

证券代码：837682

证券简称：悦丰农科

主办券商：山西证券



悦丰农科

NEEQ:837682

宁夏悦丰生态农业科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

为扩大公司业务规模，提升公司的整体经营能力和竞争力，建设公司黑莓种植基地和子公司西双版纳悦丰一品金莓农业科技有限公司蓝莓种植基地，公司拟向股东杨玉明、核心员工刘晓磊定向发行 430 万股股票，每股 1.1 元，预计拟募集资金总额 4,730,000 元。2021 年 2 月 5 日，公司发布《股票定向发行说明书》。

2021 年 6 月 30 日，公司发布对外投资公告。投资设立红河悦丰龙禾金莓种植有限公司，住所为云南省红河哈尼族彝族自治州建水县临安镇培德村 91 号(暂定);经营范围为水果种植、销售;农作物病虫害防治活动;农业机械活动;灌溉活动;中药材种植、销售(仅限销售本企业种植的中药材);水果蔬菜、花卉苗木种植、初加工、销售;农副产品的收购、初加工、销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)(暂定)注册资本为人民币 8,000 万元,均为认缴,其中,公司出资 4,400 万元,占注册资本的 55%,马龙出资 3,600 万元,占注册资本的 45%,根据控股子公司建设和经营需要陆续缴足。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨玉明、主管会计工作负责人 胡银辉 及会计机构负责人（会计主管人员） 李丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 行业风险	1、气象与自然灾害、病虫害的风险。 2、食品安全风险。
(二) 政策风险	我国为促进农业现代化规模化发展，于“十二五”规划发布其指导思想，我国加大了对农业的财政补贴。国家将继续实施补贴政策，加大补贴力度，扩大补贴范围；持续增加资源保护经费；继续对生产机械购置给予补贴，加快推进农业生产机械化。并在政策上推出了一系列金融政策扶持农业的成长，提供了多项财政支持，如：财政贴息、补助等方式引导各类金融机构增加对农业生产、加工、流通的贷款规模，并为农业龙头企业提供担保等融资服务。2013年1月，宁政发〔2013〕11号《宁夏回族自治区人民政府关于印发加快推进农业特色优势产业发

	<p>展若干政策意见的通知》，文件明确要求“支持企业、农民专业合作社组织、家庭农场、专业大户建设高标准外销蔬菜基地，新建集中连片 1000 亩以上，与农民建立紧密利益联结机制，配备喷灌、滴灌等节水灌溉设施，实行统一品种、统一购药、统一标准、统一检测、统一标识、统一销售，每亩一次性补助 100 元，主要用于配套杀虫灯等设施设备、品牌创建保护等”。如果国家相关政策发生重大变化，政府补贴大幅下滑，公司整体盈利水平将受到影响。</p>
<p>(三) 市场风险</p>	<p>1、农业生产资料价格波动的风险。农药、化肥、农业机械等农业生产资料行业，这些行业主要为农业提供生产资料，是农业生产成本的重要组成部分。农业生产资料成本能占到蔬菜种植生产成本的 70%甚至更高，这些原料的价格、产量对蔬菜的种植及初加工都会有较大的影响，因此，蔬菜种植及生产利润的波动随农业生产资料价格的波动明显；农药、化肥、农业机械的价格受国家农业产业政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素的影响。如果农药、化肥、农业机械的市场价格大幅上升，将会导致公司单位生产成本提高，若公司无法将因农业生产资料涨价所增加的成本转嫁给下游客户，将会对公司的经营业绩带来不利影响。农药、化肥、农业机械对公司产品的毛利率及盈利能力影响较大。2、产品价格的波动风险。中国蔬菜消费市场巨大，但由于蔬菜生产的季节性和周期性，且蔬菜具有易腐烂、不易运输等商品属性，决定了蔬菜市场价格受到供求关系、地理位置、极端天气、运输成本等因素影响，波动较为频繁，公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。市场上也经常出现：蔬菜产区菜难卖、价格低，销售区价格高的不平衡，如果市场上蔬菜产品供应过剩或需求不足，在一定时间内会使公司生产的蔬菜产品价格下跌，企业利润下降。一旦出现这种情况，将对公司业务和经营</p>

	业绩产生不利影响。
（四）长途运输风险	<p>公司主要市场位于广东地区，生产基地与市场相距二千余公里，为保障新鲜蔬菜品质及口感，货物运输全程依赖冷链物流，运输成本变动及运输体系完善程度都将对产品成本有着较明显的波动，进而影响企业获利能力的增长。</p>
（五）子公司业务风险	<p>1、枸杞产业新产品开发风险。公司在宁夏中宁县设立全资子公司，主要用于枸杞等中药材产品的生产加工；该公司目前主要以枸杞贸易为主，主要面向东南沿海及云南等医药市场及礼品市场，现增加枸杞种植基地，从枸杞的销售初加工向产业链两端扩展，产业链的延伸和新产品的开发，将大量投入资金和精力，将对公司资金周转、人力资源带来较大压力。2、中药材栽培种植面临的行业风险。公司在云南省南华县设立控股子公司楚雄悦丰生物科技有限公司，主营珍稀野生中草药材培育、种植销售，中草药种植行业属全新领域，主要风险集中在自然灾害与病虫害风险、市场风险及税收优惠政策和土地流转政策变动等风险。</p>
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	指	释义
悦丰果蔬包装	指	宁夏悦丰果蔬包装有限公司
悦丰百瑞	指	中宁县悦丰百瑞生态农业有限公司
闽宁悦跃	指	厦门闽宁悦跃实业有限公司
楚雄悦丰	指	楚雄悦丰生物科技有限公司
悦丰一品金莓	指	西双版纳悦丰一品金莓农业科技有限公司
侯寨区	指	宁夏悦丰生态农业科技股份有限公司宁夏蔬菜生产区侯寨区域
丰登区	指	宁夏悦丰生态农业科技股份有限公司宁夏蔬菜生产区丰登区域
团结区	指	宁夏悦丰生态农业科技股份有限公司宁夏蔬菜生产区团结区域
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《宁夏悦丰生态农业科技股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏悦丰生态农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	悦丰农科
证券代码	837682
法定代表人	杨玉明

二、 联系方式

董事会秘书	覃亮
联系地址	宁夏银川市兴庆区北安巷青峰园公寓 19 楼
电话	0951-5969115
传真	0951-5969115
电子邮箱	798412511@qq.com
公司网址	www.yflzy.com
办公地址	宁夏银川市兴庆区北安巷青峰园公寓 19 楼
邮政编码	750001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2013 年 12 月 3 日
挂牌时间	2016 年 6 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-A-农林牧渔业-0-1 农业-014 蔬菜、食用菌及园艺作物种植-0141 蔬菜种植-
主要业务	供港蔬菜种植与销售
主要产品与服务项目	供港蔬菜
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）	44,935,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨玉明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨玉明），无一一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916401210835038681	否
注册地址	宁夏银川市永宁县李俊镇许桥村七队	否
注册资本（元）	44,935,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	山西证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,652,792.9	21,989,202.43	-1.53%
毛利率%	21.39%	21.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	657,703.5	633,648.72	3.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-778,984.07	-103,482.81	-652.77%
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）	1.71%	1.36%	-
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）	-2.03%	-0.22%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	138,794,870.35	123,152,081.73	12.7%
负债总计	100,116,946.61	85,129,028.49	17.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,677,923.74	38,023,053.24	1.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.85	1.18%
资产负债率%（母公司）	67.08%	61.82%	-
资产负债率%（合并）	72.13%	69.13%	-
流动比率	1.06	0.77	-
利息保障倍数	1.39	1.69	-

(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	-2,874,257.14	649,666.69	-542.42%
应收账款周转率	1.55	1.85	-
存货周转率	0.85	1.01	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.7%	8.76%	-
营业收入增长率%	-1.53%	17.21%	-
净利润增长率%	10.20%	115.5%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司是专业从事中高档蔬菜种植销售及配送、高档浆果种植、珍稀名贵中药材种植加工的现代化农业企业，是宁夏回族自治区重点农业龙头企业，也是经国家检验检疫局备案的宁夏地区唯一具有生产基地和加工厂双重认证资质的农业企业。公司目前已在宁夏银川、中宁、广东鹤山、云南南华、西双版纳等地流转各类种植用地 15000 余亩，其中：符合香港渔农署要求的高标准蔬菜种植用地 7700 余亩，用于白芨等名贵珍稀中药材种植用地 6500 余亩，枸杞种植用地 500 余亩，浆果种植用地 580 余亩。

公司主营业务为港式蔬菜、蔬菜种苗培育和粮食及经济作物种植、销售、高档浆果种植、枸杞、白芨等中药材种植销售加工、预包装食品销售等。现已逐步形成以港式蔬菜销售配送为主体，带动特色农产品的具有较完善配套体系的现代农业集团化企业，产品涵盖蔬菜及农产品幼苗培育、种植、销售、植保管理、精品加工、果蔬包装、枸杞及白芨等中药材销售配送、高档浆果种植等业务。

