出资的出资时间为 2013 年 4 月 19 日前。

2011 年 4 月 17 日，北京中金浩资产评估有限责任公司出具“中金浩评报字[2011]第 077 号”《知识产权——非专利技术“一种高效菌种微生物肥料制造方法技术”评估报告书》，评估基准日为 2011 年 3 月 31 日，知识产权——非专利技术“一种高效菌种微生物肥料制造方法技术”评估价值为 700 万元，其中刘海明占 50%，价值 350 万元；吕中文占 50%，价值 350 万元。

2011 年 4 月 18 日，转让方刘海明、吕中文分别与受让方北京航天恒丰科技发展有限公司签署《财产转移协议》，转让方刘海明、吕中文分别同意将知识产权——非专利技术“一种高效菌种微生物肥料制造方法技术”350 万元转移到恒丰有限。

2011 年 4 月 25 日，北京中福华会计师事务所有限责任公司出具“中福华专审字[2011]第 126 号”《财产转移审计报告》，确认：根据财产转移协议及记账凭证，知识产权——非专利技术“一种高效菌种微生物肥料制造方法技术”700 万元，已办理完财产转移手续。

2011 年 4 月 25 日，北京中福华会计师事务所有限责任公司出具“中福华验字[2011]第 117 号”《验资报告》，审验确认：截至 2011 年 4 月 18 日，恒丰有限已收到刘海明、吕中文缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 700 万元整，其中知识产权出资 700 万元；变更后累计注册资本为 1,000 万元，实收资本为 900 万元。

2011 年 4 月 26 日，恒丰有限办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

本次增资完成后，恒丰有限的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	刘海明	货币、知识产权	400.00	350.00	40.00
2	吕中文	货币、知识产权	400.00	350.00	40.00
3	彭秀娥	货币	100.00	100.00	10.00
4	程淑琴	货币	100.00	100.00	10.00
	合计		1,000.00	900.00	100.00

(4) 2012 年 4 月，恒丰有限增加实收资本

2012 年 4 月 1 日，北京中福华会计师事务所有限责任公司出具“中福华验字[2012]第 119 号”《验资报告》，审验确认：截至 2012 年 4 月 1 日，恒丰有限已收到股东缴纳的第 2 期出资 100 万元，均为货币出资；变更后累计注册资本为 1,000 万元，实收资本为 1,000 万元。

2012 年 4 月 5 日，恒丰有限办理完毕本次实收资本增加的工商变更登记手续。

本次增加实收资本后，恒丰有限的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	刘海明	货币、知识产权	400.00	400.00	40.00
2	吕中文	货币、知识产权	400.00	400.00	40.00
3	彭秀娥	货币	100.00	100.00	10.00
4	程淑琴	货币	100.00	100.00	10.00
	合计		1,000.00	1,000.00	100.00

(5) 2014 年 10 月，恒丰有限第二次股权转让

2014 年 10 月 13 日，恒丰有限召开股东会并作出决议：同意将彭秀娥的 100 万股股权占注册资本 10% 转让给王波；同意将吕中文的 150 万股股权占注册资本的 15% 转让给王波。

2014 年 10 月 14 日，转让方彭秀娥、吕中文分别与受让方王波签署《股权转让协议》。

2014 年 10 月 22 日，恒丰有限办理完毕本次股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，恒丰有限的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	刘海明	货币、知识产权	400.00	400.00	40.00
2	吕中文	货币、知识产权	250.00	250.00	25.00
3	王波	货币、知识产权	250.00	250.00	25.00
4	程淑琴	货币	100.00	100.00	10.00
合计			1,000.00	1,000.00	100.00

(6) 2015 年 10 月，恒丰有限减资至 300 万元

2015 年 7 月 20 日，恒丰有限召开股东会并作出决议：恒丰有限注册资本由 1,000 万元减少到 300 万元，减资后，注册资本及实收资本为 300 万元；股东的出资额及出资比调整为：股东程淑琴出资 30 万元占注册资本 10%，股东王波出资 75 万元占注册资本 25%，股东刘海明出资 120 万元占注册资本 40%，股东吕中文出资 75 万元占注册资本 25%；自公司公告后，公司的债务已清偿完毕，若有未尽的债务，由原股东按原出资额承担法律责任。

2015 年 7 月 22 日，恒丰有限在北京晨报刊登了减资公告。根据《北京航天恒丰科技发展有限公司债务清偿或提供担保的说明》，截至 2015 年 9 月 4 日，没有债权人向恒丰有限提出债务清偿或提供相应担保的要求，恒丰有限对原有债务负有清偿责任，全体股东提供相应的担保。

2015 年 9 月 15 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2015]京会兴验字第 03010053 号”《验资报告》，审验确认：截至 2015 年 9 月 15 日，恒丰有限已减少注册资本（实收资本）700 万元，其中：王波减少 175 万元，程淑琴减少出资 70 万元，吕中文减少出资 175 万元，刘海明减少出资 280 万元；变更后累计注册资本为 300 万元，实收资本为 300 万元。

2015 年 10 月 13 日，恒丰有限办理完毕本次减资的工商变更登记手续。

本次减资完成后，恒丰有限的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	刘海明	货币	120.00	120.00	40.00
2	吕中文	货币	75.00	75.00	25.00
3	王波	货币	75.00	75.00	25.00
4	程淑琴	货币	30.00	30.00	10.00
合计			300.00	300.00	100.00

2、恒丰有限整体变更为股份有限公司，发行人设立

2015 年 11 月 17 日，恒丰有限整体变更为股份有限公司，发行人设立；其设立时的股本结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘海明	1,200,000.00	40.00
2	吕中文	750,000.00	25.00
3	王波	750,000.00	25.00
4	程淑琴	300,000.00	10.00
合计		3,000,000.00	100.00

3、2015 年 12 月，航天恒丰增资至 308.3333 万元

2015 年 12 月 16 日，航天恒丰召开股东大会并作出决议：同意公司注册资本增至 308.3333 万元，增资部分由上海旭万以货币出资。

2015 年 12 月 19 日，公司与上海旭万签署《投资协议》及《投资协议之补充协议》。

2016 年 1 月 7 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2016]京会兴验字第 03040002 号”《验资报告》，审验确认：截至 2016 年 1 月 6 日，公司已收到上海旭万缴纳的新增出资额 500 万元，其中计入注册资本（实收资本）8.3333 万元，计入资本公积金 491.6667 万元，全部为货币出资；变更后累计注册资本为 308.3333 万元，实收资本 308.3333 万元。

2015 年 12 月 30 日，航天恒丰办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

本次增资完成后，公司的股本结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘海明	1,200,000.00	38.9189%
2	吕中文	750,000.00	24.3243%

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
3	王波	750,000.00	24.3243%
4	程淑琴	300,000.00	9.7297%
5	上海旭万	83,333.00	2.7027%
	合计	3,083,333.00	100.00%

