



北京航天恒丰科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日

信会师报字[2021]第 ZG11777 号



防 伪 编 码: 31000006202129390P

被审计单位名称: 北京航天恒丰科技股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZG11777号

签字注册会计师: 陈勇波

注 师 编 号: 420003204760

签字注册会计师: 胡磬

注 师 编 号: 310000060149

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

北京航天恒丰科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-122

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG11777 号

北京航天恒丰科技股份有限公司全体股东：

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、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的利润表、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、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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
收入确认	
相关会计期间/年度：2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月。 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（二十九）。 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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、7,721.14 万元。 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。	2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月财务报表审计中，针对关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括： （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； （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； （3）分析合同中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； （4）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； （5）调查主要客户信息；比较交易价格、分析交易的商业合理性； （6）对报告期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；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	(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。

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,就可能导致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。

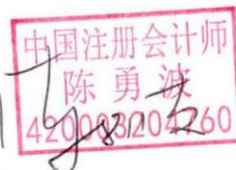
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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、2020年度及2021年1-6月期间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。



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8月31日

北京航天恒丰科技股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金	五、(一)	143,811,022.15	113,689,647.16	12,643,505.69	25,234,084.46
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、(二)	7,315,000.00			500,000.00
应收账款	五、(三)	23,369,799.32	28,324,754.38	45,550,752.71	23,920,837.25
应收款项融资	五、(四)			500,000.00	
预付款项	五、(五)	385,310.38	1,685,276.67	2,495,098.93	813,735.79
其他应收款	五、(六)	16,715.25	6,279.50	9,500.00	9,500.00
存货	五、(七)	10,696,026.01	19,496,572.96	22,636,812.11	26,324,544.91
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、(八)	1,666,700.00			
流动资产合计		187,260,573.11	163,202,530.67	83,835,669.44	76,802,702.41
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
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、(九)	64,639,048.95	67,019,410.69	69,648,118.14	73,436,115.40
在建工程	五、(十)	245,500.00			430,000.00
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、(十一)	6,405,186.13			
无形资产	五、(十二)	258,013.77	267,579.99	286,712.43	305,844.87
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、(十三)	2,304,948.10	2,866,252.57	1,793,081.25	1,548,978.41
递延所得税资产	五、(十四)	378,165.88	366,334.01	1,292,353.91	673,043.43
其他非流动资产					
非流动资产合计		74,230,862.83	70,519,577.26	73,020,265.73	76,393,982.11
资产总计		261,491,435.94	233,722,107.93	156,855,935.17	153,196,684.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京航天恒丰科技股份有限公司
资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债:					
短期借款	五、(十五)			2,000,000.00	13,500,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、(十六)	13,420,975.37	6,429,713.17	3,867,726.47	10,650,257.31
预收款项	五、(十七)			1,017,496.25	390,035.60
合同负债	五、(十八)	1,547,166.33	5,404,403.03		
应付职工薪酬	五、(十九)	662,333.69	595,905.83	520,653.09	520,132.82
应交税费	五、(二十)	3,633,086.64	6,622,325.23	4,233,657.09	559,651.25
其他应付款	五、(二十一)	61,614.00	63,525.40	2,072,425.40	219,705.83
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、(二十二)	46,351.92	162,069.02	500,000.00	
流动负债合计		19,371,527.95	19,277,941.68	14,211,958.30	25,839,782.81
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、(二十三)	6,443,471.84			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、(二十四)		183,298.10	268,593.50	1,386,112.65
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,443,471.84	183,298.10	268,593.50	1,386,112.65
负债合计		25,814,999.79	19,461,239.78	14,480,551.80	27,225,895.46
所有者权益:					
股本	五、(二十五)	89,387,137.00	89,387,137.00	84,017,137.00	56,011,425.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、(二十六)	66,528,126.22	66,528,126.22	18,381,222.04	46,386,934.04
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、(二十七)	11,061,798.41	11,061,798.41	6,032,289.14	3,383,624.06
未分配利润	五、(二十八)	68,699,374.52	47,283,806.52	33,944,735.19	20,188,805.96
所有者权益合计		235,676,436.15	214,260,868.15	142,375,383.37	125,970,789.06
负债和所有者权益总计		261,491,435.94	233,722,107.93	156,855,935.17	153,196,684.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京航天恒丰科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	五、(二十九)	77,211,448.72	127,505,904.07	105,089,124.33	73,281,831.33
减: 营业成本	五、(二十九)	43,894,992.85	64,461,114.76	55,871,695.26	46,177,197.87
税金及附加	五、(三十)	197,057.44	442,342.92	322,150.07	184,113.79
销售费用	五、(三十一)	554,630.71	3,380,593.67	2,206,346.10	2,926,417.02
管理费用	五、(三十二)	5,071,367.43	6,354,547.79	6,110,097.07	12,879,756.49
研发费用	五、(三十三)	2,317,111.99	4,598,816.65	5,744,012.64	9,115,219.19
财务费用	五、(三十四)	-569,409.23	117,293.08	303,359.72	200,584.68
其中: 利息费用		64,354.90	159,807.45	330,981.69	329,089.58
利息收入		641,698.01	49,021.81	32,978.97	206,055.02
加: 其他收益	五、(三十五)	225,149.78	5,164,568.56	1,817,009.15	6,999,903.54
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					
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、(三十六)	-249,438.98	5,921,749.87	-4,990,273.14	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-464,543.89	-180,530.18	-865,984.82	267,580.64
资产处置收益 (损失以“-”号填列)					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		25,256,864.44	59,056,983.45	30,492,214.66	9,066,026.47
加: 营业外收入	五、(三十八)	7,960.40		5,000.00	
减: 营业外支出	五、(三十九)	312,478.50			200,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		24,952,346.34	59,056,983.45	30,497,214.66	8,866,026.47
减: 所得税费用	五、(四十)	3,536,778.34	8,761,890.79	4,010,563.91	1,036,663.75
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,415,568.00	50,295,092.66	26,486,650.75	7,829,362.72
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,415,568.00	50,295,092.66	26,486,650.75	7,829,362.72
(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					
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		21,415,568.00	50,295,092.66	26,486,650.75	7,829,362.72
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(四十一)	0.24	0.60	0.32	0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(四十一)	0.24	0.60	0.32	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京航天恒丰科技股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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		72,804,964.27	158,134,663.87	81,358,356.70	70,568,325.41
收到的税费返还		15,851.68		1,082,074.49	156,212.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	707,298.81	5,461,830.83	2,945,911.97	2,771,919.74
经营活动现金流入小计		73,528,114.76	163,596,494.70	85,386,343.16	73,496,457.79
购买商品、接受劳务支付的现金		25,355,198.49	55,233,813.25	51,228,688.98	36,313,466.11
支付给职工以及为职工支付的现金		4,245,537.56	7,393,727.60	5,831,008.51	6,580,895.36
支付的各项税费		8,382,384.37	8,783,354.41	4,198,703.88	2,658,259.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	3,290,234.03	4,439,811.84	6,153,905.35	16,367,619.60
经营活动现金流出小计		41,273,354.45	75,850,707.10	67,412,306.72	61,920,240.29
经营活动产生的现金流量净额		32,254,760.31	87,745,787.60	17,974,036.44	11,576,217.50
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		281,685.32	3,611,679.62	8,630,975.00	46,570,947.07
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		281,685.32	3,611,679.62	8,630,975.00	46,570,947.07
投资活动产生的现金流量净额		-281,685.32	-3,611,679.62	-8,630,975.00	-46,570,947.07
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		32,750,200.00
取得借款收到的现金			13,000,000.00	7,000,000.00	13,500,000.00
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	46,250,200.00
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	9,643,725.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	1,851,700.00	35,000.00		1,007,500.14
筹资活动现金流出小计		1,851,700.00	47,425,166.51	28,933,640.21	10,651,225.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,851,700.00	16,912,033.49	-21,933,640.21	35,598,974.86
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		30,121,374.99	101,046,141.47	-12,590,578.77	604,245.29
加: 期初现金及现金等价物余额		113,689,647.16	12,643,505.69	25,234,084.46	24,629,839.17
六、期末现金及现金等价物余额		143,811,022.15	113,689,647.16	12,643,505.69	25,234,084.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京航天恒丰科技股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年 1-6 月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	89,387,137.00				66,528,126.22				11,061,798.41	47,283,806.52	214,260,868.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	89,387,137.00				66,528,126.22				11,061,798.41	47,283,806.52	214,260,868.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										21,415,568.00	21,415,568.00
（一）综合收益总额										21,415,568.00	21,415,568.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	89,387,137.00				66,528,126.22				11,061,798.41	68,699,374.52	235,676,436.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京航天恒丰科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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											
其他											
二、本年初余额	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. 所有者投入的普通股	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. 对所有者（或股东）的分配										-31,926,512.06	-31,926,512.06
3. 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、本期期末余额	89,387,137.00				66,528,126.22				11,061,798.41	47,283,806.52	214,260,868.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京航天恒丰科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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											
其他											
二、本年初余额	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. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者（或股东）的分配										-10,082,056.44	-10,082,056.44
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	28,005,712.00				-28,005,712.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,005,712.00				-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、本期期末余额	84,017,137.00				18,381,222.04				6,032,289.14	33,944,735.19	142,375,383.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京航天恒丰科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,001,650.00				29,756,259.18				2,600,687.79	22,477,617.01	89,836,213.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	35,001,650.00				29,756,259.18				2,600,687.79	22,477,617.01	89,836,213.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,009,775.00				16,630,674.86				782,936.27	-2,288,811.05	36,134,575.08
（一）综合收益总额										7,829,362.72	7,829,362.72
（二）所有者投入和减少资本	2,339,300.00				35,301,149.86						37,640,449.86
1. 所有者投入的普通股	2,339,300.00				29,403,399.86						31,742,699.86
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					5,897,750.00						5,897,750.00
4. 其他											
（三）利润分配									782,936.27	-10,118,173.77	-9,335,237.50
1. 提取盈余公积									782,936.27	-782,936.27	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,335,237.50	-9,335,237.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	18,670,475.00				-18,670,475.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,670,475.00				-18,670,475.00						
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	56,011,425.00				46,386,934.04				3,383,624.06	20,188,805.96	125,970,789.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京航天恒丰科技股份有限公司 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-化学原料及化学制品制造业-有机肥料及微生物肥料制造

