

江苏华绿生物科技股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
及 2020 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 江苏华绿生物科技股份有限公司2017
年度、2018年度、2019年度及2020年
1-6月审计报告

报告文号： 致同审字(2020)第371ZA11506号

客户名称： 江苏华绿生物科技股份有限公司

报告时间： 2020-09-16

签字注册会计师： 魏倩婷 (CPA: 370100010065)
王宗佩 (CPA: 110001590123)



011092020092301423530

报告文号：致同审字(2020)第371ZA11506号

事务所名称： 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话： 010-85665858

传真： 010-85665120

通讯地址： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特
广场5层

电子邮件： china@cn.gt.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-148

审计报告

致同审字(2020)第 371ZA11506 号

江苏华绿生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏华绿生物科技股份有限公司（以下简称“华绿生物公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了华绿生物公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司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，我们独立于华绿生物公司，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，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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。

（一）食用菌销售收入的确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和五、31。

1、事项描述

华绿生物公司主要从事食用菌的研发、工厂化种植和销售业务。2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月华绿生物公司实现食用菌合并销售收入分别为人民币 34,770.72 万元、39,416.41 万元、57,542.33 万元、28,706.12 万元，占销售收入总额的比例分别为 99.94%、100.00%、100.00%、100.00%。公司采用经销加直销的销售模式，以经销模式为主。公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量，确认为销售收入的实现。考虑到华绿生物公司所处行业的特点，食用菌销售收入确认存在重大错报风险。因此，我们将其做为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计中，我们主要执行了以下程序：

（1）了解及评价了华绿生物公司与销售收入确认有关的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）结合产品类别、主要业务客户等，对本年销售收入及毛利率变动情况进行分析，关注是否存在异常波动情况。

（3）通过抽样检查销售合同、了解行业惯例及对管理层的访谈，对与销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评价华绿生物公司的销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

(4) 就记录的销售收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及其他支持性文件，评价相关销售收入确认是否符合华绿生物公司销售收入确认的会计政策。

(5) 对资产负债表日前后的销售收入，选取样本，核对销售合同、出库单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 抽样检查了临近各资产负债表日执行的重要销售收入，以发现是否存在异常的定价、结算、发货、退货、换货或验收条款，对期后实施了特定的检查，以发现是否存在改变或撤销销售订单、退款、大额销售收入冲回等情况。

(7) 使用积极式函证方式对重大、新增客户的销售收入执行了函证程序。

(8) 对重大、新增客户的销售收入执行了走访程序。

(二) 固定资产账面价值

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、14 及五、11。

1、事项描述

华绿生物公司主要从事食用菌的研发、工厂化种植和销售业务。2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日华绿生物公司固定资产账面价值分别为人民币 44,640.22 万元、67,270.56 万元、65,753.08 万元、63,047.43 万元，占资产总额的比例分别为 61.39%、73.23%、64.61%、60.42%。固定资产账面价值的计价与分摊、存在性可能存在重大风险，其对华绿生物公司的财务状况存在重大影响。因此，我们将固定资产账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计中，我们主要执行了以下程序：

(1) 了解及评价了华绿生物公司与固定资产确认有关的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 对于外购固定资产，通过核对采购合同、发票等资料，抽查测试其入账价值是否正确，授权批准手续是否齐备，会计处理是否正确。

(3) 对于在建工程转入的固定资产，检查固定资产确认时点是否符合企业会计准则的规定，入账价值与在建工程的相关记录是否核对相符，是否与竣工决算、验收和移交报告等一致；对已经达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的固定资产，检查其是否已按估计价值入账，并按规定计提折旧。

(4) 抽盘监盘重要的固定资产，实地勘察固定资产，并与账面记录的实物资产交叉核对，关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产。

(5) 检查华绿生物公司计提固定资产减值准备的依据是否充分，对减值迹象的识别及与可收回金额计算相关的重要假设的预计是否合理，会计处理是否正确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华绿生物公司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，管理层负责评估华绿生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华绿生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华绿生物公司的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对华绿生物公司的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华绿生物公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