4、2016年5月，航天恒丰定向增资至350.0165万元及股份转让

（1）定向增资至350.0165万元

2016年5月15日，航天恒丰召开股东大会并作出决议：同意注册资本增至350.0165万元，其中张文辉增加8.5万元、邓少雄增加7万元、焦新琥增加6.6万元、曹志水增加3.5万元、阮旭煜增加3.5万元、佟欣芮增加3.5万元、杜蓉蓉增加3.5万元、仇强增加1.6666万元、刘海明增加1.5333万元、吕中文增加1.5333万元、李翔增加0.85万元，增资价格为60元/股，上述股东均以货币增资。

2016年5月，上述增资方与航天恒丰签署相关投资协议或股份认购协议。

2016年5月27日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2016）第BJ03-0016号”《验资报告》，审验确认：截至2016年5月26日，航天恒丰通过定向发行41.6832万股共募集货币资金2,501万元，其中计入“股本”41.6832万元，计入“资本公积-股本溢价”2,459.3168万元；变更后累计注册资本350.0165万元，实收资本350.0165万元。

2016年5月25日，航天恒丰办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

本次增资完成后，公司的股本结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘海明	1,215,333.00	34.7222%
2	吕中文	765,333.00	21.8656%
3	王波	750,000.00	21.4276%
4	程淑琴	300,000.00	8.5710%
5	张文辉	85,000.00	2.4285%
6	上海旭万	83,333.00	2.3808%
7	邓少雄	70,000.00	1.9999%
8	焦新琥	66,000.00	1.8856%
9	曹志水	35,000.00	1.0000%

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
10	阮旭煜	35,000.00	1.0000%
11	佟欣芮	35,000.00	1.0000%
12	杜蓉蓉	35,000.00	1.0000%
13	仇强	16,666.00	0.4761%
14	李翔	8,500.00	0.2428%
	合计	3,500,165.00	100.00%

（2）股份转让

2016年5月15日，航天恒丰召开股东大会并作出决议：同意上海旭万将其所持公司8.3333万股股份转让给吕中文、刘海明，其中转让给吕中文4.1666万股，转让给刘海明4.1667万股，转让价格为60元/股。

2016年5月15日，转让方上海旭万与受让方吕中文、刘海明共同签署《股权转让协议》。2016年5月24日，吕中文、刘海明向上海旭万支付500万元股权转让款。

本次股份转让完成后，公司的股本结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘海明	1,256,999.00	35.9126%
2	吕中文	806,999.00	23.0560%
3	王波	750,000.00	21.4276%
4	程淑琴	300,000.00	8.5710%
5	张文辉	85,000.00	2.4285%
6	邓少雄	70,000.00	1.9999%
7	焦新琥	66,000.00	1.8856%
8	曹志水	35,000.00	1.0000%
9	阮旭煜	35,000.00	1.0000%
10	佟欣芮	35,000.00	1.0000%
11	杜蓉蓉	35,000.00	1.0000%
12	仇强	16,666.00	0.4761%
13	李翔	8,500.00	0.2428%

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
	合计	3,500,165.00	100.00%

5、 2016 年 11 月，航天恒丰在全国股转系统挂牌公开转让

2016 年 10 月 26 日，全国股转公司核发“股转系统函[2016]7828 号”《关于同意北京航天恒丰科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，经审查，同意航天恒丰股票在全国股转系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 11 月 9 日，航天恒丰股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称“航天恒丰”，证券代码“839664”。

航天恒丰在全国股转系统挂牌时的股本结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘海明	1,256,999.00	35.9126%
2	吕中文	806,999.00	23.0560%
3	王波	750,000.00	21.4276%
4	程淑琴	300,000.00	8.5710%
5	张文辉	85,000.00	2.4285%
6	邓少雄	70,000.00	1.9999%
7	焦新琥	66,000.00	1.8856%
8	曹志水	35,000.00	1.0000%
9	阮旭煜	35,000.00	1.0000%
10	佟欣芮	35,000.00	1.0000%
11	杜蓉蓉	35,000.00	1.0000%
12	仇强	16,666.00	0.4761%
13	李翔	8,500.00	0.2428%
	合计	3,500,165.00	100.00%

6、 2017 年 6 月，资本公积金转增至 3,150.1485 万元

2017 年 5 月 12 日，航天恒丰召开 2016 年年度股东大会，审议通过《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 19 日出具“（2017）京会兴审字 03030002 号”《审计报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，公司资本公积为 38,184,683.63 元；公司拟以现有总股本 3,500,165 股为基数，以股本溢价（无需缴纳所得税）形成的资本公积 28,001,320 元向全体股东每 10 股转增 80 股，本次

转增实施完成后预计公司总股本增至 31,501,485 股。

本次转增股份于 2017 年 5 月 31 日直接计入股东证券账户；转增完成后，公司总股本增至 31,501,485 股。

2017 年 6 月 13 日，航天恒丰办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》，截至 2017 年 5 月 31 日，航天恒丰的股东结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘海明	10,017,000	31.7985
2	吕中文	7,649,991	24.2846
3	王波	5,067,000	16.0850
4	程淑琴	2,700,000	8.5711
5	杜蓉蓉	2,691,000	8.5424
6	邓少雄	630,000	1.9999
7	张文辉	540,000	1.7142
8	焦新琥	522,000	1.6571
9	佟欣芮	315,000	1.0000
10	曹志水	315,000	1.0000
11	阮旭煜	315,000	1.0000
12	李翔	292,500	0.9285
13	胡孝香	225,000	0.7143
14	仇强	149,994	0.4761
15	王华	72,000	0.2286
	合计	31,501,485	100.00

7、2017 年 8 月，2017 年第一次股票发行

2017 年 6 月 16 日，航天恒丰召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于北京航天恒丰科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》。

本次拟发行股票数量为无限售股份 3,500,165 股，发行价格为 6.67 元/股，募集资金总额为 23,346,100.55 元，发行对象一名即旺佳门窗；本次发行符合豁免向中国证监会申请核准股票发行的条件，新增股份于 2017 年 8 月 4 日在全国股转系统挂牌并公开转让。

2017 年 7 月 11 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2017）第 010077 号”《验资报告》，审验确认：截至 2017 年 6 月 28 日，航天恒丰共计募集货币资金 23,346,100.55 元，其中计入“股本”3,500,165.00 元，计入“资本公积-股本溢价”19,845,935.55 元；变更后累计注册资本为 3,500.165 万元，实收资本为 3,500.165 万元。

2017 年 8 月 16 日，航天恒丰办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》，截至 2017 年 8 月 15 日，航天恒丰的股东结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘海明	10,017,000	28.6186
2	吕中文	7,649,991	21.8561
3	王波	5,067,000	14.4765
4	旺佳门窗	3,500,165	10.0000
5	程淑琴	2,700,000	7.7139
6	杜蓉蓉	2,691,000	7.6883
7	邓少雄	630,000	1.7999
8	张文辉	540,000	1.5428
9	焦新琥	522,000	1.4914
10	佟欣芮	315,000	0.9000
11	曹志水	315,000	0.9000
12	阮旭煜	315,000	0.9000
13	李翔	292,500	0.8357
14	胡孝香	225,000	0.6428
15	仇强	149,994	0.4285
16	王华	72,000	0.2057
	合计	35,001,650	100.00