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（以上限分支机构经营）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（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。

¹ 彭秀娥女士为吕中文先生母亲。

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》，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例调整为：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，公司已收到上海万旭缴纳的新增出资额 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
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
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
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

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
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

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
	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
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 8,401.7137 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
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
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

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
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
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 2021 年 6 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	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
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

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 31 日批准报出。

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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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；

一 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”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(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

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，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）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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。

（3）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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者

权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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。

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、 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、固定资产、在建工程、使用权资产、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

本公司确认收入的具体原则为:

(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

本公司确认收入的具体原则为：

（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，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约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约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, 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, 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, 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

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	25,234,084.46	货币资金	摊余成本	25,234,084.46
应收账款	摊余成本	23,920,837.25	应收账款	摊余成本	23,920,837.25
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	9,500.00	其他应收款	摊余成本	9,500.00

(2) 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、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

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	1,942,362.54
销售费用	-1,942,362.54

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准

则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.9%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	10,527,720.40
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	6,379,116.94
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	6,379,116.94
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

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 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	6,634,415.35
		长期待摊费用	-255,298.41
		租赁负债	6,379,116.94

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁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

资产负债表

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	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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
其他流动负债	500,000.00	525,244.45	25,244.45		25,244.45

- (3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		6,634,415.35		6,634,415.35	6,634,415.35

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用	255,298.41			-255,298.41	-255,298.41
租赁负债		6,379,116.94		6,379,116.94	6,379,116.94

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、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、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”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。	“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，2018 年金额 219,705.83 元。
(2) 利润表中新增“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”；比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年金额 9,115,219.19 元，重分类至“研发费用”； “利息费用”2018 年金额 329,089.58 元；“利息收入”2018 年金额 206,055.02 元。

(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。

(7) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同），并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。本公司不涉及该事项。

(8) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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%、6%、3%、0%	9%、6%、3%、0%	10%、9%、6%、3%、0%	11%、10%、6%、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%	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金			254.91	594.91
银行存款	143,811,022.15	113,689,647.16	12,643,250.78	25,233,489.55
其他货币资金				
合计	143,811,022.15	113,689,647.16	12,643,505.69	25,234,084.46
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) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	7,700,000.00			500,000.00
商业承兑汇票				
减：坏账准备	385,000.00			
合计	7,315,000.00			500,000.00

2、 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	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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	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							50,000.00	
商业承兑汇票								
合计							50,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	21,846,971.07	29,306,896.40	35,871,829.00	14,741,437.00
1 至 2 年	2,905,752.00	536,892.00	6,371,276.00	9,915,424.00
2 至 3 年			9,563,944.60	1,654,317.50
3 至 4 年			1,184,317.50	
4 至 5 年				
5 年以上				
小计	24,752,723.07	29,843,788.40	52,991,367.10	26,311,178.50
减：坏账准备	1,382,923.75	1,519,034.02	7,440,614.39	2,390,341.25
合计	23,369,799.32	28,324,754.38	45,550,752.71	23,920,837.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,752,723.07	100.00	1,382,923.75	5.59	23,369,799.32
其中：账龄组合	24,752,723.07	100.00	1,382,923.75	5.59	23,369,799.32
合计	24,752,723.07	100.00	1,382,923.75		23,369,799.32

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	
合计	29,843,788.40	100.00	1,519,034.02		28,324,754.38

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	
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	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	24,752,723.07	1,382,923.75	5.59	29,843,788.40	1,519,034.02	5.09	52,991,367.10	7,440,614.39	14.04
合计	24,752,723.07	1,382,923.75		29,843,788.40	1,519,034.02		52,991,367.10	7,440,614.39	

2018 年 12 月 31 日

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,311,178.50	100.00	2,390,341.25	9.08	23,920,837.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,311,178.50	100.00	2,390,341.25		23,920,837.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,741,437.00	737,071.85	5.00
1 至 2 年	9,915,424.00	991,542.40	10.00
2 至 3 年	1,654,317.50	661,727.00	40.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	26,311,178.50	2,390,341.25	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,663,314.16	-272,972.91			2,390,341.25
合计	2,663,314.16	-272,972.91			2,390,341.25

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,390,341.25		2,390,341.25	5,050,273.14			7,440,614.39
合计	2,390,341.25		2,390,341.25	5,050,273.14			7,440,614.39

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				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

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,519,034.02	-136,110.27			1,382,923.75
合计	1,519,034.02	-136,110.27			1,382,923.75

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	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安益华农生物科技有限公司	6,622,678.00	26.76	331,133.90
广西南宁庄稼源农资有限公司	3,842,040.00	15.52	192,102.00
白城市泓沭生物科技有限公司	3,586,073.00	14.49	179,303.65
北京宏兴惠农科技有限公司	3,511,332.00	14.19	175,566.60
内蒙古沃力丰生物科技有限公司	3,064,952.00	12.38	298,535.20
合计	20,627,075.00	83.34	1,176,641.35