公司主要通过电商网络 B2B2C 模式及直销模式进行产品销售。网络电商模式分为大宗贸易、悦丰优选及悦丰精品三种模式。其中大宗贸易主要面向广州、深圳及东莞等地区农贸市场经销商（批发商和分销商），经网络线上下单、线下配送方式送达该客户指定地点后，由其将产品经渠道销售给终端用户。悦丰优选及悦丰精品主要面对个人消费者及中小型餐饮企业，客户群体主要集中在江浙沪、福建及京津等地区。公司直销模式主要通过公司自建销售网络覆盖京津冀、青岛、成都及长春等国内十多个大中城市和地区。公司积极开拓中药材销售市场及中药材种苗培育，依托供港蔬菜的销售渠道和品牌，实现枸杞、白

芑的全国销售，于白芑上市前提前布局医药公司及各大药厂，抢占销售主动权。

同时公司与国际知名农业巨头美国 Driscoll's 公司达成深度合作，计划在云南、宁夏多个市县开展蓝莓、黑莓、树莓等高档浆果独立种植。目前已在母公司永宁许桥基地建设黑莓基地 10 公顷，已于本年度 7 月上旬进入采摘季，预计实现销售收入 500 万元；子公司西双版纳悦丰一品金莓农业科技有限公司在云南西双版纳勐海县种植蓝莓 30 公顷，其中本年新增种植面积 20 公顷，将于本年 11 月份进入采摘季，截至 6 月 30 日，版纳公司蓝莓基地共计实现主营业务收入 1021 余万元，预计全年可实现收入 1400 万元。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	647,748.09	0.47%	2,048,007.78	2%	-68.37%
应收账款	15,955,973.23	11.50%	11,963,423.17	10%	33.37%
存货	19,837,864.59	14.29%	20,261,615.04	16%	-2.09%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	51,367,220.88	37.01%	52,772,669.93	43%	-2.66%
在建工程	10,607,788.49	0.76%	7,512,369.14	6%	41.20%
短期借款	5,200,000.00	3.75%	14,260,000.00	11%	-63.53%
长期借款	42,466,255.23	30.60%	20,439,255.23	16%	107.77%

项目重大变动原因：

（一）报告期末公司货币资金比期初减少 68.37%，主要原因为报告期内，公司加快种植结构转型升级，资金主要投向了宁夏黑莓基地的建设和西双版纳公司新增 20 公顷蓝莓项目投产前补充流动资金，上述项目将分别于 2021 年 7 月初和 2021 年 11 月中旬逐步进入采摘期，公司资金短期沉淀所致。

（二）报告期末公司应收账款比期初增加 33.37%，主要原因为生产期部分销售款项跨月回笼所致。

（三）报告期末公司在建工程比期初增加 41.2%，主要原因为版纳子公司新增建设的蓝莓种植基地尚未竣工，待下半年项目达到预定可使用状态后，公司将全部转增固定资产。

（四）报告期末公司短期借款比期初减少 63.53%，长期借款比期初增加 107.77%，主要原因为部分短期借款到期后银行续贷调整借款期限为长期借款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,652,792.90	-	21,989,202.43	-	-1.53%
营业成本	17,021,592.81	78.61%	17,288,711.23	78.62%	-1.55%
毛利率	21.39		21.38		-
销售费用	1,093,679.87	5.05%	1,093,941.44	4.97%	-0.00%
管理费用	2,663,331.94	12.30%	2,641,292.33	12.01%	0.83%
研发费用	79,184.48	0.37%	0	0%	100%
财务费用	1,705,369.44	7.88%	1,001,813.76	4.56%	70.23%
信用减值损失	-66,524.07	-0.31%	-99,729.11	-0.45%	-33.30%
资产减值损失	150,128.97	0.69%	0	0%	100%
其他收益	1,503,150.71	6.94%	769,209.37	3.50%	95.42%
投资收益	-	-	-	-	-
营业利润	657,642.57	3.04%	628,528.35	2.86%	4.63%
营业外收入	64.59	0%	353.52	0%	-81.73%
营业外支出	3.66	0%	32,431.96	0.15%	-100%
净利润	657,703.50	3.04%	596,852.26	2.71%	10.20%
经营活动产生的现金流量净额	-2,874,257.14	-	649,666.69	-	-542.42%
投资活动产生的现金流量净额	-1,552,369.16	-	-4,907,453.27	-	-68.37%
筹资活动产生的现金流量净额	3,026,366.61	-	7,443,504.79	-	-59.34%

项目重大变动原因：

（一）报告期内发生财务费用 170.53 万元，同比增加 70.23%，主要原因是银行贷款增加利息支出增加同时部分项目完工贷款利息不再计入在建工程转入财务费用所致。

（二）报告期内发生其他收益 150.31 万元，同比增加 95.42%，主要原因是公司部分政府补贴款到账所致。

（三）报告期内公司营业利润为 65.76 万元，较上年同比增加 4.63%，净利润 65.77 万元，

较上年同比增加 10.20%，主要原因为报告期内子公司西双版纳悦丰一品金莓公司盈利 426.57 万元所致。

（四）报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同比减少 542.42%，主要原因为报告期内支付的其他与经营活动有关的现金增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,503,150.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,463.14
非经常性损益合计	1,436,687.57
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,436,687.57

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西双版纳悦丰一品金莓有限公司	子公司	蓝莓种植	50,000,000	26,719,119.66	22,713,156.26	10,213,510.93	4,265,729.08
楚雄悦丰生物科技有限公司	子公司	珍稀野生中草药材培育、种植销售	61,224,800	24,595,724.10	17,755,232.03	700,062.00	64,988.06
宁夏悦丰果蔬包装有限公司	子公司	泡沫箱生产销售	14,300,000	9,212,658.59	8,034,565.24	0	-49,023.64
中宁县悦丰百瑞生态农业有限公司	子公司	枸杞种植销售	10,000,000	11,130,199.71	-312,222.49	887,838.50	-1,070,266.57

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司在保持稳定发展的同时，勇担社会责任，积极投身社会公益事业。公司现已与永宁县闽宁镇兴隆村、李俊镇团结村等建立了长期帮扶机制，定期由该村向公司派遣季节性农民工，有效缓解了当地失地农民工再就业问题。另一方面与贵州省毕节市紫云县羊厂寨、遵义市绥阳县凤岗镇建立了长期劳务合作关系，年解决该地区农民工就业 600 名以上，年均工资性收入 5 万元以上，有效提升当地和贵州农民工务工性收入。公司下属控股子公司楚雄悦丰，在国家级贫困县南华县投资中药材种植基地，以产业带动当地群众脱贫致富，直接带动当地失地农民 50 余人再就业，同时积极以野生白芨中药材驯化育苗技术输出，引导当地农业进行种植，实现了协同发展，共同致富。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司作为一家公众公司，积极打造负责任的“企业公民”形象，始终秉承“诚信、务实、创新”的精神及“打造诚信悦丰”的愿景，紧紧围绕环保、健康、安全、药膳同源等理念，坚持走可持续发展道路，不断开发满足消费者需求的绿色健康农产品，公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，积极参与环境保护以促进公司与社会、自然的和谐发展。

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	
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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

(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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	172,080.00	0
-------	------------	---

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
悦丰果蔬包装有限公司工业用地	无形资产	抵押	732,105.00	0.53%	用于悦丰农科在石嘴山银行贷款 400 万元向银川市中小企业信用担保中心提供抵押反担保
悦丰果蔬包装有限公司工业用房	固定资产	抵押	3,402,318.29	2.45%	用于悦丰农科在石嘴山银行贷款 400 万元向银川市中小企业信用担保中心提供抵押反担保。
悦丰农科公司基地冷库	固定资产	抵押	16,453,904.89	11.85%	用于悦丰农科在宁夏银行贷款 800 万元向银川市中小企业信用担保中心提供抵押反担保。
总计	-	-	20,588,328.18	14.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押的固定资产、无形资产对公司的经营没有任何影响。

第五节 股份变动和融资普通股股本情况

（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	26,153,000	58.00%	0	26,153,000	58.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,057,500	20.16%	0	9,057,500	20.16%
	董事、监事、高管	2,962,500	6.59%		2,962,500	6.59%
	核心员工	8,150,000	18.14%		8,150,000	18.14%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,782,000	41.80%		18,782,000	41.80%
	其中：控股股东、实际控制人	9,894,500	22.02%		9,894,500	22.02%
	董事、监事、高管	8,887,500	19.78%		8,887,500	19.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		44,935,000	-	0	44,935,000	-
普通股股东人数						54

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	杨玉明	18,952,000	0	18,952,000	42.18%	9,894,500	9,057,500	9,892,500	0
2	胡银辉	10,360,000	0	10,360,000	23.06%	7,770,000	2,590,000	7,770,000	0