8、2018 年 7 月，2017 年第二次股票发行

2017 年 9 月 26 日，航天恒丰召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于北京航天恒丰科技股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》。

本次拟发行股票数量为 2,339,300 股，发行价格为 14 元/股，募集资金总额为 32,750,200

元，发行对象三名，分别是九号投资认购 910,000 股、西藏科鑫认购 715,000 股、杭州凯泰认购 714,300 股；本次发行符合豁免向中国证监会申请核准股票发行的条件，新增股份于 2018 年 7 月 20 日在全国股转系统挂牌并公开转让。

2018 年 6 月 6 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2018）第 010058 号”《验资报告》，审验确认：截至 2018 年 4 月 28 日，航天恒丰共计募集货币资金 32,750,200.00 元，其中计入“股本”2,339,300.00 元，计入“资本公积-股本溢价”30,410,900.00 元；变更后累计注册资本为 3,734.0950 万元，实收资本为 3,734.0950 万元。

2018 年 7 月 24 日，航天恒丰办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》，截至 2018 年 7 月 20 日，航天恒丰的股东结构如下

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘海明	10,020,000	26.8338
2	吕中文	7,649,991	20.4869
3	王波	5,067,000	13.5696
4	旺佳门窗	3,500,165	9.3735
5	杜蓉蓉	3,140,000	8.4090
6	程淑琴	2,698,000	7.2253
7	九号投资	910,000	2.4370
8	王森林	787,500	2.1089
9	西藏科鑫	715,000	1.9148
10	杭州凯泰	714,300	1.9129
11	邓少雄	630,000	1.6872
12	张文辉	540,000	1.4461
13	焦新琥	522,000	1.3979
14	胡孝香	225,000	0.6026
15	仇强	149,994	0.4017
16	王华	72,000	0.1928
	合计	37,340,950	100.00

9、2018 年 9 月，资本公积金转增至 5,601.1425 万元

2018年9月10日，航天恒丰召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于<2018年半年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》，截至2018年6月30日，公司未分配利润为31,212,382.66元，资本公积为29,756,259.18元（其中股票发行溢价形成的资本公积为21,081,410.55元，其他资本公积为8,674,848.63元）；公司拟以现有总股本37,340,950股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增5股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税），公司注册资本转增至5,601.1425万元。

本次转增股份于2018年9月19日直接计入股东证券账户；转增完成后，公司总股本增至56,011,425股。

2018年9月27日，航天恒丰办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》，截至2018年9月20日，航天恒丰的股东结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	吕中文	16,186,487	28.8985
2	刘海明	14,863,500	26.5365
3	杜蓉蓉	5,602,500	10.0024
4	旺佳门窗	5,250,247	9.3735
5	程淑琴	3,037,500	5.4230
6	王波	2,628,000	4.6919
7	九号投资	1,365,000	2.4370
8	沈沉	1,125,000	2.0085
9	西藏科鑫	1,072,500	1.9148
10	杭州凯泰	1,071,450	1.9129
11	邓少雄	945,000	1.6872
12	张文辉	810,000	1.4461
13	焦新琥	783,000	1.3979
14	王森林	600,750	1.0725
15	胡孝香	337,500	0.6026
16	仇强	224,991	0.4017
17	王华	108,000	0.1928

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
	合计	56,011,425	100.00

10、2019 年 7 月，资本公积转增至 8,401.7137 万元

2019 年 5 月 13 日，航天恒丰召开 2018 年年度股东大会，审议通过《<关于 2018 年年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》，截至 2018 年 12 月 31 日，公司资本公积为 40,489,184.04 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 31,814,335.41 元，其他资本公积为 8,674,484.63 元）；公司拟以现有总股本 56,011,425 股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 5 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 5 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），公司注册资本转增至 84,017,137 万元。

本次转增股份于 2019 年 6 月 21 日直接计入股东证券账户；转增完成后，公司总股本增至 84,017,137 股。

2019 年 7 月 11 日，航天恒丰办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》，截至 2019 年 6 月 21 日，航天恒丰的股东结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	吕中文	25,304,231	30.1179
2	刘海明	22,034,250	26.2259
3	杜蓉蓉	8,403,751	10.0024
4	旺佳门窗	7,875,370	9.3735
5	程淑琴	4,560,749	5.4284
6	沈沉	4,092,000	4.8704
7	王波	2,659,500	3.1654
8	九号投资	2,047,500	2.4370
9	西藏科鑫	1,608,750	1.9148
10	杭州凯泰	1,607,175	1.9129
11	王森林	901,125	1.0725
12	北京亦达	787,500	0.9373
13	邓少雄	697,500	0.8302
14	焦新琥	589,500	0.7016

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
15	胡孝香	431,250	0.5133
16	仇强	337,486	0.4017
17	杜语	79,500	0.0946
	合计	84,017,137	100.00

11、2020年3月，中化化肥第一次受让公司10%股份

航天恒丰股票在股转系统挂牌后，2020年3月间，中化化肥通过股转系统数次转让，共计受让航天恒丰股票8,402,000股，占公司总股本的10.00%。

2020年3月6日，中国化工集团有限公司就本次中化化肥收购非国有单位产权事宜出具《国有资产评估项目备案表》（备案编号：0585ZGZH2020012）

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》，截至2020年3月20日，航天恒丰的股东结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	吕中文	26,163,231	31.1404
2	刘海明	22,893,500	27.2486
3	中化化肥	8,402,000	10.0003
4	旺佳门窗	7,875,370	9.3735
5	杜蓉蓉	6,303,751	7.5029
6	程淑琴	3,910,749	4.6547
7	九号投资	2,047,500	2.4370
8	西藏科鑫	1,608,750	1.9148
9	杭州凯泰	1,607,175	1.9129
10	王森林	1,101,125	1.3106
11	北京亦达	787,500	0.9373
12	沈沉	390,000	0.4642
13	仇强	337,486	0.4017
14	王波	259,500	0.3089
15	李秀平	250,000	0.2976

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
16	杜语	79,500	0.0946
	合计	84,017,137	100.00

12、2020年10月，中化化肥第二次受让公司10%股份

2020年10月间，中化化肥通过股转系统数次转让，共计受让航天恒丰股票8,402,000股，占公司总股本的10.00%。转让完成后，中化化肥共计持有公司16,804,000股，占公司总股本的20.00%。

2020年3月31日，中国化工集团有限公司就中化化肥收购非国有单位产权事宜出具《国有资产评估项目备案表》（备案编号：4147ZGHG2020013）

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》，截至2020年10月30日，航天恒丰的股东结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	吕中文	23,102,779	27.4977
2	刘海明	22,893,500	27.2486
3	中化化肥	16,804,000	20.0007
4	杜蓉蓉	6,303,751	7.5029
5	王森林	5,142,154	6.1204
6	九号投资	2,047,500	2.4370
7	西藏科鑫	1,608,750	1.9148
8	杭州凯泰	1,607,175	1.9129
9	鑫睿投资	1,000,000	1.1902
10	程淑琴	850,298	1.0121
11	程疆	840,172	1.0000
12	徐世祺	500,000	0.5951
13	沈沉	390,000	0.4642
14	仇强	337,486	0.4017
15	王波	259,500	0.3089
16	李秀平	250,000	0.2976