单位名称	2020.12.31		
	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
白城市泓沭生物科技有限公司	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

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
内蒙古沃力丰生物科技有限公司	12,366,372.00	23.34	618,318.60
西安益华农生物科技有限公司	8,391,819.00	15.84	419,590.95

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
白城市泓润生物科技有限公司	7,564,350.00	14.27	378,217.50
内蒙古汇祥生物科技有限公司	6,474,112.00	12.22	544,991.20
北京宏兴惠农科技有限公司	6,061,430.60	11.44	2,339,533.44
合计	40,858,083.60	77.11	4,300,651.69

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京宏兴惠农科技有限公司	6,632,847.00	25.21	639,639.45
内蒙古汇祥生物科技有限公司	5,599,712.00	21.28	279,985.60
西安益华农生物科技有限公司	2,256,701.00	8.58	112,835.05
内蒙古丰之源农资经销有限公司	1,988,100.00	7.56	198,810.00
兴安盟新达农资经销有限公司	1,300,527.50	4.94	926,731.50
合计	17,777,887.50	67.57	2,158,001.60

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
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	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	500,000.00	1,221,600.00	1,221,600.00		500,000.00	
合计	500,000.00	1,221,600.00	1,221,600.00		500,000.00	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	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	2020.12.31		2019.12.31	
	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	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	385,310.38	90.60	1,685,276.67	97.68	2,495,098.93	98.42	663,035.79	81.48
1 至 2 年								
2 至 3 年							50,700.00	6.23
3 年以上	40,000.00	9.40	40,000.00	2.32	40,000.00	1.58	100,000.00	12.29
小计	425,310.38	100.00	1,725,276.67	100.00	2,535,098.93	100.00	813,735.79	100.00
减：坏账准备	40,000.00	10.38	40,000.00	2.37	40,000.00	1.60		
合计	385,310.38	100.00	1,685,276.67	100.00	2,495,098.93	100.00	813,735.79	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2018.12.31	未及时结算的原因
北京三文天知识产权代理有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	100,000.00	

3、 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	2021.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京荣大商务有限公司	165,000.00	38.80
哈尔滨市蓝凯工业气体销售有限公司	92,810.38	21.82
北京科源洁环保科技有限公司	67,500.00	15.87
北京中环尚达环保科技有限公司	40,000.00	9.40
北京新田智财技术咨询服务服务有限公司	40,000.00	9.40
合计	405,310.38	95.29

预付对象	2020.12.31	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

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
张家口维盛贸易有限公司	1,342,444.00	52.95
四川鑫美盛国际贸易有限公司	592,140.00	23.36
哈尔滨市蓝凯工业气体销售有限公司	160,026.53	6.31
陕西中衡肥业有限公司	152,273.20	6.01
永济市天盛化肥销售有限公司	103,200.00	4.07
合计	2,350,083.73	92.70

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
哈尔滨市蓝凯工业气体销售有限公司	400,000.00	49.16
杨凌国际会议展览有限公司会展中心酒店	157,299.00	19.33

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京三文天知识产权代理有限公司	100,000.00	12.29
北京新田智财技术咨询服务有限公司	50,700.00	6.23
农业科技报陕西文化传媒有限公司	50,000.00	6.14
合计	757,999.00	93.15

(六) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	16,715.25	6,279.50	9,500.00	9,500.00
合计	16,715.25	6,279.50	9,500.00	9,500.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	17,595.00	6,610.00	10,000.00	10,000.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				100,000.00
小计	17,595.00	6,610.00	10,000.00	110,000.00
减：坏账准备	879.75	330.50	500.00	100,500.00
合计	16,715.25	6,279.50	9,500.00	9,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,595.00	100.00	879.75	5.00	16,715.25
其中：账龄组合	17,595.00	100.00	879.75	5.00	16,715.25
合计	17,595.00	100.00	879.75		16,715.25

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	17,595.00	879.75	5.00	6,610.00	330.50	5.00	10,000.00	500.00	5.00
合计	17,595.00	879.75		6,610.00	330.50		10,000.00	500.00	

2018 年 12 月 31 日

类别	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	110,000.00	100.00	100,500.00	91.36	9,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	110,000.00	100.00	100,500.00		9,500.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,000.00	500.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	110,000.00	100,500.00	

(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)	
2019.1.1 余额	100,500.00			100,500.00
2019.1.1 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	-100,000.00			-100,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2019.12.31 余额	500.00			500.00

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)	
2019.12.31 余额	500.00			500.00
2019.12.31 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				
2020.12.31 余额	330.50			330.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	330.50			330.50
2020.12.31 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	549.25			549.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	879.75			879.75

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)	
2019.1.1 余额	110,000.00			110,000.00
2019.1.1 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	838,112.57			838,112.57
本期终止确认	938,112.57			938,112.57
其他变动				
2019.12.31 余额	10,000.00			10,000.00

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)	
2019.12.31 余额	10,000.00			10,000.00
2019.12.31 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				
2020.12.31 余额	6,610.00			6,610.00

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)	
2020.12.31 余额	6,610.00			6,610.00
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	139,545.00			139,545.00
本期终止确认	128,560.00			128,560.00
其他变动				
2021.6.30 余额	17,595.00			17,595.00

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	168,103.69	-67,603.69			100,500.00
合计	168,103.69	-67,603.69			100,500.00

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	100,500.00		100,500.00	-100,000.00			500.00
合计	100,500.00		100,500.00	-100,000.00			500.00

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		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

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	330.50	549.25			879.75
合计	330.50	549.25			879.75

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
备用金	10,000.00		10,000.00	10,000.00
代职工及其他单位垫付款项	6,595.00	6,610.00		
往来款	1,000.00			100,000.00
合计	17,595.00	6,610.00	10,000.00	110,000.00

(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	2021.6.30	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	6,595.00	1 年以内	37.48	329.75
于春雨	备用金	5,000.00	1 年以内	28.42	250.00
吴朝永	备用金	5,000.00	1 年以内	28.42	250.00
北京拓宇通科技有限公司	往来款	1,000.00	1 年以内	5.68	50.00
合计		17,595.00		100.00	879.75

单位名称	款项性质	2020.12.31	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		37.57	330.50

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
于春雨	备用金	5,000.00	1 年以内	50.00	250.00
吴朝永	备用金	5,000.00	1 年以内	50.00	250.00
合计		10,000.00		100.00	500.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
吕中文	保证金及押金	100,000.00	5 年以上	90.90	100,000.00
于春雨	备用金	5,000.00	1 年以内	4.55	250.00
吴朝永	备用金	5,000.00	1 年以内	4.55	250.00
合计		110,000.00		100.00	100,500.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,127,551.58	162,469.10	965,082.48	1,575,918.13	85,267.38	1,490,650.75	5,574,226.93	137,345.96	5,436,880.97	5,973,551.25	3,282.15	5,970,269.10
库存商品	8,796,954.18	219,046.41	8,577,907.77	16,642,835.41	9,940.16	16,632,895.25	16,479,315.92	53,531.92	16,425,784.00	19,571,835.24		19,571,835.24
发出商品				17,863.92		17,863.92						
包装物	1,483,822.55	330,786.79	1,153,035.76	1,959,519.59	604,356.55	1,355,163.04	1,449,254.08	675,106.94	774,147.14	1,389,160.69	606,720.12	782,440.57
合计	11,408,328.31	712,302.30	10,696,026.01	20,196,137.05	699,564.09	19,496,572.96	23,502,796.93	865,984.82	22,636,812.11	26,934,547.18	610,002.27	26,324,544.91

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,282.15				3,282.15
包装物	537,006.31	69,713.81				606,720.12
合计	537,006.31	72,995.96				610,002.27