3	田力	930,000	0	930,000	2.07%				
4	从旭文	900,000	0	900,000	2.00%				
5	任丰秋	900,000	0	900,000	2.00%				
6	李鹏	800,000	0	800,000	1.78%	600,000	200,000		
7	姚彩媚	800,000	0	800,000	1.78%				
8	曾朝日	800,000	0	800,000	1.78%				
9	周朝炊	800,000	0	800,000	1.78%				
10	王斌	700,000	0	700,000	1.76%				
合计		35,942,000	0	35,942,000	80.19%	18,264,500	11,847,500	17,662,500	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 以上股东间无关联关系。									

一、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

二、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

三、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

四、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

五、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

六、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨玉明	董事长	男	1969年10月	2018年12月25日	2021年12月25日
胡银辉	董事、总经理	男	1982年1月	2018年12月25日	2021年3月12日
李鹏	董事、副总经理	男	1985年2月	2018年12月25日	2021年12月25日
李丽	董事、财务总监	女	1973年12月	2018年12月25日	2021年12月25日
尤嘉韵	董事会秘书	女	1995年11月	2018年12月25日	2021年3月12日
谭丽	董事、财务经理	女	1986年2月	2018年12月25日	2021年12月25日
覃亮	董事会秘书	男	1986年1月	2021年3月15日	2021年12月25日
覃亮	董事	男	1986年1月	2021年3月30日	2021年12月25日
郎建国	监事会主席	男	1968年4月	2018年12月25日	2021年12月25日
朱新利	职工监事	男	1975年3月	2018年12月25日	2021年12月25日
单金明	职工监事	男	1987年6月	2018年12月25日	2021年12月25日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高管人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关系

(二) 变动情况

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
胡银辉	董事、总经理	离任	无	辞职

尤嘉韵	董事会秘书	离任	无	辞职
覃亮	办公室主任	新任	董事、董事会秘书	新任

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用□不适用

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
杨玉明	董事长	18,952,000	0	18,952,000	42.18%	0	0
胡银辉	董事、总经理	10,360,000	0	10,360,000	23.06%	0	0
李鹏	董事、副总经理	800,000	0	800,000	1.78%	0	0
李丽	董事、财务总监	250,000	0	250,000	0.55%	0	0
尤嘉韵	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
谭丽	董事、财务经理	0	0	0	0%	0	0
覃亮	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
朗建国	监事会主席	200,000		200,000	0.45%	0	0
单金明	职工监事	40,000		40,000	0.09%	0	0
朱新利	监事	200,000		200,000	0.45%	0	0
合计	-	30,802,000	-	30,802,000	68.56%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

覃亮，男，汉族，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年1月至2010年1月，于德泓(宁夏)国际纺织有限公司任IT项目经理/主管；2010年4月至2013年6月于宁夏同和柳工机械有限公司任行政人事主管；2013年7月至2014年7月，于新丰泰集团控股有限公司任人力资源经理；2014年8月至2016年8月于宁夏宁东瑞华新材料科技有限公司任综合管理部经理；2016年9月进入公司工作任办公室主任，2021年3月任公司董事、董事会秘书。

（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	期末人数
行政人员	35	35
财务人员	12	12
生产人员	44	51
销售人员	7	7
员工总计	98	105

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工				
18	18	1	0	19

核心员工的变动情况：

新增核心员工一名。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	647,748.09	2,048,007.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		644,000.00	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	15,955,973.23	11,963,423.17
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,617,717.01	1,894,591.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,175,750.66	4,818,761.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	19,837,864.59	20,261,615.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	72,527.93	95,655.71
流动资产合计		47,951,581.51	41,582,055.18
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	六、7	51,367,220.88	52,772,669.93
在建工程	六、8	10,607,788.49	7,512,369.14
生产性生物资产	六、9	8,885,924.26	9,118,479.3
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	750,559.16	763,283.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	15,360,377.58	7,315,150.32
递延所得税资产	六、13	23,077.95	38,301.35
其他非流动资产	六、10、14	3,848,340.52	4,049,773.09
非流动资产合计		90,843,288.84	81,570,026.55
资产总计		138,794,870.35	123,152,081.73
流动负债：			
短期借款	六、15	5,200,000.00	14,260,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	26,213,128.44	18,800,992.88
预收款项	六、17		
合同负债		1,459,253.42	2,753,376.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	六、18	4,444,825.21	2,222,624.93
应交税费	六、19	16,798.93	53,129.92
其他应付款	六、20	7,958,802.89	5,642,731.65
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	六、21		9,937,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		45,292,808.89	53,669,855.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	42,466,255.23	20,439,255.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,932,837.66	9,932,837.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	2,425,044.83	1,087,080.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,824,137.72	31,459,172.89
负债合计		100,116,946.61	85,129,028.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	44,935,000.00	44,935,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	10,260,184.63	10,260,184.63
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、26	862,906.08	862,906.08
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-17,380,166.97	-18,035,037.47
归属于母公司所有者权益合计		38,677,923.74	38,023,053.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		38,677,923.74	38,023,053.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,794,870.35	123,152,081.73

法定代表人：杨玉明 主管会计工作负责人：胡银辉 会计机构负责人：李丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		355,056.13	360,577.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	14,091,612.43	10,911,731.26
应收款项融资			
预付款项		2,473,991.81	1,400,125.40
其他应收款	十四、2	13,164,811.92	13,246,677.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,273,088.49	531,174.22
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		33,358,560.78	26,450,285.34
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	56,018,000.00	52,546,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,952,338.99	43,441,589.70
在建工程		2,410,651.12	1,801,044.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		108,966.63	113,023.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,133,727.67	2,378,931.59
递延所得税资产			
其他非流动资产			68,850.24
非流动资产合计		105,623,684.41	100,349,439.50
资产总计		138,982,245.19	126,799,724.84
流动负债：			
短期借款		5,200,000.00	14,260,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,858,814.86	15,689,186.03
预收款项			
合同负债		1,322,144.35	2,622,144.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,709,659.34	1,030,525.08
应交税费		16,682.92	53,044.50
其他应付款		11,126,513.66	5,270,636.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		40,233,815.13	46,925,536.18
非流动负债：			
长期借款		40,529,255.23	20,439,255.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,932,837.66	9,932,837.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,425,044.83	1,087,080.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,887,137.72	31,459,172.89
负债合计		93,120,952.85	78,384,709.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,935,000.00	44,935,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,232,273.63	10,232,273.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		862,906.08	862,906.08
一般风险准备			
未分配利润		-10,168,887.37	-7,615,163.94
所有者权益（或股东权益）合计		45,861,292.34	48,415,015.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,982,245.19	126,799,724.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		21,652,792.9	21,989,202.43
其中：营业收入	六、28	21,652,792.9	21,989,202.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,581,905.94	22,030,154.34
其中：营业成本		17,021,592.81	17,288,711.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	18,747.40	4,395.58
销售费用	六、30	1,093,679.87	1,093,941.44
管理费用	六、31	2,663,331.94	2,641,292.33
研发费用	六、32	79,184.48	-
财务费用	六、33	1,705,369.44	1,001,813.76
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、34	1,503,150.71	769,209.37
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）		-66,524.07	-99,729.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		150,128.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		657,642.57	628,528.35
加：营业外收入	六、37	64.59	353.52
减：营业外支出	六、38	3.66	32,431.96

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		657,703.50	596,449.91
减：所得税费用	六、39		-402.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		657,703.50	596,852.26
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）			-36,796.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		657,703.5	633,648.72
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		657,703.5	596,852.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		657,703.5	633,648.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-36,796.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人： 杨玉明 主管会计工作负责人： 胡银辉 会计机构负责人： 李丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、4	9,851,381.47	12,896,542.99
减：营业成本	十四、4	9,302,840.04	10,815,995.98
税金及附加		12,730.16	624.96
销售费用		1,141,083.12	1,063,332.00
管理费用		1,460,571.45	1,146,193.97
研发费用			-
财务费用		1,701,011.64	997,151.11
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,213,135.17	415,130.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-69,171.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,553,719.77	-780,796.73
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		3.66	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,553,723.43	-780,796.72
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,553,723.43	-780,796.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,553,723.43	-780,796.72
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,519,127.54	19,720,215.52
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		156.37	
收到其他与经营活动有关的现金		23,094,245.59	7,406,171.37
经营活动现金流入小计		40,613,529.50	27,126,386.89

购买商品、接受劳务支付的现金		11,906,597.19	13,283,373.28
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		6,930,378.83	8,114,600.05
支付的各项税费		68,611.08	71,287.02
支付其他与经营活动有关的现金		24,582,199.54	5,007,459.85
经营活动现金流出小计		43,487,786.64	26,476,720.20
经营活动产生的现金流量净额		-2,874,257.14	649,666.69
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		1,131,653.16	4,607,453.27
投资支付的现金		420,716.00	300,000.00
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		1,552,369.16	4,907,453.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,552,369.16	-4,907,453.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		220,000.00	
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		17,880,000.00	13,000,000.00
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		18,100,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,775,000.00	4,505,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,633.39	921,495.21
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			130,000.00
筹资活动现金流出小计		15,073,633.39	5,556,495.21
筹资活动产生的现金流量净额		3,026,366.61	7,443,504.79
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		-1,400,259.69	3,185,718.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,048,007.78	474,052.86
六、期末现金及现金等价物余额		647,748.09	3,659,771.07