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
17	杜语	79,500	0.0946
18	王云	572	0.0007
	合计	84,017,137	100.00

13、2020 年 12 月，航天恒丰 2020 年第一次股票定向发行

2020 年 11 月 4 日，航天恒丰召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过《关于北京航天恒丰科技股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》的议案、《关于公司与认购对象签署附生效条件的〈北京航天恒丰科技股份有限公司与北京寰店投资管理有限公司关于北京航天恒丰科技股份有限公司之投资协议〉的议案》。

本次发行属于发行对象确定的发行，发行对象为寰店投资，其拟认购股票数量为 5,370,000 股，认购金额为 51,337,200 元，发行价格为 9.56 元/股。本次发行符合豁免向中国证监会申请核准股票发行的条件，新增股份于 2020 年 12 月 24 日在全国股转系统挂牌并公开转让。

2020 年 12 月 10 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2020）第 010138 号”《验资报告》，审验确认：截至 2020 年 12 月 10 日，航天恒丰共计募集货币资金 51,337,200.00 元，其中计入“股本”5,370,000.00 元，计入“资本公积”45,967,200.00 元；变更后累计注册资本为 8,938.7137 万元，实收资本为 8,938.7137 万元。

2020 年 12 月 14 日，航天恒丰办理完毕本次增资的工商变更登记手续。

2020 年 12 月 31 日，中国化工集团有限公司就公司本次增资过程中涉及的非上市公司国有股东股权比例变动事宜出具《国有资产评估项目备案表》（备案编号：7115ZGHG2020037）

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》，截至 2020 年 12 月 23 日，航天恒丰的股东结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘海明	23,283,500	26.0479
2	吕中文	23,102,779	25.8458
3	中化化肥	16,804,000	18.7991
4	杜蓉蓉	6,303,751	7.0522
5	寰店投资	5,370,000	6.0076
6	维京投资	4,000,000	4.4749
7	九号投资	2,047,500	2.2906
8	西藏科鑫	1,608,750	1.7998

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
9	杭州凯泰	1,607,175	1.7980
10	王森林	1,124,054	1.2575
11	鑫睿投资	1,018,100	1.1390
12	程淑琴	850,298	0.9513
13	程疆	840,172	0.9399
14	徐世祺	500,000	0.5594
15	仇强	337,486	0.3776
16	王波	259,500	0.2903
17	李秀平	250,000	0.2797
18	杜语	79,500	0.0889
19	王云	572	0.0006
	合计	89,387,137	100.00

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、

其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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之间，按照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：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为

减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

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：

金额 100 万元及以上的应收账款、金额 50 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。

如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	40.00	40.00
3—4 年	100.00	100.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：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。

坏账准备的计提方法：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。经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、包装物、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价

值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。

合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	平均年限法	3~5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	20 年	年限平均法	按照发明专利使用期确定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育

经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和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相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业

绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

本公司确认收入的一般原则为：

- （1）公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点并经客户验收确认，客户取得相关商品控制权时，确认收入的实现。
- （2）由对方自提货物的，产品出库手续办理完毕并经客户验收确认，客户取得相关商品控制权时，确认收入的实现。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司确认收入的一般原则为：

(1) 公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点并经客户签收确认，完成产品所有权上的主要风险和报酬转移，确认收入的实现。

(2) 由对方自提货物的，产品出库手续办理完毕并经客户验收确认，完成产品所有权上的主要风险和报酬转移，确认收入的实现。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司已经发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认当期收益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入	董事会审批	预收款项	-1,017,496.25
		合同负债	992,251.80
		其他流动负债	25,244.45

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收账款	-5,566,472.05
合同负债	5,404,403.03
其他流动负债	162,069.02

注：2020 年度新收入准则变更对公司利润表项目无相关影响。

2、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
不涉及					

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	12,643,505.69	12,643,505.69			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	45,550,752.71	45,550,752.71			
应收款项融资	500,000.00	500,000.00			
预付款项	2,495,098.93	2,495,098.93			
其他应收款	9,500.00	9,500.00			
存货	22,636,812.11	22,636,812.11			
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					
流动资产合计	83,835,669.44	83,835,669.44			
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	69,648,118.14	69,648,118.14			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	286,712.43	286,712.43			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,793,081.25	1,793,081.25			
递延所得税资产	1,292,353.91	1,292,353.91			
其他非流动资产					
非流动资产合计	73,020,265.73	73,020,265.73			
资产总计	156,855,935.17	156,855,935.17			
流动负债：					
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	3,867,726.47	3,867,726.47			
预收款项	1,017,496.25		-1,017,496.25		-1,017,496.25
合同负债		992,251.80	992,251.80		992,251.80
应付职工薪酬	520,653.09	520,653.09			
应交税费	4,233,657.09	4,233,657.09			
其他应付款	2,072,425.40	2,072,425.40			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	500,000.00	525,244.45	25,244.45		25,244.45
流动负债合计	14,211,958.30	14,211,958.30			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	268,593.50	268,593.50			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	268,593.50	268,593.50			
负债合计	14,480,551.80	14,480,551.80			
所有者权益：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	84,017,137.00	84,017,137.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	18,381,222.04	18,381,222.04			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	6,032,289.14	6,032,289.14			
未分配利润	33,944,735.19	33,944,735.19			
所有者权益合计	142,375,383.37	142,375,383.37			
负债和所有者权益总计	156,855,935.17	156,855,935.17			

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营

企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会（2020）10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引

发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司不涉及该事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据财政部国家税务总局 2008 年 4 月 29 日颁布的财税[2008]56 号文“财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知”：自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。享受上述免税政策的有机肥产品是指有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥。

(2) 所得税税收优惠

①2017 年 8 月 10 日，本公司通过高新技术企业复审，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书号“GR201711001299”，有效期 3 年；

②2020 年 7 月 31 日，本公司通过高新技术企业复审，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，证书号“GR202011000296”，有效期 3 年。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		254.91
银行存款	113,689,647.16	12,643,250.78
其他货币资金		
合计	113,689,647.16	12,643,505.69
其中：存放在境外的款项总额		

本公司报告期内不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,306,896.40	35,871,829.00
1 至 2 年	536,892.00	6,371,276.00
2 至 3 年		9,563,944.60
3 至 4 年		1,184,317.50
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	29,843,788.40	52,991,367.10
减：坏账准备	1,519,034.02	7,440,614.39
合计	28,324,754.38	45,550,752.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,843,788.40	100.00	1,519,034.02	5.09	28,324,754.38
其中：账龄组合	29,843,788.40	100.00	1,519,034.02	5.09	28,324,754.38
合计	29,843,788.40	100.00	1,519,034.02		28,324,754.38