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,282.15	137,345.96		3,282.15		137,345.96
库存商品		53,531.92				53,531.92
包装物	606,720.12	675,106.94		606,720.12		675,106.94
合计	610,002.27	865,984.82		610,002.27		865,984.82

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

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	85,267.38	86,559.44		9,357.72		162,469.10
库存商品	9,940.16	219,046.41		9,940.16		219,046.41
包装物	604,356.55	329,008.28		602,578.04		330,786.79
合计	699,564.09	634,614.13		621,875.92		712,302.30

(八) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付 IPO 上市费用	1,666,700.00			
合计	1,666,700.00			

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	64,639,048.95	67,019,410.69	69,648,118.14	73,436,115.40
固定资产清理				
合计	64,639,048.95	67,019,410.69	69,648,118.14	73,436,115.40

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）2017.12.31	10,444,971.83	10,123,591.66	70,000.00	1,015,157.50	21,653,720.99
（2）本期增加金额	52,204,436.45	4,017,326.37	81,000.00	274,043.62	56,576,806.44
—购置	4,504,479.25	2,970,057.00	81,000.00	171,000.82	7,726,537.07
—在建工程转入	47,699,957.20	1,047,269.37		103,042.80	48,850,269.37
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2018.12.31	62,649,408.28	14,140,918.03	151,000.00	1,289,201.12	78,230,527.43
2. 累计折旧					
（1）2017.12.31	624,226.59	1,108,930.46	16,989.17	246,111.45	1,996,257.67
（2）本期增加金额	1,447,518.03	1,113,476.70	24,177.50	212,982.13	2,798,154.36
—计提	1,447,518.03	1,113,476.70	24,177.50	212,982.13	2,798,154.36
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2018.12.31	2,071,744.62	2,222,407.16	41,166.67	459,093.58	4,794,412.03
3. 减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2018.12.31					
4. 账面价值					
（1）2018.12.31 账面价值	60,577,663.66	11,918,510.87	109,833.33	830,107.54	73,436,115.40
（2）2017.12.31 账面价值	9,820,745.24	9,014,661.20	53,010.83	769,046.05	19,657,463.32

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) 2018.12.31	62,649,408.28	14,140,918.03	151,000.00	1,289,201.12	78,230,527.43
(2) 本期增加金额		778,000.00	72,000.00	2,975.00	852,975.00
—购置		348,000.00	72,000.00	2,975.00	422,975.00
—在建工程转入		430,000.00			430,000.00
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31	62,649,408.28	14,918,918.03	223,000.00	1,292,176.12	79,083,502.43
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	2,071,744.62	2,222,407.16	41,166.67	459,093.58	4,794,412.03
(2) 本期增加金额	2,975,846.92	1,408,205.65	27,740.00	229,179.69	4,640,972.26
—计提	2,975,846.92	1,408,205.65	27,740.00	229,179.69	4,640,972.26
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31	5,047,591.54	3,630,612.81	68,906.67	688,273.27	9,435,384.29
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 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
(2) 2018.12.31 账面价值	60,577,663.66	11,918,510.87	109,833.33	830,107.54	73,436,115.40

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					

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) 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

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) 2020.12.31	62,649,408.28	16,928,498.03	223,000.00	1,409,575.74	81,210,482.05
(2) 本期增加金额		30,000.00		6,185.32	36,185.32
—购置		30,000.00		6,185.32	36,185.32
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.6.30	62,649,408.28	16,958,498.03	223,000.00	1,415,761.06	81,246,667.37
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	8,023,438.46	5,139,989.62	108,046.67	919,596.61	14,191,071.36
(2) 本期增加金额	1,487,923.45	804,578.66	19,570.00	104,474.95	2,416,547.06
—计提	1,487,923.45	804,578.66	19,570.00	104,474.95	2,416,547.06
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.6.30	9,511,361.91	5,944,568.28	127,616.67	1,024,071.56	16,607,618.42
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					

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
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2021.6.30 账面价值	53,138,046.37	11,013,929.75	95,383.33	391,689.50	64,639,048.95
(2) 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

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
生产及办公用楼	53,138,046.37	尚未办妥

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	245,500.00			430,000.00
合计	245,500.00			430,000.00

2、 在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理工程										430,000.00		430,000.00
液体自动灌装车间防火保温项目	245,500.00		245,500.00									
合计	245,500.00		245,500.00							430,000.00		430,000.00

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发大楼装修工程	31,760,000.00	220,000.00	32,015,000.00	32,235,000.00			101.50	100.00%				自筹
锅炉改造工程	1,100,000.00	940,859.37	106,410.00	1,047,269.37			95.21	100.00%				自筹
国家科教和青少年基地	15,000,000.00	2,280,000.00	11,198,000.00	13,478,000.00			89.85	100.00%				自筹

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重点实验室装修工程	2,090,000.00		2,090,000.00	2,090,000.00			100.00	100.00%				自筹
污水处理工程	430,000.00		430,000.00			430,000.00	100.00	90.00%				自筹
合计		3,440,859.37	45,839,410.00	48,850,269.37		430,000.00						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
污水处理工程	430,000.00	430,000.00		430,000.00			100.00	100.00%				自筹
车间及仓库维修改造工程	448,000.00		448,000.00		448,000.00		100.00	100.00%				自筹
合计		430,000.00	448,000.00	430,000.00	448,000.00							

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.6.30	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
液体自动灌装车间防火保温项目	536,000.00		245,500.00			245,500.00	45.80	45.80%				自筹
合计			245,500.00			245,500.00						

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额			
会计政策变更	6,174,293.65	460,121.70	6,634,415.35
2021 年 1 月 1 日	6,174,293.65	460,121.70	6,634,415.35
(2) 本期增加金额			
— 新增租赁			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 2021.6.30 余额	6,174,293.65	460,121.70	6,634,415.35
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额	178,104.60	51,124.62	229,229.22
— 计提	178,104.60	51,124.62	229,229.22
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 2021.6.30 余额	178,104.60	51,124.62	229,229.22
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 2021.6.30 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.6.30 账面价值	5,996,189.05	408,997.08	6,405,186.13
(2) 2021.1.1 账面价值			

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		

项目	专利权	合计
(1) 2017.12.31	163,000.00	163,000.00
(2) 本期增加金额	161,000.00	161,000.00
—购置	161,000.00	161,000.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	324,000.00	324,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31	3,904.05	3,904.05
(2) 本期增加金额	14,251.08	14,251.08
—计提	14,251.08	14,251.08
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	18,155.13	18,155.13
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	305,844.87	305,844.87
(2) 2017.12.31 账面价值	159,095.95	159,095.95

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	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) 2019.12.31	324,000.00	324,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	18,155.13	18,155.13
(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		

项目	专利权	合计
—处置		
(4) 2019.12.31	37,287.57	37,287.57
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	286,712.43	286,712.43
(2) 2018.12.31 账面价值	305,844.87	305,844.87

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

项目	专利权	合计
(2) 2019.12.31 账面价值	286,712.43	286,712.43

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	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) 2021.6.30	324,000.00	324,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	56,420.01	56,420.01
(2) 本期增加金额	9,566.22	9,566.22
—计提	9,566.22	9,566.22
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.6.30	65,986.23	65,986.23
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	258,013.77	258,013.77
(2) 2020.12.31 账面价值	267,579.99	267,579.99

(十三) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
预付租金		697,391.00	447,362.14		250,028.86
经营租入固定资产改造	331,094.08		43,660.80		287,433.28
项目道路改造费用	297,840.76	550,000.00	89,850.48		757,990.28
其他	234,896.72	54,000.00	35,370.73		253,525.99
合计	863,831.56	1,301,391.00	616,244.15		1,548,978.41