法定代表人：杨玉明 主管会计工作负责人：胡银辉 会计机构负责人：李丽

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,796,192.69	11,328,101.04
收到的税费返还		152.70	-
收到其他与经营活动有关的现金		21,688,837.07	12,376,551.05
经营活动现金流入小计		28,485,182.46	23,704,652.09
购买商品、接受劳务支付的现金		7,465,371.65	11,522,856.44
支付给职工以及为职工支付的现金		2,965,749.56	5,139,408.77
支付的各项税费		62,370.46	68,053.09
支付其他与经营活动有关的现金		17,328,278.41	8,976,155.58
经营活动现金流出小计		27,821,770.08	25,706,473.88
经营活动产生的现金流量净额		663,412.38	-2,001,821.79
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		3,300.00	1,261,932.00
投资支付的现金		3,472,000.00	1,036,000.00
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		3,475,300.00	2,297,932.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,475,300.00	-2,297,932.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,880,000.00	13,000,000.00
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		17,880,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,775,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,633.39	921,495.21
支付其他与筹资活动有关的现金		-	130,000.00
筹资活动现金流出小计		15,073,633.39	5,551,495.21
筹资活动产生的现金流量净额		2,806,366.61	7,448,504.79
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		-5,521.01	3,148,751.00
加：期初现金及现金等价物余额		360,577.14	213,928.19
六、期末现金及现金等价物余额		355,056.13	3,362,679.19

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

根据财政部于2018年12月7日修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

公司为农业公司，季节性较强，蔬菜收入集中在5月-11月份，高档浆果收入集中在11月-5月。子公司厦门闽宁悦跃实业有限公司不再列入合并报表范围内。

（二） 财务报表项目附注

宁夏悦丰生态农业科技股份有限公司

2021 年 1-6 月

合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司历史沿革情况

宁夏悦丰生态农业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 12 月 3 日经股东会决议，由原宁夏悦丰生态农业科技有限公司以 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产 31,668,773.63 元，按 1.092:1 的比例折合股份总数 2,900.00 万股，每股面值 1.00 元，依法整体变更而设立的股份有限公司。于 2015 年 12 月 4 日取得了银川市工商行政管理局核发的 916401210835038681 号《企业法人营业执照》。股份公司设立时，股权结构为：杨玉明持股 1,208 万股，所占比例为 41.66%；胡银辉持有 1,036 万股，所占比例为 35.72%；欧溢泉持有 576 万股，所占比例为 19.86%；李鹏持有 80 万股，所占比例为 2.76%。股本转增情况已于 2015 年 12 月 4 日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以“中兴华验字 [2015] 第 BJ05-059 号”《验资报告》验证确认。

2015 年 12 月 9 日，本公司召开临时股东大会并做出决议：公司注册资本由 2,900 万元变更为 3,390 万元，由公司 32 名员工以每股 1.20 元的价格向股份公司增资 490 万股。于 2015 年 12 月 24 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验字 [2015] BJ05-061 号《验资报告》审验确认。截至 2015 年 12 月 24 日止，公司已收到投资款为人民币 5,880,000.00 元，均为货币出资。其中 4,900,000.00 元计入股本，980,000.00 元计入资本公积。变更后的注册资本为 3,390 万元，实收资本 3,390 万元。

2016 年 8 月 19 日，本公司召开第二次临时股东大会并做出决议：公司注册资本由 3,390 万元变更为 3,910 万元，由侯智德等 18 位股东以每股 1.50 元的价格向公司增资 520.00 万股。本次增资实收情况由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 9 月 29 日出具的中兴华验字（2016）第 BJ05-0046 号《验资报告》审验确认。

2017 年 2 月 22 日，根据公司 2016 年第六次临时股东大会决议：公司注册资本由 3,910.00 万元变更为 4,366.00 万元，由杨玉明等 11 位股东以每股 1.60 元的价格向公司增资 456.00 万股。本次增资实收情况由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 1 日出具的中兴华验字（2017）第 010025 号《验资报告》审验确认。

2017年12月18日，根据公司2017年第四次临时股东大会决议：公司注册资本由4,366.00万元变更为4,493.50万元，由冯伟国、任丰秋两位股东以每股2.30元的价格向公司增资127.50万股。本次增资实收情况由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月27日出具的中兴华验字(2017)第010167号《验资报告》审验确认。

(二) 公司法人、注册地和经营范围

公司法定代表人：杨玉明。

公司注册地址：宁夏永宁县李俊镇许桥村七队。

公司经营范围：农作物、花卉苗木、瓜果蔬菜的种植及销售；化肥、农用机械的销售；农业科技；园林绿化。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于2021年8月30日确认报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

(四) 合并报表范围

本公司2021年6月30日纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与2020年12月31日合并报表范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、23“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些

交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（7）权益工具

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

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

8. 金融资产减值损失

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的应收款项
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征《债务人根据合同条款偿还欠款的能力》，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

i. 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损

失率为0。

9. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、产成品、库存商品、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司

已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3年	5.00	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

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

（5）其他说明

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

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

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

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15. 借款费用

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

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

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

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

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

16. 生物资产

(1)生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生物资产主要为白芨、枸杞树以及用于观赏的苗木,分别划分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

(2)生物资产按照成本进行初始计量。

(3)公益性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成初始成本,郁闭后发生的后续支出,计入当期损益。

(4)消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

(5)生产性生物资产在达到预定生产经营状态后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(6)每年度终了,对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查,有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备,计入当期损益;生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回;消耗性生物资产跌价因素消失的,原已计提的跌价准备转回,转回金额计入当期损益。

(7)公益性生物资产按成本进行后续计量,不计提资产减值准备。公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18. 长期待摊费用

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

19. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21. 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22. 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24. 收入

（1）商品销售收入

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不

能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

对2020年1月1日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

报表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
预收账款	4,548,462.22	-4,548,462.22	
合同负债			4,548,462.22

对2020年1月1日母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

报表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
预收账款	4,539,261.00	-4,539,261.00	
合同负债			4,539,261.00

(2) 会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

28. 重大会计判断和估计

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

理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现

值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	本公司税率	宁夏悦丰果蔬包装有限公司税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	免税/5%	16%/13%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	--	20%
城建税	应纳流转税额	--	1%
教育费附加	应纳流转税额	--	3%

税种	计税依据	本公司税率	宁夏悦丰果蔬包装有限公司税率
地方教育费附加	应纳流转税额	--	2%

(续)

税种	中宁县悦丰百瑞生态农业有限公司税率	楚雄悦丰生物科技有限公司税率	西双版纳悦丰一品金莓农业科技有限公司
增值税	10%/9%	--	--
企业所得税	25%	--	--
城建税	1%	--	--
教育费附加	3%	--	--
地方教育费附加	2%	--	--

2、税收优惠及批文

(1)根据银川经济技术开发区国家税务局关于宁夏悦丰生态农业科技有限公司税收优惠事项通知书，受理公司报送的自产农产品、农业生产资料（化肥、农用机械）免征增值税税收优惠及农、林、牧、渔业所得税优惠事项的备案资料，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，免征增值税；根据《企业所得税法实施条例》第八十六条规定对蔬菜、玉米、水稻、苗木的种植所得免征企业所得税。

(2)子公司宁夏悦丰果蔬包装有限公司 2015 年被认定为小微企业，享受所得税的税收优惠政策，按照 10%的税率缴纳企业所得税。

(3)根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项以及自产农产品免征增值税的优惠政策，子公司楚雄悦丰生物科技有限公司自 2017 年 1 月 1 日起免征增值税及企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1 月—2021 年 6 月，上期指 2020 年 1 月-2020 年 6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	189,850.29	74,401.08
银行存款	457,897.80	1,973,606.70
其他货币资金		
合计	647,748.09	2,048,007.78
其中：存放在境外的款项总额		-

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	644,000.00	500,000.00
其中：权益工具投资	644,000.00	500,000.00
合计	644,000.00	500,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,302,519.09	53.38	2,964,945.32	28.78	7,337,573.77
其中：广州江南果蔬批发市场三楼 A170、A171	4,266,434.33	22.11	802,293.28	7.79	3,464,141.05
广州江南果蔬批发市场三楼 A6、A7 档口	2,248,713.46	11.65	624,479.69	6.06	1,624,233.77
广东省深圳市龙岗区平湖海吉星物	2,497,918.74	12.94	595,781.02	5.78	1,902,137.72

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
流园菜心区 A19 档口 (邓国新)					
东莞润丰蔬菜交易中心一楼 A711、A713、A715	1,289,452.56	6.68	942,391.33	9.15	347,061.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,997,912.93	46.62	379,513.47	3.68	8,618,399.46
其中：组合 1 (账龄组合)	8,997,912.93	46.62	379,513.47	3.68	8,618,399.46
组合 3 (关联方组合)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,300,432.02	100	3,344,458.79	32.46	15,955,973.23