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,991,367.10	100.00	7,440,614.39	14.04	45,550,752.71
其中：账龄组合	52,991,367.10	100.00	7,440,614.39	14.04	45,550,752.71
合计	52,991,367.10	100.00	7,440,614.39		45,550,752.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,843,788.40	1,519,034.02	5.09
合计	29,843,788.40	1,519,034.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按组合计提坏账准备	7,440,614.39	7,440,614.39	-5,921,580.37			1,519,034.02
合计	7,440,614.39	7,440,614.39	-5,921,580.37			1,519,034.02

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
内蒙古汇祥生物科技有限公司	6,506,125.00	21.80	325,306.25
白城市泓沏生物科技有限公司	5,676,073.00	19.02	283,803.65
西安益华农生物科技有限公司	5,037,018.00	16.88	251,850.90
广西南宁庄稼源农资有限公司	4,213,040.00	14.12	210,652.00
内蒙古沃力丰生物科技有限公司	3,584,952.00	12.01	206,092.20
合计	25,017,208.00	83.83	1,277,705.00

(三) 应收款项融资**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		500,000.00
应收账款		
减：坏账准备		
合计		500,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	500,000.00	254,400.00	754,400.00			
合计	500,000.00	254,400.00	754,400.00			

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,000.00		221,600.00	
合计	150,000.00		221,600.00	

(四) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,685,276.67	97.68	2,495,098.93	98.42
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	40,000.00	2.32	40,000.00	1.58
小计	1,725,276.67	100.00	2,535,098.93	
减：坏账准备	40,000.00		40,000.00	
合计	1,685,276.67	100.00	2,495,098.93	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
运城市晋化肥业有限公司	550,000.00	31.88
陕西中衡肥业有限公司	535,878.80	31.06
西安康尔特农业科技有限公司	187,440.00	10.86
山西禄美生物科技有限公司	179,000.00	10.38
东营鑫增生物有机肥有限公司	150,000.00	8.69
合计	1,602,318.80	92.87

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,279.50	9,500.00
合计	6,279.50	9,500.00

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,610.00	10,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	6,610.00	10,000.00
减：坏账准备	330.50	500.00
合计	6,279.50	9,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,610.00	100.00	330.50	5.00	6,279.50
其中：账龄组合	6,610.00	100.00	330.50	5.00	6,279.50
合计	6,610.00	100.00	330.50		6,279.50

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
其中：账龄组合	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
合计	10,000.00	100.00	500.00		9,500.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,610.00	330.50	5.00
合计	6,610.00	330.50	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	合计
上年年末余额	500.00			500.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-169.50			-169.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	330.50			330.50

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,000.00			10,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	682,800.20			682,800.20
本期终止确认	686,190.20			686,190.20
其他变动				
期末余额	6,610.00			6,610.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	500.00	-169.50			330.50
合计	500.00	-169.50			330.50

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		10,000.00
代职工及其他单位垫付款项	6,610.00	
合计	6,610.00	10,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社保	代职工及其他单位垫付款项	6,610.00	1 年以内	100.00	330.50
合计		6,610.00		100.00	330.50

注：期末余额为其他应付款重分类至其他应收款的代付公积金。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,575,918.13	85,267.38	1,490,650.75	5,574,226.93	137,345.96	5,436,880.97
库存商品	16,642,835.41	9,940.16	16,632,895.25	16,479,315.92	53,531.92	16,425,784.00
发出商品	17,863.92		17,863.92			
包装物	1,959,519.59	604,356.55	1,355,163.04	1,449,254.08	675,106.94	774,147.14
合计	20,196,137.05	699,564.09	19,496,572.96	23,502,796.93	865,984.82	22,636,812.11

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	137,345.96	53,084.81		105,163.39		85,267.38
库存商品	53,531.92	9,940.16		53,531.92		9,940.16
包装物	675,106.94	117,505.21		188,255.60		604,356.55
合计	865,984.82	180,530.18		346,950.91		699,564.09

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	67,019,410.69	69,648,118.14
固定资产清理		
合计	67,019,410.69	69,648,118.14

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	62,649,408.28	14,918,918.03	223,000.00	1,292,176.12	79,083,502.43
(2) 本期增加金额		2,009,580.00		117,399.62	2,126,979.62
—购置		2,009,580.00		117,399.62	2,126,979.62
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	62,649,408.28	16,928,498.03	223,000.00	1,409,575.74	81,210,482.05
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	5,047,591.54	3,630,612.81	68,906.67	688,273.27	9,435,384.29
(2) 本期增加金额	2,975,846.92	1,509,376.81	39,140.00	231,323.34	4,755,687.07
—计提	2,975,846.92	1,509,376.81	39,140.00	231,323.34	4,755,687.07
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	8,023,438.46	5,139,989.62	108,046.67	919,596.61	14,191,071.36
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	54,625,969.82	11,788,508.41	114,953.33	489,979.13	67,019,410.69
(2) 2019.12.31 账面价值	57,601,816.74	11,288,305.22	154,093.33	603,902.85	69,648,118.14

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产及办公用楼	54,625,969.82	尚未办妥

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	324,000.00	324,000.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31	324,000.00	324,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	37,287.57	37,287.57
(2) 本期增加金额	19,132.44	19,132.44
—计提	19,132.44	19,132.44
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31	56,420.01	56,420.01
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	267,579.99	267,579.99
(2) 2019.12.31 账面价值	286,712.43	286,712.43

(九) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
预付租金	250,028.86	707,930.10	702,660.55		255,298.41
经营租入固定 资产改造	685,184.24	1,355,300.00	236,191.76		1,804,292.48
项目道路改造 费用	642,852.44		115,137.84		527,714.60
其他	215,015.71	129,400.00	65,468.63		278,947.08
合计	1,793,081.25	2,192,630.10	1,119,458.78		2,866,252.57

注：其他项主要摊销的是收益期在一年以上的地面硬化工程费用等。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,258,928.61	338,839.29	8,347,099.21	1,252,064.88
政府补助	183,298.10	27,494.72	268,593.50	40,289.03
合计	2,442,226.71	366,334.01	8,615,692.71	1,292,353.91

(十一) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

注 1：2019 年 11 月 12 日，北京航天恒丰科技股份有限公司与上海浦东发展银行北京宣武支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额为 200.00 万元，借款的担保方式为：吕中文、刘海明、程淑琴保证担保；

注 2：2020 年 2 月 21 日，北京航天恒丰科技股份有限公司与上海浦东发展银行北京宣武支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额为 300.00 万元，借款的担保方式为：吕中文、刘海明、程淑琴保证担保；

注 3：2020 年 3 月 10 日，北京航天恒丰科技股份有限公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订了《综合授信合同》，借款金额为 1,000.00 万元，借款的担保方式为：吕中文、刘海明、王波、程淑琴保证担保。

(十二) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,214,463.17	3,717,236.97
1-2 年	215,250.00	
2-3 年		150,489.50
3 年以上		
合计	6,429,713.17	3,867,726.47