(6) 就华绿生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的期间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·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年九月十六日

合并资产负债表

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	100,386,183.95	130,032,492.71	67,421,411.89	56,780,160.93
交易性金融资产	五、2	125,349,150.68	76,115,459.73		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3				50,261,589.04
应收票据					
应收账款	五、4	9,052,748.25	8,552,515.43	14,815,010.60	10,330,290.61
应收款项融资					
预付款项	五、5	941,383.49	1,676,989.86	1,133,624.01	487,212.56
其他应收款	五、6	141,443.15	78,312.58	356,871.46	20,879,033.40
其中：应收利息				5,960.78	
应收股利					
存货	五、7	71,499,390.91	65,757,219.56	67,137,437.41	38,883,685.16
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、8	5,781,374.44	19,781,494.06	22,225,031.18	26,232,476.86
流动资产合计		313,151,674.87	301,994,483.93	173,089,386.55	203,854,448.56
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	五、9			9,307,580.00	
长期股权投资	五、10				
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、11	630,474,332.96	657,530,845.97	672,705,632.56	446,402,164.12
在建工程	五、12	29,777,499.79	4,078,316.92	8,455,421.55	15,742,388.53
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	53,898,233.70	51,842,080.93	46,958,541.28	37,833,232.79
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	43,420.98	49,084.56		
递延所得税资产					
其他非流动资产	五、15	16,084,219.69	2,229,649.52	8,114,680.80	23,345,535.51
非流动资产合计		730,277,707.12	715,729,977.90	745,541,856.19	523,323,320.95
资产总计		1,043,429,381.99	1,017,724,461.83	918,631,242.74	727,177,769.51

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：江苏华生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	40,027,777.79	29,042,400.42	81,800,000.00	9,400,000.00
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	五、17			1,000,000.00	
应付账款	五、18	24,557,038.32	19,997,927.93	21,561,812.62	12,660,653.80
预收款项	五、19		3,329,517.41	2,991,569.54	2,842,162.89
合同负债	五、20	2,032,446.00			
应付职工薪酬	五、21	10,881,517.84	15,835,332.94	10,723,322.87	8,362,170.59
应交税费	五、22	352,326.25	254,810.05	476,693.01	1,894,516.77
其他应付款	五、23	26,812,752.95	31,492,508.95	94,743,423.01	31,724,920.34
其中：应付利息		161,642.51	218,414.32	777,111.30	583,096.72
应付股利		536,000.00		20,129,600.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	9,399,000.00	13,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		114,062,859.15	112,952,497.70	218,296,821.05	86,884,424.39
非流动负债：					
长期借款	五、25	95,391,000.00	123,471,272.51	42,481,272.51	
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、26	44,477,246.80	44,093,528.04	40,487,568.24	37,357,781.73
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		139,868,246.80	167,564,800.55	82,968,840.75	37,357,781.73
负债合计		253,931,105.95	280,517,298.25	301,265,661.80	124,242,206.12
股本	五、27	43,760,000.00	43,760,000.00	43,760,000.00	43,760,000.00
资本公积	五、28	317,750,333.04	317,739,833.04	317,741,488.69	317,741,488.69
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、29	17,413,774.16	17,413,774.16	13,620,840.88	8,903,324.72
未分配利润	五、30	407,574,661.16	358,293,556.38	241,743,927.72	220,877,702.23
归属于母公司股东权益合计		786,498,768.36	737,207,163.58	616,866,257.29	591,282,515.64
少数股东权益		2,999,507.68		499,323.65	11,653,047.75
股东权益合计		789,498,276.04	737,207,163.58	617,365,580.94	602,935,563.39
负债和股东权益总计		1,043,429,381.99	1,017,724,461.83	918,631,242.74	727,177,769.51