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
预付租金	250,028.86	697,391.00	697,391.00		250,028.86
经营租入固定资产改造	287,433.28	448,000.00	50,249.04		685,184.24
项目道路改造费用	757,990.28		115,137.84		642,852.44
其他	253,525.99		38,510.28		215,015.71
合计	1,548,978.41	1,145,391.00	901,288.16		1,793,081.25

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

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
预付租金	255,298.41			255,298.41	
经营租入固定资产改造	1,804,292.48		196,831.98		1,607,460.50
项目道路改造费用	527,714.60		57,568.92		470,145.68
其他	278,947.08		51,605.16		227,341.92
合计	2,866,252.57		306,006.06	255,298.41	2,304,948.10

(十四) 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	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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	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	2,521,105.80	378,165.88	2,258,928.61	338,839.29	8,347,099.21	1,252,064.88	3,100,843.52	465,126.53
政府补助			183,298.10	27,494.72	268,593.50	40,289.03	1,386,112.65	207,916.90
合计	2,521,105.80	378,165.88	2,442,226.71	366,334.01	8,615,692.71	1,292,353.91	4,486,956.17	673,043.43

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款			2,000,000.00	13,500,000.00
合计			2,000,000.00	13,500,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：2018 年 8 月 28 日，北京航天恒丰科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司北京丰台支行签订了《小企业借款合同》，借款金额为 350.00 万元，借款的担保方式为：北京首创融资担保有限公司提供保证担保，同时由航天恒丰公司法定代表人吕中文、股东刘海明及配偶程淑琴个人提供个人无限连带责任保证担保；

2018 年 5 月 3 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；

注 2：2019 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 3：2020 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 4：2020 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。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	11,855,442.20	6,214,463.17	3,717,236.97	10,469,767.81
1-2 年	1,565,533.17	215,250.00		150,489.50
2-3 年			150,489.50	
3 年以上				30,000.00
合计	13,420,975.37	6,429,713.17	3,867,726.47	10,650,257.31

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.6.30	未偿还或结转的原因
迁安市福盛畜牧科技有限公司	1,358,908.17	尚未结算
合计	1,358,908.17	

项目	2020.12.31	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	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
青州鲁塑包装制品有限公司	150,489.50	包装材料款尚未结算
合计	150,489.50	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
青州鲁塑包装制品有限公司	150,489.50	包装材料款尚未结算
合计	150,489.50	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内			877,636.25	281,435.60
1-2 年			46,000.00	58,600.00
2-3 年			43,860.00	50,000.00
3 年以上			50,000.00	
合计			1,017,496.25	390,035.60

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	794,452.43	4,870,507.64
1-2 年	329,014.87	451,118.69
2-3 年	340,922.33	
3 年以上	82,776.70	82,776.70

项目	2021.6.30	2020.12.31
合计	1,547,166.33	5,404,403.03

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	415,811.68	5,770,299.58	5,686,783.31	499,327.95
离职后福利-设定提存计划	10,984.32	225,101.83	215,281.28	20,804.87
辞退福利		5,000.00	5,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	426,796.00	6,000,401.41	5,907,064.59	520,132.82

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	499,327.95	5,323,423.80	5,320,915.04	501,836.71
离职后福利-设定提存计划	20,804.87	224,031.53	226,020.02	18,816.38
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	520,132.82	5,557,455.33	5,556,935.06	520,653.09

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
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

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	595,905.83	3,960,028.98	3,921,037.67	634,897.14
离职后福利-设定提存计划		168,423.45	140,986.90	27,436.55
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	595,905.83	4,128,452.43	4,062,024.57	662,333.69

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	406,573.00	5,178,336.00	5,142,704.75	442,204.25
(2) 职工福利费		363,123.84	363,123.84	
(3) 社会保险费	9,238.68	189,213.74	180,954.72	17,497.70
其中：医疗保险费	8,323.20	170,472.28	163,031.88	15,763.60
工伤保险费	249.66	5,111.31	4,888.01	472.96
生育保险费	665.82	13,630.15	13,034.83	1,261.14
(4) 住房公积金		39,626.00		39,626.00
(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	415,811.68	5,770,299.58	5,686,783.31	499,327.95

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	442,204.25	4,795,902.39	4,836,429.23	401,677.41
(2) 职工福利费		273,759.68	273,759.68	
(3) 社会保险费	17,497.70	212,271.73	210,726.13	19,043.30
其中：医疗保险费	15,763.60	191,649.60	190,186.50	17,226.70
工伤保险费	472.96	5,289.14	5,323.76	438.34
生育保险费	1,261.14	15,332.99	15,215.87	1,378.26
(4) 住房公积金	39,626.00	41,490.00		81,116.00
(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	499,327.95	5,323,423.80	5,320,915.04	501,836.71

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(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	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(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

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	570,966.47	3,515,093.77	3,474,414.24	611,646.00
(2) 职工福利费		263,707.85	263,707.85	
(3) 社会保险费	24,939.36	140,622.36	142,310.58	23,251.14
其中：医疗保险费	23,092.00	126,144.00	128,453.20	20,782.80
工伤保险费		3,265.56	2,644.58	620.98
生育保险费	1,847.36	11,212.80	11,212.80	1,847.36
(4) 住房公积金		40,605.00	40,605.00	
(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	595,905.83	3,960,028.98	3,921,037.67	634,897.14

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	10,540.44	216,016.07	206,592.26	19,964.25
失业保险费	443.88	9,085.76	8,689.02	840.62
企业年金缴费				
合计	10,984.32	225,101.83	215,281.28	20,804.87

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	19,964.25	213,944.99	215,988.76	17,920.48
失业保险费	840.62	10,086.54	10,031.26	895.90
企业年金缴费				
合计	20,804.87	224,031.53	226,020.02	18,816.38

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	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
企业年金缴费				
合计	18,816.38	18,816.38	37,632.76	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		161,364.00	134,759.04	26,604.96
失业保险费		7,059.45	6,227.86	831.59
企业年金缴费				
合计		168,423.45	140,986.90	27,436.55

(二十) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	702,576.55	587,863.11	640,209.36	258,288.81
企业所得税	2,818,812.22	5,918,689.70	3,488,825.23	230,945.85
城市维护建设税	35,128.83	29,393.17	32,010.48	12,914.45
教育费附加	21,077.29	17,635.89	19,206.28	7,748.66
地方教育费附加	14,051.53	11,757.25	12,804.17	5,165.77
资源税	8,626.00	8,728.60	6,304.20	6,715.75
印花税	32,051.90	47,052.20	33,790.40	36,840.33
其他	762.32	1,205.31	506.97	1,031.63
合计	3,633,086.64	6,622,325.23	4,233,657.09	559,651.25

(二十一) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				20,602.08
应付股利				
其他应付款项	61,614.00	63,525.40	2,072,425.40	199,103.75
合计	61,614.00	63,525.40	2,072,425.40	219,705.83

1、 应付利息

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
借款应付利息				20,602.08
合计				20,602.08

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
往来款	61,614.00	63,525.40	43,675.40	44,802.16
保证金及押金			21,500.00	35,527.50
代收代付及暂收款项			2,007,250.00	118,774.09
合计	61,614.00	63,525.40	2,072,425.40	199,103.75

(二十二) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收款项（增值税税金）	46,351.92	162,069.02		
其他			500,000.00	
合计	46,351.92	162,069.02	500,000.00	