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连中农祥瑞农资有限公司	200,000.00	尚未结算
合计	200,000.00	

(十三) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		877,636.25
1-2 年		46,000.00
2-3 年		43,860.00
3 年以上		50,000.00
合计		1,017,496.25

(十四) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额
1 年以内	4,870,507.64
1-2 年	451,118.69
2-3 年	
3 年以上	82,776.70
合计	5,404,403.03

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	501,836.71	6,657,579.73	6,563,510.61	595,905.83
离职后福利-设定提存计划	18,816.38	18,816.38	37,632.76	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	520,653.09	6,676,396.11	6,601,143.37	595,905.83

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	401,677.41	6,047,974.28	5,878,685.22	570,966.47
(2) 职工福利费		338,126.23	338,126.23	
(3) 社会保险费	19,043.30	208,609.22	202,713.16	24,939.36
其中：医疗保险费	17,226.70	192,750.40	186,885.10	23,092.00
工伤保险费	438.34	438.34	876.68	
生育保险费	1,378.26	15,420.48	14,951.38	1,847.36
(4) 住房公积金	81,116.00	62,870.00	143,986.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	501,836.71	6,657,579.73	6,563,510.61	595,905.83

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	17,920.48	17,920.48	35,840.96	
失业保险费	895.90	895.90	1,791.80	
企业年金缴费				
合计	18,816.38	18,816.38	37,632.76	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	587,863.11	640,209.36
企业所得税	5,918,689.70	3,488,825.23
个人所得税		
城市维护建设税	29,393.17	32,010.48
教育费附加	17,635.89	19,206.28
地方教育费附加	11,757.25	12,804.17
资源税	8,728.60	6,304.20
印花税	47,052.20	33,790.40
其他	1,205.31	506.97
合计	6,622,325.23	4,233,657.09

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	63,525.40	2,072,425.40
合计	63,525.40	2,072,425.40

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	63,525.40	43,675.40
保证金及押金		21,500.00
代收代付及暂收款项		2,007,250.00
合计	63,525.40	2,072,425.40

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项（增值税税金）	162,069.02	
其他		500,000.00
合计	162,069.02	500,000.00

注：其他项为期末已背书转让尚未到期的未终止确认应收票据

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	268,593.50	240,000.00	325,295.40	183,298.10	
合计	268,593.50	240,000.00	325,295.40	183,298.10	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
房山区设施农业尾菜循环利用及土壤修复技术研究及集成示范	268,593.50		268,593.50			与收益相关
农用微生物菌剂科普项目补助		240,000.00	56,701.90		183,298.10	与收益相关
合计	268,593.50	240,000.00	325,295.40		183,298.10	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	84,017,137.00	5,370,000.00				5,370,000.00	89,387,137.00

股本增减变动说明：

2020 年 11 月 4 日，本公司召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过《关于北京航天恒丰科技股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》的议案、《关于公司与认购对象签署附生效条件的〈北京航天恒丰科技股份有限公司与北京寰店投资管理有限公司关于北京航天恒丰科技股份有限公司之投资协议〉》的议案；

2020 年 12 月 10 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2020）第 010138 号”《验资报告》，审验确认：截至 2020 年 12 月 10 日，本公司共计募集货币资金 51,337,200.00 元，其中计入“股本” 5,370,000.00 元，计入“资本公积” 45,967,200.00 元；变更后累计注册资本为 8,938.7137 万元，实收资本为 8,938.7137 万元。

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,706,373.41	48,146,904.18		57,853,277.59

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	8,674,848.63			8,674,848.63
合计	18,381,222.04	48,146,904.18		66,528,126.22

资本公积增减变动说明：

2020 年度：

(1) 2020 年 11 月 4 日，本公司召开 2020 年第五次临时股东大会，审议通过股票定向发行议案，本次发行对象为寰店投资，其拟认购股票数量为 5,370,000 股，认购金额为 51,337,200 元，增加资本公积 45,967,200.00 元，支付中介服务费 35,000.00 元，减少资本公积 35,000.00 元；

(2) 中化化肥有限公司（本公司的客户）于 2020 年 10 月 15 日从实际控制人控制的公司北京亦达信息咨询中心（有限合伙）以 5.35 元/股受让 52.6058 万股，成交金额 281.44 万元。而公司于 2020 年 10 月 19 日经第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第六次会议，于 2020 年 11 月 4 日经 2020 年第五次临时股东大会审议通过了北京寰店投资管理有限公司以 9.56 元/股认购股票数量 537.00 万股。因此参照 2020 年 11 月外部 PE 股东增资价格每股 9.56 元作为公允价格，中化化肥有限公司从北京亦达受让股份的价格明显低于同期合理的 PE 入股价，上述股权转让构成股份支付，本次应确认股份支付金额合计 2,214,704.18 元。

(二十二) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	6,032,289.14		6,032,289.14	5,029,509.27		11,061,798.41
合计	6,032,289.14		6,032,289.14	5,029,509.27		11,061,798.41

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	33,944,735.19	20,188,805.96
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	33,944,735.19	20,188,805.96
加：本期净利润	50,295,092.66	26,486,650.75
减：提取法定盈余公积	5,029,509.27	2,648,665.08
应付普通股股利	31,926,512.06	10,082,056.44
期末未分配利润	47,283,806.52	33,944,735.19

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,267,415.84	64,402,137.23	104,866,144.68	55,829,156.78
其他业务	238,488.23	58,977.53	222,979.65	42,538.48
合计	127,505,904.07	64,461,114.76	105,089,124.33	55,871,695.26

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	147,075.84	95,025.10
教育费附加	88,245.50	57,015.06
地方教育费附加	58,830.34	38,010.01
印花税	70,330.10	50,992.37
环境保护税	3,359.00	1,519.94
残疾人保证金	74,502.14	79,587.59
合计	442,342.92	322,150.07

(二十六) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	955,315.04	863,467.30
股份支付	2,214,704.18	
运输费		800,660.49
差旅费	112,286.61	104,242.62
房租物业费	17,952.69	17,561.33
办公费	14,955.00	89,551.75
广告宣传费	11,474.00	240,600.00
折旧及摊销	5,264.61	5,217.08
交通费	8,586.97	8,390.00
会议培训费	3,550.00	47,500.00
业务招待费		3,121.00
其他	36,504.57	26,034.53
合计	3,380,593.67	2,206,346.10

(二十七) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,776,871.44	3,081,735.16
股份支付		
折旧及摊销	1,002,251.70	1,027,410.03
办公费	417,135.14	341,867.16
房租物业费	291,589.82	312,945.02
咨询服务费	291,500.00	210,000.00
聘请中介机构费	230,000.00	450,000.00
会议培训费		245,111.00
交通费	136,098.84	202,199.23
差旅费	107,876.47	92,610.83
业务招待费	72,877.21	84,569.80
其他	28,347.17	61,648.84
合计	6,354,547.79	6,110,097.07