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、31	287,061,212.07	575,423,257.00	394,164,106.61	347,913,478.94
减：营业成本	五、31	199,916,263.79	417,249,982.61	309,577,037.61	254,870,448.93
税金及附加	五、32	167,696.82	308,338.95	321,543.17	488,237.32
销售费用	五、33	1,774,660.83	4,024,178.55	2,825,388.51	2,091,423.08
管理费用	五、34	11,567,936.99	26,107,922.63	20,251,724.31	23,012,237.34
研发费用	五、35	4,591,515.84	7,561,605.82	6,906,567.16	6,066,735.57
财务费用	五、36	1,271,565.83	5,438,908.10	4,259,243.06	-368,837.49
其中：利息费用		3,876,362.16	7,637,592.63	4,756,650.21	2,501,534.45
利息收入		2,573,676.17	1,593,269.05	272,636.04	1,320,016.92
加：其他收益	五、37	4,728,609.57	7,544,686.76	5,816,986.49	6,397,148.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	141,032.61	658,814.35	1,732,583.25	1,346,475.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
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）	五、39	1,170,345.48	396,825.07		169,863.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	129,212.96	-399,207.87		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,073,968.03	-643,477.46	-1,268,052.07	-857,937.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	55,769.24	-1,481,540.35	-108,235.93	-2,625,306.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,922,573.80	120,808,420.84	56,195,884.53	66,183,476.90
加：营业外收入	五、43	33,687.07	709,691.69	141,643.11	5,000.00
减：营业外支出	五、44	1,529,339.92	682,650.07	143,740.95	175,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,426,920.95	120,835,462.46	56,193,786.69	66,013,476.90
减：所得税费用	五、45	266,308.49	164,810.23	416,321.39	700,033.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,160,612.46	120,670,652.23	55,777,465.30	65,313,443.02
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,160,612.46	120,670,652.23	55,777,465.30	65,313,443.02
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		71,161,104.78	120,671,631.53	55,778,141.65	64,120,372.54
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-492.32	-979.30	-676.35	1,193,070.48
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		71,160,612.46	120,670,652.23	55,777,465.30	65,313,443.02
归属于母公司股东的综合收益总额		71,161,104.78	120,671,631.53	55,778,141.65	64,120,372.54
归属于少数股东的综合收益总额		-492.32	-979.30	-676.35	1,193,070.48
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.63	2.76	1.27	1.47
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		285,177,836.26	581,301,445.80	389,687,901.04	350,533,615.85
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	9,293,680.30	14,534,051.92	12,911,093.44	19,330,426.28
经营活动现金流入小计		294,471,516.56	595,835,497.72	402,598,994.48	369,864,042.13
购买商品、接受劳务支付的现金		136,286,495.71	281,182,462.89	222,923,087.12	183,302,657.87
支付给职工以及为职工支付的现金		47,903,095.81	89,488,897.85	71,490,703.69	61,663,859.51
支付的各项税费		342,422.89	723,357.18	2,135,686.61	1,046,975.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	5,427,979.81	10,476,315.72	5,717,227.18	10,679,881.18
经营活动现金流出小计		189,959,994.22	381,871,033.64	302,266,704.60	256,693,373.81
经营活动产生的现金流量净额		104,511,522.34	213,964,464.08	100,332,289.88	113,170,668.32
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		881,358.64	664,775.13	1,896,485.48	1,346,475.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,000.00	10,446,744.60	9,949,948.00	19,301,925.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					2,048,100.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	92,920,000.00	31,550,000.00	75,600,000.00	37,000,000.00
投资活动现金流入小计		93,945,358.64	42,661,519.73	87,446,433.48	59,696,500.79
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,360,160.63	98,542,913.80	229,669,254.16	208,920,545.46
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	五、46	127,770,000.00	112,920,000.00	31,550,000.00	85,600,000.00
投资活动现金流出小计		185,130,160.63	211,462,913.80	261,219,254.16	294,520,545.46
投资活动产生的现金流量净额		-91,184,801.99	-168,801,394.07	-173,772,820.68	-234,824,044.67
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,500,000.00		500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		1,500,000.00		500,000.00	
取得借款收到的现金		65,800,000.00	122,990,000.00	129,281,272.51	9,400,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,500,000.00			9,017,296.00
筹资活动现金流入小计		68,800,000.00	122,990,000.00	129,781,272.51	18,417,296.00
偿还债务支付的现金		86,481,272.51	86,800,000.00	29,400,000.00	62,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,291,756.60	27,741,989.19	15,799,490.75	18,722,779.23
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46		500,000.00	11,000,000.00	9,044,644.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		111,773,029.11	115,041,989.19	56,199,490.75	90,667,423.23
筹资活动产生的现金流量净额		-42,973,029.11	7,948,010.81	73,581,781.76	-72,250,127.23
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		-29,646,308.76	53,111,080.82	141,250.96	-193,903,503.58
加：期初现金及现金等价物余额		110,032,492.71	56,921,411.89	56,780,160.93	250,683,664.51
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	80,386,183.95	110,032,492.71	56,921,411.89	56,780,160.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