(二十三) 租赁负债

项目	2021.6.30
租赁付款额	10,527,720.40
减：未确认融资费用	4,084,248.56
合计	6,443,471.84

(二十四) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	7,127,718.42	500,000.00	6,241,605.77	1,386,112.65	未到受益期
合计	7,127,718.42	500,000.00	6,241,605.77	1,386,112.65	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	1,386,112.65		1,117,519.15	268,593.50	未到受益期
合计	1,386,112.65		1,117,519.15	268,593.50	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	268,593.50	240,000.00	325,295.40	183,298.10	未到受益期
合计	268,593.50	240,000.00	325,295.40	183,298.10	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	183,298.10		183,298.10		
合计	183,298.10		183,298.10		

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
微生物矿物质土壤调理剂的开发及示范	1,999,231.85		1,118,419.20		880,812.65	与收益相关
复合功能型生物有机肥无害化生产	3,878,486.57		3,868,486.57		10,000.00	与收益相关
畜禽粪便、秸秆生物高效无害化处理技术集成与示范	500,000.00		500,000.00			与收益相关
植物源微生物菌肥的研发及其产业化	600,000.00		600,000.00			与收益相关
企业创新簇工作资助	150,000.00		150,000.00			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		500,000.00	4,700.00		495,300.00	与收益相关
合计	7,127,718.42	500,000.00	6,241,605.77		1,386,112.65	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/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		880,812.65			与收益相关
复合功能型生物有机肥无害化生产	10,000.00		10,000.00			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	495,300.00		226,706.50		268,593.50	与收益相关
合计	1,386,112.65		1,117,519.15		268,593.50	

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

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
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	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
农用微生物菌 剂科普项目补 助	183,298.10		183,298.10			与收益相关
合计	183,298.10		183,298.10			

(二十五) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份 总额	35,001,650.00	2,339,300.00		18,670,475.00		21,009,775.00	56,011,425.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,011,425.00			28,005,712.00		28,005,712.00	84,017,137.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	84,017,137.00	5,370,000.00				5,370,000.00	89,387,137.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	89,387,137.00						89,387,137.00

其他说明：

2018 年度：

（1）2018 年 7 月，本公司根据 2017 年第三次临时股东大会会议、认购协议和修改后的公司章程，申请增加注册资本人民币 2,339,300.00 元，增加股份 2,339,300.00 股，由新股东新余银石九号投资管理合伙企业（有限合伙）、西藏科鑫创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州凯泰民德投资合伙企业（有限合伙）以货币资金缴足。

2018 年 06 月 06 日，并经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了中兴华验字（2018）第 010058 号《验资报告》；

（2）2018 年 9 月，本公司根据第二次临时股东大会决议、修改后章程，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 5 股，增加股本 18,670,475.00 元；

2019 年度：

（1）2019 年 5 月，本公司根据 2018 年度股东大会决议、修改后章程，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 56,011,425.00 股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 5 股；

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《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。

（二十六）资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	21,081,410.55	35,301,149.86	18,670,475.00	37,712,085.41
其他资本公积	8,674,848.63			8,674,848.63
合计	29,756,259.18	35,301,149.86	18,670,475.00	46,386,934.04

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	37,712,085.41		28,005,712.00	9,706,373.41
其他资本公积	8,674,848.63			8,674,848.63
合计	46,386,934.04		28,005,712.00	18,381,222.04

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	9,706,373.41	48,146,904.18		57,853,277.59
其他资本公积	8,674,848.63			8,674,848.63

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
合计	18,381,222.04	48,146,904.18		66,528,126.22

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）	57,853,277.59			57,853,277.59
其他资本公积	8,674,848.63			8,674,848.63
合计	66,528,126.22			66,528,126.22

资本公积增减变动说明：

2018 年度：

（1）2018 年 7 月，本公司根据 2017 年第三次临时股东大会会议、认购协议和修改后的公司章程，申请增加注册资本人民币 2,339,300.00 元，增加股份 2,339,300.00 股，由新股东新余银石九号投资管理合伙企业（有限合伙）、西藏科鑫创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州凯泰民德投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 32,750,200.00 元缴足，增加资本公积 30,410,900.00 元，支付中介服务费 1,007,500.14 元，减少资本公积 1,007,500.14 元；

（2）2018 年 9 月，本公司根据第二次临时股东大会决议、修改后章程，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 5 股，减少资本公积 18,670,475.00 元；

（3）杜蓉蓉（时任公司董事会秘书、财务总监）分别于 2018 年 8 月 20 日、22 日从实际控制人程淑琴处通过二级市场分别以 9 元/股、4.50 元/股价格受让 0.10 万股、48.30 万股，成交金额分别为 0.9 万元、217.35 万元，于 2018 年 8 月 28 日从实际控制人刘海明处通过二级市场以 2.25 元/股价格受让 11.10 万股，成交金额 24.975 万元。而公司于 2018 年 7 月完成的向九号投资、西藏科鑫、杭州凯泰三支私募基金发行股票价格为 14.00 元/股。因此，杜蓉蓉从实际控制人程淑琴、刘海明处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，确认资本公积 5,897,750.00 元；

2019 年度：

（1）2019 年 5 月，本公司根据 2018 年度股东大会决议、修改后章程，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 56,011,425.00 股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 5 股；

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。

(二十七) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,600,687.79	782,936.27		3,383,624.06
合计	2,600,687.79	782,936.27		3,383,624.06

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	3,383,624.06		3,383,624.06	2,648,665.08		6,032,289.14
合计	3,383,624.06		3,383,624.06	2,648,665.08		6,032,289.14

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			5,029,509.27		11,061,798.41

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	11,061,798.41			11,061,798.41
合计	11,061,798.41			11,061,798.41

(二十八) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	47,283,806.52	33,944,735.19	20,188,805.96	22,477,617.01
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	47,283,806.52	33,944,735.19	20,188,805.96	22,477,617.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,415,568.00	50,295,092.66	26,486,650.75	7,829,362.72
减：提取法定盈余公积		5,029,509.27	2,648,665.08	782,936.27
应付普通股股利		31,926,512.06	10,082,056.44	9,335,237.50
期末未分配利润	68,699,374.52	47,283,806.52	33,944,735.19	20,188,805.96

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,093,163.37	43,873,028.74	127,267,415.84	64,402,137.23	104,866,144.68	55,829,156.78	73,281,831.33	46,177,197.87
其他业务	118,285.35	21,964.11	238,488.23	58,977.53	222,979.65	42,538.48		
合计	77,211,448.72	43,894,992.85	127,505,904.07	64,461,114.76	105,089,124.33	55,871,695.26	73,281,831.33	46,177,197.87

(三十) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	81,489.85	147,075.84	95,025.10	38,684.36
教育费附加	48,893.90	88,245.50	57,015.06	23,210.61
地方教育费附加	32,595.93	58,830.34	38,010.01	15,473.75
印花税	32,051.90	70,330.10	50,992.37	52,087.28
环境保护税	2,025.86	3,359.00	1,519.94	2,339.10
残疾人保证金		74,502.14	79,587.59	52,318.69
合计	197,057.44	442,342.92	322,150.07	184,113.79

(三十一) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	462,140.53	955,315.04	863,467.30	687,548.82
股份支付		2,214,704.18		
差旅费	60,977.40	112,286.61	104,242.62	188,858.56
房租物业费	10,071.66	17,952.69	17,561.33	18,040.13
广告宣传费	5,392.50	11,474.00	240,600.00	544,494.50
交通费	3,005.40	8,586.97	8,390.00	23,759.72
业务招待费	2,628.00		3,121.00	8,342.60
折旧及摊销	2,594.40	5,264.61	5,217.08	4,580.89
办公费	800.00	14,955.00	89,551.75	33,828.60
会议培训费		3,550.00	47,500.00	2,200.00
运输费			800,660.49	1,256,075.62
其他	7,020.82	36,504.57	26,034.53	158,687.58
合计	554,630.71	3,380,593.67	2,206,346.10	2,926,417.02