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,966,109.73	71.64	2,964,945.32	27.04	8,001,164.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,341,772.23	28.36	379,513.47	8.74	3,962,258.76
其中：组合 1 (账龄组合)	4,341,772.23	28.36	379,513.47	8.74	3,962,258.76
组合 3 (关联方组合)					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,307,881.96	100.00	3,344,458.79	21.85	11,963,423.17

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	18,700,661.07	3,152,045.39	5
1至2年	116,788.95	11,678.90	10
2至3年	307,390.00	92,217.00	30
3至4年	173,187.00	86,593.50	50
4至5年	2,405.00	1,924.00	80
合计	19,300,432.02	3,344,458.79	--

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	14,708,111.01	3,152,045.39	5
1至2年	116,788.95	11,678.90	10
2至3年	307,390.00	92,217.00	30
3至4年	173,187.00	86,593.50	50

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	2,405.00	1,924.00	80
合计	15,307,881.96	3,344,458.79	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
广州江南果蔬批发市场三楼 A170、A171	非关联方	4,266,434.33	1年以内	22.11
广州江南果蔬批发市场三楼 A6、A7 档口	非关联方	2,248,713.46	1年以内	11.65
广东省深圳市龙岗区平湖海吉星物流园菜心区 A19 档口	非关联方	2,497,918.74	1年以内	12.94
东莞润丰蔬菜交易中心一楼 A711、A713、A715	非关联方	1,289,452.56	1-2年	6.68
宁夏园艺产业有限责任公司	非关联方	3,667,159.85	1年以内	19.00
合计	--	13,969,678.94	--	72.38%

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,612,532.01	99.91	1,889,406.53	99.73
1至2年	5,185.00	0.09	5,185.00	0.27
合计	5,617,717.01	100.00	1,894,591.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项余额	期末余额	账龄	未结算原因
青铜峡市富强新源工贸有限公司	预付往来款	1,256,250.00	1年以内	退货手续正在办理中
昆明瑞诺沃农业科技有限公司	预付建设费	535,601.25	1年以内	供货未完成
楚雄吉峰农机有限公司	预付农机款	136,000.00	1年以内	供货未完成
银川市兴庆区津一特水暖建材经销部	预付设备费	180,000.00	1年以内	供货未完成
中宁县杞惠农枸杞专业合作社联合社	预付防治费	79,820.00	1年以内	供货未完成
合计	--	2,187,671.25	--	--

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,175,750.66	4,818,761.95
应收利息		
应收股利		
合计	5,175,750.66	4,818,761.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	4,615,574.82
1至2年	176,400.00
2至3年	312,136.96
3至4年	62,346.71
4至5年	250,000.00
5年以上	60,000.00

账龄	期末余额
小计	5,476,458.49
减：坏账准备	300,707.83
合计	5,175,750.66

②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
往来款	50,56,564.51	4,484,737.31
代垫职工社保	33,547.46	59,509.88
保证金/押金	10,646.56	547,050.00
备用金	375,699.96	28,172.59
小计	5,476,458.49	5,119,469.78
减：坏账准备	300,707.83	300,707.83
合计	5,175,750.66	4,818,761.95

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	300,707.83			300,707.83
2021 年 1 月 1 日账面余额在本期：	—	—	—	—
本期计提				
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	300,707.83			300,707.83

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按帐龄组合计提坏账准备	300,707.83				300,707.83
合计	300,707.83				300,707.83

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
青铜峡市富强新源工贸有限公司	往来款	3,300,000.00	1 年以内	60.26
白立恒	往来款	600,000.00	1 年以内	10.96
永宁县李俊镇绿宝宏泡沫箱厂	往来款	301,490.40	2-3 年	5.51
曹学潮	往来款	276,746.91	1 年以内	5.05
鹤山市双合镇双桥都村	保证金	250,000.00	4-5 年	4.56
合计	—	4,728,237.31	--	86.34

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,118,488.45		1,118,488.45
生产成本	4,323,565.75		4,323,565.75
库存商品	326,451.3		32,6451.3
周转材料	708,613.07		708,613.07
消耗性生物资产	13,360,746.02		13,360,746.02
合计	19,837,864.59		19,837,864.59

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,000,973.04		4,000,973.04
生产成本	3,589,966.22		3,589,966.22
库存商品	23,495.64		23,495.64
周转材料	322,484.55		322,484.55
消耗性生物资产	12,324,695.59		12,324,695.59
合计	20,261,615.04		20,261,615.04

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	72,527.93	95,655.71
预交所得税		
合计	72,527.93	95,655.71

8. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	51,367,220.88	52,772,669.93
固定资产清理		
合计	51,367,220.88	52,772,669.93

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	58,278,376.38	5,216,831.67	2,258,924.89	4,417,187.64	70,171,320.58
2、本期增加金额	188,528.97	161,300.00	75,462.81	79,010.00	504,301.78
(1) 购置	38,400.00	161,300.00	75,462.81	79,010.00	354,172.81
(2) 在建工程转入	150,128.97				150,128.97
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	58,466,905.35	5,378,131.67	2,334,387.7	4,496,197.64	70,675,622.36
二、累计折旧					
1、年初余额	10,616,672.15	4,310,304.87	1,626,880.85	834,792.78	17,388,650.65
2、本期增加金额	1,426,873.42	103,076.53	152,423.06	227,377.82	1,909,750.83
(1) 计提	1,426,873.42	103,076.53	152,423.06	227,377.82	1,909,750.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	12,043,545.57	4,413,381.40	1,779,303.91	1,062,170.60	19,298,401.48
三、减值准备					
1、年初余额		10,000.00			10,000.00
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		10,000.00			10,000.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	46,423,359.78	954,750.27	555,083.79	3,434,027.04	51,367,220.88
2、年初账面价值	47,661,704.23	896,526.80	632,044.04	3,582,394.86	52,772,669.93

9. 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
版纳引水排涝	2,566,963.68		2,566,963.68			
版纳职工宿舍办公室	98,413.15		98,413.15			
版纳基建（平地大门围栏等）	629,275.00		629,275.00			
黑莓基地道路硬化	6,160.00		6,160.00			

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
果蔬包装煤改气改造				150,128.97	150,128.97	
黑莓基地大棚工程	1,247,916.12		1,247,916.12	1,053,544.32		1,053,544.32
黑莓基地喷灌系统工程	1,156,575.00		1,156,575.00	747,500.00		747,500.00
版纳基建引水灌溉工程				2,824,702.68		2,824,702.68
版纳基建大棚工程	4,631,326.26		4,631,326.26	2,702,653.12		2,702,653.12
版纳基建电力工程	271,159.28		271,159.28	183,969.02		183,969.02
合 计	10,607,788.49		10,607,788.49	7,662,498.11	150,128.97	7,512,369.14

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
版纳引水排涝			2,566,963.68			2,566,963.68
版纳职工宿舍办公室			98,413.15			98,413.15
版纳基建（平地大门围栏等）			629,275.00			629,275.00
黑莓基地道路硬化			6,160.00			6,160.00
黑莓基地大棚工程		1,053,544.32	194,371.80			1,247,916.12
黑莓基地喷灌系统工程		747,500.00	409,075.00			1,156,575.00
果蔬包装煤改气改造		150,128.97		150,128.97		0.00
版纳基建引水灌溉工程		2,824,702.68		2,824,702.68		0.00
版纳基建大棚工程		2,702,653.12	1928673.14			4,631,326.26
版纳基建电力工程		183,969.02	87190.26			271,159.28

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
云南白芨基地山地喷灌建设						0.00
云南白芨基地种植基地喷灌建设						
丰登新基地电力工程						
合计	--	7,662,498.11	5,920,122.03	2,974,831.65	0.00	10,607,788.49

10. 生产性生物资产

项 目	种植业		合 计
	枸杞树	其他树种	
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	9,573,206.58		9,573,206.58
2、本年增加金额	992.5		992.50
(1) 外购	992.5		992.50
(2) 自行培育			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	9,574,199.08		9,574,199.08
二、累计折旧			
1、年初余额	454,727.28		454,727.28
2、本年增加金额	233,547.54		233,547.54
(1) 计提	233,547.54		233,547.54

项 目	种植业		合 计
	枸杞树	其他树种	
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	688,274.82		688,274.82
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,885,924.26		8,885,924.26
2、年初账面价值	9,118,479.30		9,118,479.30

11. 公益性生物资产

项 目	苗木				合 计
	蓝花楹	栾树	云南樱花	其他苗木	
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、年初余额	1,543,022.20	940,156.00	960,886.40	526,858.25	3,970,922.85
2、本年增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3、本年减少金额	41080.53		96725.2		137,805.73
(1) 处置	41080.53		96725.2		137,805.73
(2) 其他					
4、年末余额	1,501,941.67	940,156.00	864,161.20	526,858.25	3,833,117.12

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	732,105.00	17,094.02	121,957.55	871,156.57
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	732,105.00	17,094.02	121,957.55	871,156.57
二、累计摊销				
1、年初余额	87,353.28	17,094.02	3,425.85	107,873.15
2、本期增加金额			12,724.26	21,391.50
(1) 计提			12,724.26	12,724.26
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	87,353.28	17,094.02	16,150.11	120,597.41
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