项目	2020年1-6月						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	43,760,000.00	317,739,833.04			17,413,774.16	358,293,556.38	737,207,163.58
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	43,760,000.00	317,739,833.04			17,413,774.16	358,293,556.38	737,207,163.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,500.00			49,281,104.78	2,999,507.68	52,291,112.46
（一）综合收益总额					71,161,104.78	-492.32	71,160,612.46
（二）股东投入和减少资本		10,500.00				3,000,000.00	3,010,500.00
1. 股东投入资本						3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配						-21,880,000.00	-21,880,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-21,880,000.00	-21,880,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	43,760,000.00	317,750,333.04			17,413,774.16	407,574,661.16	789,498,276.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朝泰印

印

印

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年					
	归属于母公司股东权益					少数股东权益
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	43,760,000.00	317,741,488.69			13,620,840.88	241,743,927.72
加：会计政策变更					-148,863.81	-180,205.78
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年年初余额	43,760,000.00	317,741,488.69			13,471,977.07	241,563,721.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,655.65			3,941,797.09	116,729,834.44
（一）综合收益总额						120,671,631.53
（二）股东投入和减少资本		-1,655.65				-979.30
1. 股东投入资本						-498,344.35
2. 股份支付计入股东权益的金额						-498,344.35
3. 其他		-1,655.65				
（三）利润分配					3,941,797.09	-3,941,797.09
1. 提取盈余公积					3,941,797.09	-3,941,797.09
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	43,760,000.00	317,739,833.04			17,413,774.16	358,293,556.38
						737,207,163.58

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：



合并股东权益变动表

单位: 人民币元

2018年								
项 目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	43,760,000.00	317,741,488.69			8,903,324.72	220,877,702.23	11,653,047.75	602,935,563.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	43,760,000.00	317,741,488.69			8,903,324.72	220,877,702.23	11,653,047.75	602,935,563.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,717,516.16	20,866,225.49	-11,153,724.10	14,430,017.55
（一）综合收益总额						55,778,141.65	-676.35	55,777,465.30
（二）股东投入和减少资本							-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 股东投入资本							-10,000,000.00	-10,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积					4,717,516.16	-34,911,916.16	-1,153,047.75	-31,347,447.75
2. 对股东的分配					4,717,516.16	-4,717,516.16		
3. 其他						-30,194,400.00	-1,153,047.75	-31,347,447.75
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	43,760,000.00	317,741,488.69			13,620,840.88	241,743,927.72	499,323.65	617,365,580.94