(三十二) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,367,476.46	3,776,871.44	3,081,735.16	3,119,993.44
股份支付				5,897,750.00
聘请中介机构费	1,215,000.00	230,000.00	450,000.00	742,266.34
折旧及摊销	508,816.86	1,002,251.70	1,027,410.03	734,456.33
办公费	475,040.50	417,135.14	341,867.16	473,149.49
房租物业费	150,013.60	291,589.82	312,945.02	457,502.62

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务招待费	126,200.68	72,877.21	84,569.80	144,318.75
咨询服务费	110,514.59	291,500.00	210,000.00	171,500.00
交通费	37,789.89	136,098.84	202,199.23	216,527.33
差旅费	34,348.17	107,876.47	92,610.83	201,140.19
会议培训费			245,111.00	699,217.00
其他	46,166.68	28,347.17	61,648.84	21,935.00
合计	5,071,367.43	6,354,547.79	6,110,097.07	12,879,756.49

(三十三) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
折旧及摊销	1,205,369.16	2,548,605.55	2,742,658.49	1,723,245.13
职工薪酬	768,915.62	1,212,550.96	854,075.41	1,205,027.57
材料及动力费	141,727.21	608,203.44	1,966,245.90	5,496,555.84
检测费	14,100.00	155,900.00	12,600.00	57,855.00
咨询服务费	7,000.00	36,815.00	34,515.00	207,610.00
办公费		25,160.00	49,559.92	16,203.00
差旅费		11,581.70	1,357.92	33,722.65
其他	180,000.00		83,000.00	375,000.00
合计	2,317,111.99	4,598,816.65	5,744,012.64	9,115,219.19

(三十四) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	64,354.90	159,807.45	330,981.69	329,089.58
其中：租赁负债利息费用	64,354.90			
减：利息收入	641,698.01	49,021.81	32,978.97	206,055.02
手续费支出	7,933.88	6,507.44	5,357.00	4,505.12
其他支出				73,045.00
合计	-569,409.23	117,293.08	303,359.72	200,584.68

(三十五) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	209,298.10	5,150,440.65	1,817,009.15	6,991,305.77
进项税加计抵减				

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
代扣个人所得税手续费	15,851.68	14,127.91		8,597.77
合计	225,149.78	5,164,568.56	1,817,009.15	6,999,903.54

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	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补助		268,593.50	226,706.50	4,700.00	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项目补助	183,298.10	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补助			880,812.65	1,118,419.20	与收益相关
科技创新专项资金(北京房山科委会)			366,000.00	520,000.00	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	3,868,486.57	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
畜禽粪便、秸秆生物高效无害化处理技术集成与示范补助				500,000.00	与收益相关
植物源微生物菌肥的研发及其产业化补助				600,000.00	与收益相关
中关村科技园区管委会资金支持				195,700.00	与收益相关
北京市科学技术协会补助				100,000.00	与收益相关
企业创新簇工作资助				50,000.00	与收益相关
全国新农民新技术创业创新博览会补贴资金				20,000.00	与收益相关
中关村专利资助金(首都知识产权服务业协会)				10,000.00	与收益相关
中关村促进会资金(中关村企业信用促进会)				4,000.00	与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
北京市房山区社会保险事业管理中心"互联网+职业技能培训"补助	26,000.00				
合计	209,298.10	5,150,440.65	1,817,009.15	6,991,305.77	

(三十六) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	385,000.00		
应收账款坏账损失	-136,110.27	-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	549.25	-169.50	-100,000.00
合计	249,438.98	-5,921,749.87	4,990,273.14

(三十七) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-340,576.60
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	464,543.89	180,530.18	865,984.82	72,995.96
合计	464,543.89	180,530.18	865,984.82	-267,580.64

(三十八) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	7,960.40		5,000.00		7,960.40		5,000.00	
合计	7,960.40		5,000.00		7,960.40		5,000.00	

(三十九) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠				200,000.00				200,000.00
罚款及滞纳金	312,478.50				312,478.50			
合计	312,478.50			200,000.00	312,478.50			200,000.00

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,548,610.21	7,835,870.89	4,629,874.39	1,204,443.55
递延所得税费用	-11,831.87	926,019.90	-619,310.48	-167,779.80
合计	3,536,778.34	8,761,890.79	4,010,563.91	1,036,663.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	24,952,346.34	59,056,983.45	30,497,214.66	8,866,026.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,742,851.95	8,858,547.52	4,574,582.20	1,329,903.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,601.49	336,636.12	5,261.44	641,010.59
税法规定的额外可扣除费用	-260,675.10	-433,292.85	-569,279.73	-934,250.81
所得税费用	3,536,778.34	8,761,890.79	4,010,563.91	1,036,663.75

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	21,415,568.00	50,295,092.66	26,486,650.75	7,829,362.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	89,387,137.00	84,017,137.00	84,017,137.00	80,946,806.25
基本每股收益				
其中：持续经营基本每股收益	0.24	0.60	0.32	0.10
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母公司普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	21,415,568.00	50,295,092.66	26,486,650.75	7,829,362.72

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	89,387,137.00	84,017,137.00	84,017,137.00	80,946,806.25
稀释每股收益				
其中：持续经营稀释每股收益	0.24	0.60	0.32	0.10
终止经营稀释每股收益				

(四十二) 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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	641,698.01	49,021.81	32,978.97	206,055.02
单位及个人往来	39,600.80	43,816.77	213,443.00	1,136,164.72
代收代付款			2,000,000.00	180,000.00
政府补助	26,000.00	5,368,992.25	699,490.00	1,249,700.00
合计	707,298.81	5,461,830.83	2,945,911.97	2,771,919.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
金融机构手续费	7,933.88	6,507.44	5,357.00	4,505.12
支付的往来款	350,682.24	1,032,112.75	680,423.03	4,906,599.81
代收代付款	151,427.57	1,783,571.38	179,019.37	183,266.90
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）	2,467,711.84	1,617,620.27	5,289,105.95	11,073,247.77
捐赠、罚款、滞纳金支 出	312,478.50			200,000.00
合计	3,290,234.03	4,439,811.84	6,153,905.35	16,367,619.60

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
发行股票中介费用	1,851,700.00	35,000.00		1,007,500.14
合计	1,851,700.00	35,000.00		1,007,500.14

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	21,415,568.00	50,295,092.66	26,486,650.75	7,829,362.72
加：信用减值损失	249,438.98	-5,921,749.87	4,990,273.14	
资产减值准备	464,543.89	180,530.18	865,984.82	-267,580.64
固定资产折旧	2,416,547.06	4,755,687.07	4,640,972.26	2,798,154.36
使用权资产折旧	229,229.22			
无形资产摊销	9,566.22	19,132.44	19,132.44	14,251.08
长期待摊费用摊销	306,006.06	1,119,458.78	901,288.16	616,244.15
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）	64,354.90	159,807.45	330,981.69	329,089.58
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）	-11,831.87	926,019.90	-619,310.48	-167,779.80
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）	8,787,808.74	3,306,659.88	3,431,750.25	-380,687.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-934,953.38	23,960,790.96	-27,761,551.74	2,780,953.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-741,517.51	8,944,358.15	4,687,865.15	-1,975,790.34
其他				
经营活动产生的现金流量净额	32,254,760.31	87,745,787.60	17,974,036.44	11,576,217.50
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	143,811,022.15	113,689,647.16	12,643,505.69	25,234,084.46
减：现金的期初余额	113,689,647.16	12,643,505.69	25,234,084.46	24,629,839.17
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	30,121,374.99	101,046,141.47	-12,590,578.77	604,245.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	143,811,022.15	113,689,647.16	12,643,505.69	25,234,084.46
其中：库存现金			254.91	594.91
可随时用于支付的银行存款	143,811,022.15	113,689,647.16	12,643,250.78	25,233,489.55
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	143,811,022.15	113,689,647.16	12,643,505.69	25,234,084.46
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				