项目	土地使用权	外购软件	专利技术	合计
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	644,751.72		105,807.44	750,559.16
2、年初账面价值	644,751.72	0	118,531.70	763,283.42

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
团结区土地平整费	77,499.99		38,750.00		38,749.99
侯寨区土地平整费	116,666.65		58,333.32		58,333.33
黑莓区土地平整费		20,800.00	10,400.00		10,400.00
土地租赁费-丰登区		1,654,792.00	865,196.00		789,596.00
土地租赁费-侯寨区		1,668,528.00			1,668,528.00
土地租赁费-魏团区		454,880.00	454,880.00		
土地租赁费-团结区		1,490,808.00	745,404.00		745,404.00
土地租赁费-黑莓区		66,000.00	33,000.00		33,000.00
土地租赁费-鹤山区（新增）	300,000.00		300,000.00		
丰登区道路、篮球场、人行道及围墙粉刷	465,808.49		28,518.88		437,289.61
丰登区各基地田间路面硬化	586,098.53		35,883.60		550,214.93
侯寨区各基地田间路面硬化	832,857.93		50,991.32		781,866.61
黑莓基地防草布		24,414.24	4,069.04		20,345.20
云南 850 亩山地地租	58,666.48	728,852.20	375,426.12		412,092.56

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
云南基地整体规划设计费	82,633.18		13,400.04		69,233.14
云南种植基地道路	2,177,934.08		37,767.60		2,140,166.48
西双版纳固定资产租赁		844,947.27	422,473.62		422,473.65
西双版纳蓝莓种植大棚	114,075.38		114,075.38		0.00
西双版纳蓝莓器具及种植基质	1,030,676.94	5,189,467.27	195,399.94		6,024,744.27
版纳新基地土地服务费	53,630.00		53,630.00		
版纳新基地土地租赁费	436,300.00		436,300.00		
中宁装修费 1	5,280.00	-	5,280.00		
中宁装修费 2	14,160.00		7,080.00		7,080.00
渠道砌护费	906,576.00	-	50,370.00		856,206.00
土地流转费 2（新增）	56,286.67	410,920.00	172,552.86		294,653.81
合计	7,315,150.32	12,554,408.98	4,509,181.72		15,360,377.58

14. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	230,779.48	23,077.95	291,673.09	38,301.35
合计	230,779.48	23,077.95	291,673.09	38,301.35

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
项目申报预付支出		23,636.00
基地建设支出		45,214.24
预定树苗款	15,223.40	10,000.00
合计	15,223.40	78,850.24

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,200,000.00	13,300,000.00
保证+抵押		960,000.00
合计	5,200,000.00	14,260,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款

(3) 期末借款抵押担保情况如下：

借款银行	借款期末金额	担保方式	借款期限	保证人/抵（质） 押物
石嘴山银行股份有限公司永宁支行	4,000,000.00	保证	2020/05/27 至 2021/05/20	保证人：银川中小企业融资担保有限公司、杨玉明、王原、胡银辉、王静
宁夏银行股份有限公司鼓楼支行	200,000.00	保证	2020/12/24 至 2021/12/24	保证人：杨玉明
银川掌镇石银村镇银行股份有限公司	1,000,000.00	信用	2021/04/30 至 2021/10/31	无
合计	5,200,000.00	—	—	

17. 应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	16,248,231.07	8,836,095.51
1 至 2 年	5,153,563.47	5,153,563.47
2 至 3 年	1,916,526.80	1,916,526.80
3 至 4 年	2,894,807.10	2,894,807.10
合计	26,213,128.44	18,800,992.88

(2) 期末应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额 比例%
宁夏众力冷链物流有限公司	冷链物流运费	1,810,983.30	1 年以内 486,864.00 元	6.91
			1-2 年 1,324,119.30 元	
永宁县李俊镇丰登村民委员会	土地流转费	1,762,720.00	1 年以内	6.72
吴忠市茂鑫通冷藏运输有限公司	冷链物流运费	1,718,506.50	1 年以内	6.56
永宁县李俊镇侯寨村民委员会	土地流转费	1,668,528.00	1 年以内	6.36
云南天泉生物科技股份有限公司	白芨苗款	1,618,246.50	3-4 年	6.17
合计	--	8,578,984.30	--	32.71

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	858	858
1 至 2 年	1,458,395.42	2,752,518.22
合计	1,459,253.42	2,753,376.22

19. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,222,624.93	9,403,497.57	7,214,040.52	4,412,081.98
二、离职后福利-设定提存计划	-	113,684.45	80,941.22	32,743.23
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,222,624.93	9,517,182.02	7,294,981.74	4,444,825.21

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,184,925.91	9,199,788.29	7,016,022.01	4,368,692.19
2、职工福利费	8,508.00	118,656.48	116,349.28	10,815.20
3、社会保险费	28,700.02	66,123.11	69,990.54	24,832.59
其中：医疗保险费	28,700.02	62,356.77	66,423.04	24,633.75
工伤保险费	-	3,701.08	3,502.24	198.84
生育保险费	-	65.26	65.26	-
4、住房公积金	-	15,750.00	8,550.00	7,200.00
5、工会经费和职工教育经费	491.00	3,179.69	3,128.69	542.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,222,624.93	9,403,497.57	7,214,040.52	4,412,081.98

(2) 短期薪酬列示

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	109,813.33	79,149.64	30,663.69
2、失业保险费	-	3,871.12	1,791.58	2,079.54
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	113,684.45	80,941.22	32,743.23

20. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交印花税	2,143.57	10,507.64
应交水利基金	5,312.45	42,397.42
应交增值税	8692.39	212.14
城市维护建设税	0	2.12
教育费附加	0	6.36
地方教育费附加	0	4.24
个人所得税	650.52	
合计	16,798.93	53,129.92

21. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	7,875,754.87	5,417,323.63
应付利息	83,048.02	225,408.02
应付股利		
合计	7,958,802.89	5,642,731.65

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	3,242,987.15	667,323.63
借款	1,432,767.72	1,200,000.00
保证金	1,000,000.00	1,200,000.00
股权收购款	2,200,000.00	2,350,000.00
合计	7,875,754.87	5,417,323.63

②账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,130,927.25	1,672,496.01
1至2年	609,272.60	609,272.60
2至3年	22,955.02	22,955.02
3至4年	3,057,600.00	3,057,600.00
4至5年	55,000.00	55,000.00
合计	7,875,754.87	5,417,323.63

③期末其他应付款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额比例%
昆明众益园林绿化有限公司	股权收购款	2,200,000.00	3-4年	27.64%
侯淑梅	借款	1,432,767.72	1年以内	18.00%
胡星超	保证金	500,000.00	1-2年年	6.28%
冯金玲	借款	380,000.00	1年以内	4.77%
邓国新	保证金	300,000.00	3-4年	3.77%

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额比例%
合计		4,812,767.72	--	60.46%

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款应付利息	83,048.02	225,408.02
合计	83,048.02	225,408.02

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、23）	0.00	9,937,000.00
合计	0.00	9,937,000.00

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证+质押+抵押借款	19,480,000.00	9,940,000.00
保证+质押借款	10,049,255.23	10,499,255.23
信用借款	12,937,000.00	9,937,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	0.00	9,937,000.00
合计	42,466,255.23	20,439,255.23

(2) 本期无已到期未偿还的长期借款

(3) 期末借款抵押担保情况如下：

借款人	借款期末金额	担保方式	借款期限	保证人/抵（质）

				押物
宁夏银行鼓楼支行	8,000,000.00	保证	2019/11/26 至 2021/11/20	保证人：银川市中小企业信用担保中心、杨玉明
贺兰山村镇银行	2,750,000.00	保证+质押	2020-12-01 至 2022-11-13	质押：杨玉明、胡银辉所持公司股权质押； 保证人：杨玉明。
阿拉善农村商业银行	7,299,255.23	保证+质押	2020-12-02 至 2022-11-13	质押：杨玉明、胡银辉所持公司股权质押； 保证人：杨玉明。
黄河农村商业银行立丰支行	7,630,000.00	保证+质押+抵押	2020-08-10 至 2022-07-30	保证人：杨玉明、王原、胡银辉、王静、楚雄悦丰生物科技有限公司、西双版纳悦丰一品金梅农业科技有限公司；
	9,880,000.00	保证+质押+抵押	2021-05-28 至 2023-05-26	
	1,970,000.00	保证+质押+抵押	2020-08-26 至 2022-07-30	抵押物：本公司名下农村土地流转经营权， 质押物：本公司持有西双版纳悦丰一品金梅农业科技有限公司股权、本公司持有楚雄悦丰生物科技有限公司股权、本公司名下专利权
银川掌镇石银村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	信用	2021-04-30 至 2021-10-31	无
南华县龙川镇柿子树种养殖专业合作社	997,400.00	信用	2018/05/01 至 2021/12/30	无
南华县群丰种养殖专业合作社	939,600.00	信用	2018/05/20 至 2021/12/30	无
合计	42,466,255.23	--	--	--

24. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	9,932,837.66	9,932,837.66
专项应付款		
合计	9,932,837.66	9,932,837.66

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
永宁县李俊镇民生服务中心	1,114,962.82	1,114,962.82
永宁县杨和镇人民政府	514,773.24	514,773.24
永宁县望远镇人民政府	7,912,255.26	7,912,255.26
永宁县望洪镇人民政府	390,846.34	390,846.34
合计	9,932,837.66	9,932,837.66

25. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重要产品追溯体系奖励资金	314,400.00		49,991.66	264,408.34	与资产相关
农机补贴	42,080.00		22,925.00	19,155.00	与资产相关
银川市商务局第一批重要产品追溯项目第二笔奖励资金补贴款	685,600.00		3,068.33	682,531.67	与资产相关
团结冷库工程补贴	45,000.00		1,458.33	43,541.67	与资产相关
1500 平方米蔬菜储藏、保鲜库新建项目		1,430,000.00	14,591.85	1,415,408.15	与资产相关
合计	1,087,080.00	1,430,000.00	92,035.17	2,425,044.83	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

				计入营 业外收 入	计入其 他收益	冲减成 本费用	其他减 少	
重要产品追溯体系奖励资金	财政拨款	314,400.00			49,991.66			264,408.34
农机补贴	财政拨款	42,080.00			22,925.00			19,155.00
银川市商务局第一批重要产品追溯项目第二笔奖励资金补贴款	财政拨款	685,600.00			3,068.33			682,531.67
团结冷库工程补贴	财政拨款	45000			1,458.33			43,541.67
1500 平方米蔬菜储藏、保鲜库新建项目	财政拨款		1,430,000.00		14,591.85			1,415,408.15
合计	--	1,087,080.00	1,430,000.00	0.00	92,035.17	0.00	0.00	2,425,044.83

26. 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	44,935,000.00						44,935,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,260,184.63			10,260,184.63
其他资本公积				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,260,184.63			10,260,184.63

28. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	862,906.08			862,906.08
任意盈余公积				
其他				
合计	862,906.08			862,906.08

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-18,035,037.47	-9,723,382.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2833	
调整后期初未分配利润	-18,037,870.47	-9,723,382.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	657,703.50	-8,311,655.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,380,166.97	-18,035,037.47

30. 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,030,503.66	15,040,783.32	21,027,485.38	17,288,711.23
其他业务	1,622,289.24	1,980,809.49	961,717.05	0
合计	21,652,792.90	17,021,592.81	21,989,202.43	17,288,711.23

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
蔬菜	8,395,285.15	7,442,594.56	17,673,985.75	16,597,661.07
蓝莓种植服务收入	10,213,510.93	5,628,293.11		
枸杞及礼盒	811,645.58	1,539,054.17	262,061.21	371,500.77
白茛苗及块茎	610,062.00	430,841.48	625,976.50	369,114.90
合计	20,030,503.66	15,040,783.32	18,562,023.46	17,338,276.74

(2) 本期销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
蔓莓（西双版纳）果莓有限公司	10,213,510.93	50.99
广州江南果蔬批发市场三楼 A170、A171	2,798,122.50	13.97
宁夏园艺产业有限责任公司	2,249,151.65	11.23
东莞市联润农业有限公司	1,799,296.00	8.98
深圳 A9 档口	900,780.00	4.50
合计	17,960,861.08	89.67

31. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城建税		71.41
教育费附加		214.23
地方教育费附加		142.82
水利基金	7243.79	365.52
印花税	9907.91	3,007.60
车船税	1595.7	390
房产税		84
城镇土地使用税		120
合计	18,747.40	4,395.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	26,000.00	20,700.00
运费	1,053,289.25	1,063,332.00
广告费		2,633.60
业务招待费	14,290.62	
航空运费		7,275.84
业务宣传费	0.00	
车辆燃油	100	
合计	1,093,679.87	1,093,941.44

33. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,079,103.27	1,209,610.56
福利费	91,974.48	161,630.20
折旧费	282,587.31	677,445.87
办公费	50,731.73	47,555.85
通讯费	2,221.24	6,327.27
水电暖费	4,660.90	2,631.30
业务招待费	171,077.94	252,374.33
车辆使用费	36,757.47	26,519.67
保险费	24,706.30	13,020.46
低值易耗品		424
差旅费	75,403.96	17,185.05
社会保险	208,234.61	59,411.61
住房公积金	34,600.00	32,150.04
工会经费及教育经费	3,179.69	2,696.00
中介咨询服务费	149,590.00	70,850.00
无形资产摊销	12,724.26	8,667.38
研发费用	92,296.22	
快递费	11	
交通费	8302.41	1,851.24
其他	161,988.11	9,694.00
劳动保护费	706.00	26,247.50

项目	本期金额	上期金额
修理检测费	23,435.00	
长期待摊费用摊销	12,360.00	15,000.00
专利及著作权费	15,900.04	
服务费	120,780.00	
合计	2,663,331.94	2,641,292.33

34. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	79,184.48	60,950.00
维修费用		
材料费		
其他		
合计	79,184.48	60,950.00

35. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,460,911.71	866,779.38
减：利息收入	684.27	1,527.82
利息净支出	1,460,227.44	865,251.56
手续费支出	4,846.00	6,562.20
其他（担保费）	220,296.00	130,000.00
产业资金分红	20,000.00	
合计	1,705,369.44	1,001,813.76

36. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,503,150.71	769,151.00	0.00
代扣个人所得税手续费返还		58.37	
合计	1,503,150.71	769,209.37	0.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
电子商务发展资金补助		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		2,671.00	与收益相关
病虫害统防统治补助		70,000.00	与收益相关
2018年自治区第二批科技金融专项资金		50,000.00	与收益相关
服务引导资金补助款		200,000.00	与收益相关
永宁县商务和投资促进局拨付奖励资金（电商筑梦计划）	30,000.00		与收益相关
永宁县综合开发服务中心蔬菜储备库项目财政补助资金	50,000.00		与收益相关
2019年服务业引导资金	350,000.00		与收益相关
2017年银川市农业特色优势产业优势贴息贷	191,100.00		与收益相关
富硒枸杞示范基地建设补助款		34,850.00	与收益相关
中宁县枸杞产业发展服务中心枸杞补植造林补助资金		82,100.00	与收益相关
中宁县舟塔乡人民政府区级产业化龙头企业补助		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中宁县舟塔乡人民政府种植大户补助		30,000.00	与收益相关
“绿色食品牌”工作经费		2,000.00	与收益相关
南华县市场监督管理局拨付科技创新奖励金		2,400.00	与收益相关
政府奖金		80,000.00	与收益相关
农技中心 2019 永久性蔬菜基地建设	500,000.00		与收益相关
个人所得税返还	15.54	58.37	与收益相关
南华工业局一区一园主导产业建设经费	100,000.00		与收益相关
南华县省级龙头企业补助	190,000.00		与收益相关
递延收益摊销	92,035.17	65,130.00	与资产相关
合计	1,503,150.71	769,209.37	

37. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-66,524.07	-119,729.11
其他应收账坏账损失	0.00	20,000.00
合计	-66,524.07	-99,729.11

38. 资产减值损失

项目	本期金额
固定资产减值损失	
在建工程减值损失	150,128.97
生产性生物资产减值损失	

项目	本期金额
合计	150,128.97

39. 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
合同赔付款			
无需支付的应付款项			
其他	64.59	353.52	0
合计	64.59	353.52	0

40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		32,431.96	
其他	3.66		3.66
合计	3.66	32,431.96	3.66

41. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	684.27	1,527.82
政府补助	1,503,150.71	754,079.37
往来款	21,590,410.61	6,650,564.18
赔偿收入	0.00	0.00
合计	23,094,245.59	7,406,171.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用	4,846.00	6,562.20
管理费用	2,663,331.94	470,983.74
销售费用	1,093,679.87	1,033,451.02
营业外支出	3.66	
往来款	20,820,338.07	3,496,462.89
合计	24,582,199.54	5,007,459.85

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保费		130,000.00
资产监管费		
合计		130,000.00

42. 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	657,703.50	-3,850,660.27
加：资产减值准备	-66,524.07	
信用减值损失		-379,884.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,909,750.83	1,804,092.17
无形资产摊销	12,724.26	10,885.02

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	4,778,660.57	43,904.48
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）	0.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	1,022,257.59
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,223.40	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	423,750.45	-2,705,658.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,698,659.87	1,154,865.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,093,113.79	-263,680.99
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,874,257.14	-3,163,879.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	647,748.09	475,385.51
减：现金的期初余额	2,048,007.78	807,237.99
加：现金等价物的期末余额	0.00	-