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



公司资产负债表

编制单位: 江苏华绿生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:					
货币资金		4,553,554.87	5,109,455.64	15,392,548.58	4,342,680.05
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					
应收票据					
应收账款	十四、1	2,923,159.53	3,905,898.33	5,682,494.22	5,682,641.60
应收款项融资					
预付款项		110,092.50	389,016.15	455,153.57	487,212.56
其他应收款	十四、2	187,077,210.10	177,027,640.23	178,369,579.25	104,900.00
其中: 应收利息					
应收股利					
存货		33,688,683.62	34,319,630.09	33,086,469.71	29,062,939.07
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		5,564,099.44	4,057,807.82	421,291.38	480,930.63
流动资产合计		233,916,800.06	224,809,448.26	233,407,536.71	40,161,303.91
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	十四、3	131,500,000.00	125,000,000.00	150,800,000.00	147,200,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		298,289,806.22	309,389,142.31	336,584,748.40	356,443,357.00
在建工程		1,900,150.00	2,852,388.56	1,293,908.56	3,217,802.53
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		16,053,615.21	15,977,676.06	14,213,980.35	14,512,422.24
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		43,420.98	49,084.56		
递延所得税资产					
其他非流动资产		297,000.00	1,385,459.20	2,057,449.20	2,597,311.40
非流动资产合计		448,083,992.41	454,653,750.69	504,950,086.51	523,970,893.17
资产总计		682,000,792.47	679,463,198.95	738,357,623.22	564,132,197.08

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



公司资产负债表（续）

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		40,027,777.79	29,042,400.42	81,800,000.00	9,400,000.00
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					
应付票据				1,000,000.00	
应付账款		12,948,680.66	8,385,940.84	8,609,750.15	8,581,880.23
预收款项			1,018,798.99	397,287.47	48,274.96
合同负债		750,746.15			
应付职工薪酬		6,513,458.72	10,364,559.34	6,844,833.14	6,445,213.68
应交税费		81,186.71	73,706.85	83,996.01	75,681.71
其他应付款		142,001,467.07	102,237,973.22	144,045,607.99	87,734,480.38
其中：应付利息			86,313.31	235,611.30	41,596.72
应付股利		536,000.00		20,129,600.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债			13,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		202,323,317.10	164,123,379.66	247,781,474.76	132,285,530.96
非流动负债：					
长期借款			29,481,272.51	42,481,272.51	
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益		22,547,317.89	20,944,362.53	21,110,024.57	21,842,576.34
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		22,547,317.89	50,425,635.04	63,591,297.08	21,842,576.34
负债合计		224,870,634.99	214,549,014.70	311,372,771.84	154,128,107.30
股本		43,760,000.00	43,760,000.00	43,760,000.00	43,760,000.00
资本公积		317,485,154.40	317,485,154.40	317,485,154.40	317,485,154.40
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		17,413,774.16	17,413,774.16	13,620,840.88	8,903,324.72
未分配利润		78,471,228.92	86,255,255.69	52,118,856.10	39,855,610.66
股东权益合计		457,130,157.48	464,914,184.25	426,984,851.38	410,004,089.78
负债和股东权益总计		682,000,792.47	679,463,198.95	738,357,623.22	564,132,197.08