(四十四) 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
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
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			财务费用
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补助	500,000.00		268,593.50	226,706.50	4,700.00	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项目补助	240,000.00	183,298.10	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补助	1,999,231.85			880,812.65	1,118,419.20	其他收益
科技创新专项资金（北京房山科委会）	886,000.00			366,000.00	520,000.00	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	3,878,486.57			10,000.00	3,868,486.57	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
畜禽粪便、秸秆生物高效无害化处理技术集成与示范补助	500,000.00				500,000.00	其他收益
植物源微生物菌肥的研发及其产业化补助	600,000.00				600,000.00	其他收益
中关村科技园区管委会资金支持	195,700.00				195,700.00	其他收益
北京市科学技术协会补助	100,000.00				100,000.00	其他收益
企业创新簇工作资助	50,000.00				50,000.00	其他收益

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
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
全国新农民新技术创业创新博览会补贴资金	20,000.00				20,000.00	其他收益
中关村专利资助金（首都知识产权服务业协会）	10,000.00				10,000.00	其他收益
中关村促进会资金（中关村企业信用促进会）	4,000.00				4,000.00	其他收益
北京市房山区社会保险事业管理中心“互联网+职业技能培训”补助	26,000.00	26,000.00				其他收益

(四十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	64,354.90

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) 本公司的实际控制人

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 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
中化化肥控股有限公司	马跃任副总经理
北京奕店投资管理有限公司	直接持股 5%以上股东
吕中文	董事长
刘海明	董事、总经理
杜蓉蓉	直接持股 5%以上股东、董事、副总经理、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
程淑琴	副总经理
王际	财务总监
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，该公司已于 2021 年 4 月注销
深圳市融顺咨询有限公司	张如协任执行董事、总经理
深圳市启赋互联投资管理有限公司	张如协任执行董事、总经理
启赋私募基金管理有限公司	张如协任副总裁
深圳市思贝克集团有限公司	张如协任董事
深圳市思贝克工业科技有限公司	张如协任董事
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
中化（海南）农业生态有限公司	马跃任总经理，与中化化肥属同一实际控制方
先正达集团股份有限公司	与中化化肥属同一实际控制方
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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 36.00% 合伙份额，能控制该有限合伙
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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京窦店恒升畜牧养殖中心	采购商品	5,500.00	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	2,613,520.00

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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中化山东肥业有限公司	出售商品	5,708,737.95	6,041,815.48		
中化化肥有限公司	出售商品	1,559,996.19	2,165,237.90	47,867.48	
中化吉林长山化工有限公司	出售商品	364,077.68	1,092,233.02		
中化现代农业（新疆）有	出售商品	71,317.48	76,785.44		

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
限公司					
中化现代农业（云南）有限公司	出售商品	42,718.45			
北京寰店恒升畜牧养殖中心	出售商品		8,683,495.26	34,951.46	52,427.18
中化农业生态科技（湖北）有限公司	出售商品		4,610,000.00		
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		
中化农业（临沂）研发中心有限公司	出售商品		728.16		

出售商标情况

2020 年 7 月 2 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 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登记手续。

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	确认的租赁费		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京市房山区寰店镇寰店村经济合作社/北京市房山区寰店镇寰店村村民委员会	土地租赁	110,660.55	105,391.00	52,695.50
北京市房山区寰店农牧工商总公司	房屋及建筑物	592,000.00	592,000.00	394,666.64

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出
		2021 年 1-6 月
北京市房山区寰店农牧工商总公司	房屋及建筑物	64,354.90

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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	1,396,140.00	2,272,447.00	1,738,155.00	1,447,684.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	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	724,057.07	36,202.85	366,907.40	18,345.37	48,000.00	2,400.00		
其他应收款									
	吕中文							100,000.00	100,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	北京寰店恒升畜牧养殖中心	5,500.00			
其他应付款					
	吕中文			7,250.00	675.00
租赁负债					
	北京市房山区寰店镇寰店村经济合作社/北京市房山区寰店镇寰店村村民委员会	402,156.65			
	北京市房山区寰店农牧工商总公司	6,041,315.19			

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2018 年度：

杜蓉蓉（时任公司董事会秘书、财务总监）分别于 2018 年 8 月 20 日、22 日从实际控制人程淑琴处通过二级市场分别以 9 元/股、4.50 元/股价格受让 0.10 万股、48.30 万股，成交金额分别为 0.9 万元、217.35 万元，于 2018 年 8 月 28 日从实际控制人刘海明处通过二级市场以 2.25 元/股价格受让 11.10 万股，成交金额 24.975 万元。而公司于 2018 年 7 月完成的向九号投资、西藏科鑫、杭州凯泰三支私募基金发行股票价格为 14.00 元/股，因此参照 2018 年 7 月外部 PE 股东增资价格每股 14.00 元作为公允价格，杜蓉蓉从实际控制人程淑琴、刘海明处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 5,897,750.00 元。

2020 年度：

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。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内，本公司没有披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内，本公司没有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

公司于 2021 年 5 月 19 日召开第二届董事会第十七次会议、于 2021 年 6 月 3 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》及《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》。

2021 年 7 月 12 日，全国股转公司出具《关于同意北京航天恒丰科技股份有限公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2021）1800 号），同意公司股票自 2021 年 7 月 16 日起终止在全国股转系统挂牌。

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益					
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）	209,298.10	5,454,287.65	1,817,009.15	6,991,305.77	
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					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,518.10		5,000.00	-200,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,851.68	-2,200,576.27		-5,889,152.23	
小计	-79,368.32	3,253,711.38	1,822,009.15	902,153.54	
所得税影响额	11,905.25	-488,056.71	-273,301.37	-135,323.03	

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
合计	-67,463.07	2,765,654.67	1,548,707.78	766,830.51	

(二) 净资产收益率及每股收益

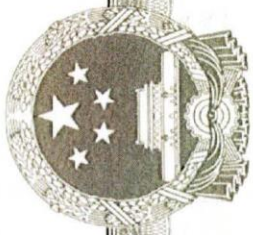
2021 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.55	0.24	0.24

2020 年度	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
归属于公司普通股股东的净利润	31.94	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.19	0.57	0.57

2019 年度	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
归属于公司普通股股东的净利润	19.03	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.91	0.30	0.30

2018 年度	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
归属于公司普通股股东的净利润	7.34	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.09	0.09

北京航天恒丰科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年八月三十一日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

(副本)

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

此证复印件仅作为报告附件使用, 不能作为他用。

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年07月14日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号：0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，
不得作为其他用途。



姓名 陈勇波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-08-15
Date of birth
工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420105750815
Identity card No



证书编号: 420003204760
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年9月25日
Date of Issuance



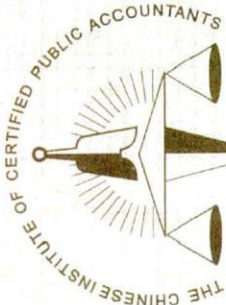
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



中国注册会计师



姓名 胡晓
Full name 胡晓
性别 女
Sex 女
出生日期 1989-01-10
Date of birth 1989-01-10
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通
Identity card No. 421281198901100725



6



年 月 日
y m d

姓名 胡晓
证书编号 310000060149



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 310000060149
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2012 年 11 月 20 日
Date of issuance: 2012 年 11 月 20 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

5