(二十八) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
折旧及摊销	2,548,605.55	2,742,658.49
职工薪酬	1,212,550.96	854,075.41
材料及动力费	608,203.44	1,966,245.90
检测费	155,900.00	12,600.00
办公费	25,160.00	49,559.92
咨询服务费	36,815.00	34,515.00
差旅费	11,581.70	1,357.92
其他		83,000.00
合计	4,598,816.65	5,744,012.64

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	159,807.45	330,981.69
减：利息收入	49,021.81	32,978.97
手续费支出	6,507.44	5,357.00
合计		

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,150,440.65	1,817,009.15
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	14,127.91	
合计	5,164,568.56	1,817,009.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
窦店农业产业园补助	4,600,000.00		与收益相关
房山区设施农业尾菜循环利用及土壤修复技术研究及集成示范	268,593.50	226,706.50	与收益相关
科技信贷补贴支持资金	213,550.34		与收益相关
农用微生物菌剂科普体验厅建设	56,701.90		与收益相关
收失业保险补助	11,594.91		与收益相关
微生物矿物质土壤调理剂的开发及示范		880,812.65	与收益相关
科技创新专项资金（北京房山科委会）		366,000.00	与收益相关
北京房山区生态环境局补贴款		244,000.00	与收益相关
房山优秀人才培养资助—青年拔尖		80,000.00	与收益相关
复合功能型生物有机肥无害化生产		10,000.00	与收益相关
国家专利局北京代办处专利资助金		6,490.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会奖励资金		3,000.00	与收益相关
合计	5,150,440.65	1,817,009.15	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-5,921,580.37	5,050,273.14
预付账款坏账损失		40,000.00
其他应收款坏账损失	-169.50	-100,000.00
合计	-5,921,749.87	4,990,273.14

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	180,530.18	865,984.82
合计	180,530.18	865,984.82

(三十三) 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
其他		5,000.00	
合计		5,000.00	

(三十四) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,835,870.89	4,629,874.39
递延所得税费用	926,019.90	-619,310.48
合计	8,761,890.79	4,010,563.91

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	59,056,983.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,858,547.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	336,636.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-433,292.85
所得税费用	8,761,890.79

(三十五) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	50,295,092.66	26,486,650.75
当期发行在外普通股的加权平均数	84,017,137.00	84,017,137.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.60	0.32
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	50,282,818.71	26,478,855.91
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	84,017,137.00	84,017,137.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.60	0.32
终止经营稀释每股收益		

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	49,021.81	32,978.97
单位及个人往来	43,816.77	213,443.00
代收代付款		2,000,000.00
政府补助	5,368,992.25	699,490.00
合计	5,461,830.83	2,945,911.97

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	6,507.44	5,357.00
支付的往来款	1,032,112.75	680,423.03
代收代付款	1,783,571.38	179,019.37
除金融机构手续费外的期间费用（或办公费、差旅费、业务招待费等费用开支）	1,617,620.27	5,289,105.95
合计	4,439,811.84	6,153,905.35

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
发行股票中介费用	35,000.00	
合计	35,000.00	

(三十七) 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	50,295,092.66	26,486,650.75
加：信用减值损失	-5,921,749.87	4,990,273.14
资产减值准备	180,530.18	865,984.82
固定资产折旧	4,755,687.07	4,640,972.26
无形资产摊销	19,132.44	19,132.44
长期待摊费用摊销	1,119,458.78	901,288.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	159,807.45	330,981.69
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）	926,019.90	-619,310.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,306,659.88	3,431,750.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	23,960,790.96	-27,761,551.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,944,358.15	4,687,865.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,745,787.60	17,974,036.44
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	113,689,647.16	12,643,505.69
减：现金的期初余额	12,643,505.69	25,234,084.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	101,046,141.47	-12,590,578.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	113,689,647.16	12,643,505.69
其中：库存现金		254.91
可随时用于支付的银行存款	113,689,647.16	12,643,250.78
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、期末现金及现金等价物余额	113,689,647.16	12,643,505.69

(三十八) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
窦店农业产业园补助	4,600,000.00	4,600,000.00		其他收益
农业领域贷款贴息	303,847.00	303,847.00		其他收益
房山区设施农业尾菜循环利用及土壤修复技术研究及集成示范	495,300.00	268,593.50	226,706.50	其他收益
科技信贷补贴支持资金	213,550.34	213,550.34		其他收益
农用微生物菌剂科普体验厅建设	56,701.90	56,701.90		其他收益
收失业保险补助	11,594.91	11,594.91		其他收益
微生物矿物质土壤调理剂的开发及示范	880,812.65		880,812.65	其他收益
科技创新专项资金（北京房山科委会）	366,000.00		366,000.00	其他收益
北京房山区生态环境局补贴款	244,000.00		244,000.00	其他收益
房山优秀人才培养资助—青年拔尖	80,000.00		80,000.00	其他收益
复合功能型生物有机肥无害化生产	10,000.00		10,000.00	其他收益
国家专利局北京代办处专利资助金	6,490.00		6,490.00	其他收益
首都知识产权服务业协会奖励资金	3,000.00		3,000.00	其他收益

六、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于信用较高的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方

序号	股东	持有数量（股）	持有比例（%）
1	刘海明	23,283,500.00	26.0479
2	吕中文	23,102,779.00	25.8458
3	程淑琴	850,298.00	0.9513
4	王波	259,500.00	0.2903
	合计	47,496,077.00	53.1353

其他说明：

刘海明持有公司 23,283,500 股，占比 26.0479%；吕中文持有公司 23,102,779 股，占比 25.8458%；王波持有公司 259,500 股，占比 0.2903%；程淑琴持股公司 850,298 股，占比 0.9513%。上述 4 人合计持有公司 47,496,077 万股股份，占股本总额的 53.1353%。同时，刘海明与程

淑琴为夫妻，吕中文与王波为夫妻；吕中文为公司董事长，刘海明为公司董事、总经理。

2016年5月25日，刘海明、吕中文、王波、程淑琴签署了《一致行动协议》，明确在航天恒丰日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动。