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	0.00	-
现金及现金等价物净增加额	-1,400,259.69	-331,852.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	189,850.29	74,401.08
可随时用于支付的银行存款	457,897.80	1,973,606.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	647,748.09	2,048,007.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产（丰登、团结、侯寨三处冷库）	16,453,904.89	因宁夏银行 800.00 万贷款向银川市中小企业信用担保中心提供抵押反担保
固定资产、无形资产（土地使用权及地上房屋）	4,134,423.29	因石嘴山银行 400.00 万贷款向银川市中小企业信用担保中心提供

项目	期末账面价值	受限原因
		抵押反担保
合计	20,588,328.18	

七、合并范围的变更

2020年8月19日，本公司将持有厦门闽宁悦跃实业有限公司46%的股权转让给厦门亿跃新贸易有限公司，转让后厦门闽宁悦跃实业有限公司不在纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁夏悦丰果蔬包装有限公司	银川市永宁县	永宁县李俊镇团结村	泡沫包装箱的生产	100.00		投资
中宁县悦丰百瑞生态农业有限公司	宁夏中宁县	中宁县舟塔乡政府对面	特色农产品种植销售及深加工	100.00		投资
楚雄悦丰生物科技有限公司	云南省南华县	云南省楚雄彝族自治州南华县龙川镇	濒危名贵中草药种植及加工	100.00		投资
西双版纳悦丰一品金莓农业科技有限公司	云南省西双版纳	云南省西双版纳勐海县	其他水果种植、销售	100.00		投资

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

无

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

（1）合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

（2）为降低信用风险，本公司对信用额度进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

无

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

十、关联方及关联交易**1、存在控制关系的关联方**

实际控制人	与本公司关系	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
杨玉明	法人、董事长、实际控制人	29.35	29.35

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡银辉	参股股东
李鹏	参股股东
欧溢泉	参股股东
宁夏域驰工贸有限公司	参股股东胡银辉参股公司
宁夏宝济达生物制剂有限公司	参股股东胡银辉控股公司
厦门亿悦新贸易有限公司	子公司厦门闽宁悦跃实业有限公司参股公司
杨玉军	控股股东杨玉明的兄弟
丁志勇	参股股东，控制股东杨玉明的妹夫
王原	控股股东杨玉明的配偶
蒋佳梅	参股股东李鹏的配偶
王静	参股股东胡银辉的配偶
陈仲玲	参股股东欧溢泉的配偶

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价原则及决策程序	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡银辉	租赁办公房屋	协议定价	172,080.00	90,000.00
合计	--	--	172,080.00	90,000.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保形式	借款起止日	担保是否已经履行完毕
杨玉明	800.00	保证	2019/11/26 至 2021/11/20	否
杨玉明	280.00	保证	2020-12-01 至 2022-11-13	否
杨玉明、胡银辉		质押股权		否
杨玉明	769.93	保证	2020-12-02 至 2022-11-13	否
杨玉明、胡银辉		质押股权		否
杨玉明、王原、胡银辉、王静、楚雄悦丰生物科技有限公司、西双版纳悦丰一品金梅农业科技有限公司	797.00	保证	2020-08-10 至 2022-07-30	否
	197.00		2020-08-26 至 2022-07-30	否
杨玉明	96.00	质押股权	2020/08/26 至 2021/08/25	否
杨玉明、王原、胡银辉、王静		保证		否

杨玉明、王原、胡银辉、王静	400.00	保证	2020/05/27 至 2021/05/20	否
杨玉明	30.00	保证	2020/12/24 至 2021/12/24	否

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,302,519.09	59.86	2,964,945.32	28.78	7,337,573.77
其中：广州江南果蔬批发市场三楼 A170、A171	4,266,434.33	24.79	942,391.33	22.09	3,324,043.00
广州江南果蔬批发市场三楼 A6、A7 档口	2,248,713.46	13.06	802,293.28	35.68	1,446,420.18

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
广东省深圳市龙岗区平湖海吉星物流园菜心区 A19 档口（邓国新）	2,497,918.74	14.51	624,479.69	25	1,873,439.05
东莞润丰蔬菜交易中心一楼 A711、A713、A715	1,289,452.56	7.50	595,781.02	46.2	693,671.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,909,632.01	40.14	155,593.35	2.25	6,754,038.66
其中：组合 1（账龄组合）	6,909,632.01	40.14	155,593.35	2.25	6,754,038.66
组合 3（关联方组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,212,151.10	100.00	3,120,538.67	31.03	14,091,612.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,966,109.73	78.15	2,964,945.32	27.04	8,001,164.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,066,160.20	21.85	155,593.35	5.07	2,910,566.85
其中：组合 1（账龄组合）	3,066,160.20	21.85	155,593.35	5.07	2,910,566.85

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合3（关联方组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,032,269.93	100.00	3,120,538.67	32.11	10,911,731.26

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	17,166,444.40	3,115,968.00	5
1至2年	45,706.70	4,570.67	10
合计	17,212,151.10	3,120,538.67	--

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,986,563.23	3,115,968.00	5
1至2年	45,706.70	4,570.67	10
合计	14,032,269.93	3,120,538.67	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
广州江南果蔬批发市场三楼 A170、A171	非关联方	4,266,434.33	1 年以内	24.79
宁夏园艺产业有限责任公司	非关联方	3,667,159.85	1 年以内	21.1
广东省深圳市龙岗区平湖海吉星物流园菜心区 A19 档口（邓国新）	非关联方	2,497,918.74	1 年以内	14.51
广州江南果蔬批发市场三楼 A6、A7 档口	非关联方	2,248,713.46	1-2 年	13.06
东莞润丰蔬菜交易中心一楼 A711、A713、A715	非关联方	1,289,452.56	1 年以内	7.49
合计	--	13,969,678.94	--	80.95

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	13,164,811.92	13,246,677.32
应收利息		
应收股利		
合 计	13,164,811.92	13,246,677.32

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	6,102,774.27
1 至 2 年	973,400.00
2 至 3 年	1,355,000.00
3 至 4 年	4,692,800.00

账 龄	期末余额
4 至 5 年	250,000.00
小 计	13,373,974.27
减：坏账准备	209,162.35
合 计	13,164,811.92

②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
往来款	4,215,469.98	4,183,246.91
代垫职工社保	12,889.81	35,063.44
保证金/押金	336,400.00	336,400.00
备用金	114,414.48	14,329.32
关联方往来	8,694,800.00	8,886,800.00
小 计	13,373,974.27	13,455,839.67
减：坏账准备	209,162.35	209,162.35
合 计	13,164,811.92	13,246,677.32

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	209,162.35			209,162.35
本期计提				
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	209,162.35			209,162.35

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	209,162.35				209,162.35
合计	209,162.35				209,162.35

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）
中宁县悦丰百瑞生态农业有限公司	往来款	8,694,800.00	1 年以内 1,952,000.00 元；	65.01
			1-2 年 947,000.00 元；	
			2-3 年 1,355,000.00 元；	
			3-4 年 4,440,800.00 元	
青铜峡市富强新源工贸有限公司	往来款	3,300,000.00	1 年以内	24.67
白立恒	往来款	600,000.00	1 年以内	4.49

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）
曹学潮	往来款	276,746.91	1年以内	2.07
鹤山市双合镇双桥都村	保证金	250,000.00	2-3年	1.87
合计	—	13,320,046.91		98.11

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,018,000.00		56,018,000.00	52,046,000.00		52,046,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	56,018,000.00		56,018,000.00	52,046,000.00		52,046,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏悦丰果蔬包装有限公司	14,300,000.00			14,300,000.00		
中宁县悦丰百瑞生态农业有限公司	3,000,000.00	220,000.00		3,220,000.00		
楚雄悦丰生物科技有限公司	20,740,000.00	355,000.00		21,095,000.00		
西双版纳悦丰一品金莓农业科技有限公司	14,006,000.00	2,753,000.00		16,759,000.00		
合计	52,046,000.00	3,328,000.00	0.00	55,374,000.00		

（3）被投资单位主要信息：

被投资单位	核算	投资成本	期末余额	期初余额
-------	----	------	------	------

	方法			
宁夏悦丰果蔬包装有限公司	成本法	14,300,000.00	14,300,000.00	14,300,000.00
中宁县悦丰百瑞生态农业有限公司	成本法	3,220,000.00	3,220,000.00	3,000,000.00
楚雄悦丰生物科技有限公司	成本法	21,095,000.00	21,095,000.00	20,740,000.00
西双版纳悦丰一品金莓农业科技有限公司	成本法	16,759,000.00	16,759,000.00	14,006,000.00
合计	--	55,374,000.00	55,374,000.00	52,046,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁夏悦丰果蔬包装有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
中宁县悦丰百瑞生态农业有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
楚雄悦丰生物科技有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
西双版纳悦丰一品金莓农业科技有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,395,285.15	7,442,594.56	11,934,825.94	10,815,995.98
其他业务	1,456,096.32	1,860,245.48	961,717.05	
合计	9,851,381.47	9,302,840.04	12,896,542.99	10,815,995.98

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,503,150.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-66,524.07	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		

项目	金额	说明
产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,436,687.57	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,436,687.57	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.03	-0.02	-0.02

宁夏悦丰生态农业科技股份有限公司

（盖章）

2021年8月30日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室