综上，刘海明、吕中文、王波、程淑琴能够对公司进行控制，公司的控股股东及实际控制人为吕中文、刘海明、王波、程淑琴。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中化化肥有限公司	直接持股 5% 以上股东、马跃任副总经理
中化化肥控股有限公司	马跃任副总经理
北京寰店投资管理有限公司	直接持股 5% 以上股东
杜蓉蓉	直接持股 5% 以上股东、董事、财务总监、董事会秘书
王森林	与维京投资互为一致行动人，间接持股 5% 以上股东
张如协	董事
马跃	董事
刘信钰	董事
郭月梅	独立董事
沈伟	独立董事
武志杰	独立董事
王慧平	监事会主席
李洪祥	监事
李天毅	职工监事
蔡蓉	2018 年 11 月-2020 年 4 月任公司董事
黄欣欣	2016 年 12 月-2018 年 11 月任公司董事
姜秀娟	2018 年 10 月-2020 年 11 月任公司职工监事
郑涛	2015 年 10 月-2018 年 3 月任公司职工监事
沈沉	报告期内曾直接持股 5% 以上股东
贵州贵丰乾富企业管理合伙企业（有限合伙）	张如协任执行事务合伙人
深圳市融顺咨询有限公司	张如协任执行董事、总经理
威洛克（深圳）智能科技有限公司	张如协任执行董事
深圳市前海埃文基金管理有限公司	张如协持股 90%
北京启赋盛泰资本管理有限公司	张如协任董事
深圳市赋安信息技术咨询有限公司	张如协任执行董事、总经理
深圳西枫启资产管理有限公司	张如协任董事长、总经理
上海岸雪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	张如协任其执行事务合伙人
上海凡愚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	张如协任其执行事务合伙人
中化（英国）有限公司	马跃任总经理
中化农业生态科技（湖北）有限公司	马跃任董事长、中化化肥控股子公司
福建中化智胜化肥有限公司	马跃任董事、中化化肥控股子公司
中化山东肥业有限公司	马跃任董事长、中化化肥控股子公司
中化肥美特农资连锁有限公司	马跃任董事长、经理、中化化肥控股子公司
中化农业（新疆）生物科技有限公司	马跃任董事长、中化化肥控股子公司
先正达集团股份有限公司	马跃任副总裁
中化现代农业（新疆）有限公司	与中化化肥属同一实际控制方
中化现代农业（甘肃）有限公司	与中化化肥属同一实际控制方
中化现代农业有限公司	与中化化肥属同一实际控制方
中化吉林长山化工有限公司	中化化肥控股子公司
中化农业（临沂）研发中心有限公司	中化化肥控股子公司
武汉亿宝医疗器械有限公司	实际控制人王波持股 51%，该公司状态为吊销未注销
香港得力达化工有限公司	实际控制人王波持股 100%，并任其董事，该公司已于 2019 年 7 月注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
房山区窦店镇窦店村农工商经济合作社	窦店投资实际控制方
北京市房山区窦店农牧工商总公司	窦店投资的控股股东
北京窦店恒升畜牧养殖中心	窦店投资控股股东控制的企业
北京阿普瑞投资咨询有限公司	王森林持股 100%，并任其执行董事、总经理
北京阿普瑞科技发展有限责任公司	王森林持股 90%
北京维京投资有限公司	王森林持股 53.20%，并任其执行董事、经理
北京维京数字经济股权投资基金中心（有限合伙）	王森林持 95% 合伙份额
北京维京管理咨询合伙企业（有限合伙）	王森林持 73.33% 合伙份额，并任执行事务合伙人
北京维京新兴产业股权投资基金中心（有限合伙）	王森林持 40% 合伙份额，与王森林为一致行动人
北京优纳科技有限公司	王森林任董事
北京恒兴旺佳门窗有限责任公司	报告期内曾直接持股 5% 以上股东
北京大农丰牧药业有限公司（原北京航天恒丰药业有限公司）	吕中文原实际控制的其他公司
北京亦达信息咨询中心（有限合伙）	吕中文和刘海明各持有 50% 合伙份额，吕中文担任执行事务合伙人

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京窦店恒升畜牧养殖中心	采购商品	1,800,000.00	3,800,000.00
中化化肥有限公司	采购商品	1,721,100.92	4,169,460.00

注：中化化肥有限公司含下属合并范围内分公司。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京窦店恒升畜牧养殖中心	出售商品	8,683,495.26	34,951.46
中化山东肥业有限公司	出售商品	6,041,815.48	
中化农业生态科技（湖北）有限公司	出售商品	4,610,000.00	
中化化肥有限公司	出售商品	2,165,237.90	47,867.48
中化吉林长山化工有限公司	出售商品	1,092,233.02	
福建中化智胜化肥有限公司	出售商品	252,834.95	
中化现代农业有限公司	出售商品	198,881.55	
中化现代农业（甘肃）有限公司	出售商品	96,116.50	
中化现代农业（新疆）有限公司	出售商品	76,785.44	
中化农业（临沂）研发中心有限公司	出售商品	728.16	

注：2020 年 7 月 16 日，为进一步深化业务合作，公司与中化化肥有限公司签订《商标转让协议》，将公司第 23060867 号“菌越”商标所有权以转让金额 0 元转让给受让方中化化肥有限公司。本次商标转让于 2021 年 2 月 8 日完成商标转让变更注册手续。

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京市房山区窦店镇窦店村经济合作社/ 北京市房山区窦店镇窦店村村民委员会	土地租赁	110,660.55	105,391.00
北京市房山区窦店农牧工商总公司	房屋及建筑物	592,000.00	592,000.00

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕中文、刘海明、王波、程淑琴	1,000,000.00	2018/5/15	2019/1/14	是
吕中文、刘海明、王波、程淑琴	9,000,000.00	2018/6/29	2019/3/22	是
吕中文、刘海明、王波、程淑琴	5,000,000.00	2019/3/22	2019/12/13	是
吕中文、刘海明、王波、程淑琴	5,000,000.00	2020/3/13	2020/11/4	是
吕中文、刘海明、王波、程淑琴	5,000,000.00	2020/3/26	2020/12/1	是
北京首创融资担保有限公司、吕中文、刘海明、程淑琴	3,500,000.00	2018/8/29	2019/8/28	是
吕中文、刘海明、程淑琴	2,000,000.00	2019/11/12	2020/10/30	是
吕中文、刘海明、程淑琴	3,000,000.00	2020/2/21	2020/10/30	是

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,272,447.00	1,738,155.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中化化肥有限公司	366,907.40	18,345.37	48,000.00	2,400.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	吕中文		7,250.00

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2020 年度：

中化化肥有限公司于 2020 年 10 月 15 日从北京亦达信息咨询中心（有限合伙）以 5.35 元/股受让 52.6058 万股，成交金额 281.44 万元。而公司于 2020 年 10 月 19 日经第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第六次会议，于 2020 年 11 月 4 日经 2020 年第五次临时股东大会审议通过了北京寰店投资管理有限公司以 9.56 元/股认购股票数量 537.00 万股。因此参照 2020 年 11 月外部 PE 股东增资价格每股 9.56 元作为公允价格，中化化肥有限公司从北京亦达受让股份的价格明显低于同期合理的 PE 入股价，上述股权转让构成股份支付，本次应确认股份支付金额合计 221.47 万元。公司将本次股份支付费用一次性确认为当期销售费用，并作为非经常性损益进行处理。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	707,930.10
1 至 2 年	707,930.10
2 至 3 年	707,930.10
3 年以上	9,111,860.20
合计	11,235,650.50

(二) 或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司截止报告出具日无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项**十三、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,454,287.65	
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	-2,200,576.27	
小计	3,253,711.38	
所得税影响额	-488,056.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,765,654.67	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	31.95	0.60	0.60
扣除非经常性损益后的净利润	30.19	0.57	0.57

北京航天恒丰科技股份有限公司
(加盖公章)

第九节 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。

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

文件备置地址：

北京市房山区窦店镇京保路甲 9 号航天恒丰科技股份有限公司