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	121,666,380.28	260,614,249.50	237,393,356.00	208,892,918.12
减：营业成本	十四、4	94,432,368.46	194,187,023.86	197,404,720.16	155,601,529.72
税金及附加		89,227.30	170,396.30	155,536.68	313,963.28
销售费用		1,229,769.70	2,654,453.60	1,958,101.87	1,648,163.26
管理费用		6,796,058.92	16,140,479.02	11,895,937.35	15,556,132.18
研发费用		4,141,520.97	6,867,701.56	6,906,567.16	6,066,735.57
财务费用		1,009,024.94	4,299,859.35	3,689,064.99	57,312.37
其中：利息费用		1,089,656.92	4,365,323.61	3,887,603.07	2,392,684.44
利息收入		84,280.07	76,500.24	129,447.53	765,375.37
加：其他收益		1,828,102.00	3,748,257.04	3,177,682.77	3,144,064.62
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	29,427.95	423,272.53	29,925,791.49	13,151,488.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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)		432,709.80	685,534.22		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-979,767.29	-643,477.46	-1,181,506.25	-850,348.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)		92,072.75	-974,780.62	-26,063.98	-234,902.76
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,370,955.20	39,533,141.52	47,279,331.82	44,859,383.62
加：营业外收入		26,167.50	103,288.19		5,000.00
减：营业外支出		1,293,792.48	216,970.30	70,000.00	175,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,103,330.22	39,419,459.41	47,209,331.82	44,689,383.62
减：所得税费用		7,356.99	1,488.51	34,170.22	13,723.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,095,973.23	39,417,970.90	47,175,161.60	44,675,660.30
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,095,973.23	39,417,970.90	47,175,161.60	44,675,660.30
(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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1)其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(1)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
六、综合收益总额		14,095,973.23	39,417,970.90	47,175,161.60	44,675,660.30
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		122,435,522.91	262,866,241.40	232,797,751.14	207,570,456.64
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		35,045,761.54	52,850,314.90	3,856,415.67	24,595,664.21
经营活动现金流入小计		157,481,284.45	315,716,556.30	236,654,166.81	232,166,120.85
购买商品、接受劳务支付的现金		55,292,591.11	125,507,863.84	130,657,231.42	106,358,205.35
支付给职工以及为职工支付的现金		29,410,042.32	53,432,122.98	50,294,731.52	42,519,435.21
支付的各项税费		91,537.31	208,983.26	169,735.90	306,055.48
支付其他与经营活动有关的现金		4,314,435.25	5,803,879.23	2,061,752.01	5,688,797.11
经营活动现金流出小计		89,108,605.99	184,952,849.31	183,183,450.85	154,872,493.15
经营活动产生的现金流量净额		68,372,678.46	130,763,706.99	53,470,715.96	77,293,627.70
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,500,000.00	10,058,208.49		
取得投资收益收到的现金		29,427.95	5,954.04	32,404,475.22	13,151,488.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,000.00	285,359.60		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					2,048,100.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,770,000.00			
投资活动现金流入小计		3,433,427.95	10,349,522.13	32,404,475.22	15,199,588.80
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,795,237.82	18,161,556.88	15,896,526.57	147,084,321.28
投资支付的现金		8,000,000.00	4,200,000.00	16,300,000.00	80,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		2,770,000.00	1,770,000.00		
投资活动现金流出小计		17,565,237.82	24,131,556.88	32,196,526.57	227,784,321.28
投资活动产生的现金流量净额		-14,131,809.87	-13,782,034.75	207,948.65	-212,584,732.48
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		55,000,000.00	29,000,000.00	129,281,272.51	9,400,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		114,353,755.78	221,735,000.00	255,811,460.51	203,675,067.45
筹资活动现金流入小计		169,353,755.78	250,735,000.00	385,092,733.02	213,075,067.45
偿还债务支付的现金		86,481,272.51	86,800,000.00	29,400,000.00	57,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,534,592.86	24,601,821.18	14,627,435.63	11,660,289.64
支付其他与筹资活动有关的现金		115,134,659.77	266,097,944.00	384,194,093.47	181,487,496.00
筹资活动现金流出小计		224,150,525.14	377,499,765.18	428,221,529.10	251,047,785.64
筹资活动产生的现金流量净额		-54,796,769.36	-126,764,765.18	-43,128,796.08	-37,972,718.19
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					
加：期初现金及现金等价物余额		5,109,455.64	14,892,548.58	4,342,680.05	177,606,503.02
六、期末现金及现金等价物余额					
		4,553,554.87	5,109,455.64	14,892,548.58	4,342,680.05

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2020年1-6月						
项目	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	43,760,000.00	317,485,154.40			17,413,774.16	86,255,255.69
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	43,760,000.00	317,485,154.40			17,413,774.16	86,255,255.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-7,784,026.77
（一）综合收益总额						14,095,973.23
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						-21,880,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						-21,880,000.00
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	43,760,000.00	317,485,154.40			17,413,774.16	78,471,228.92
						457,130,157.48

单位：人民币元

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 江苏华绿生物科技股份有限公司

项 目	2019年					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	43,760,000.00	317,485,154.40			13,620,840.88	52,118,856.10
加: 会计政策变更					-148,863.81	-1,339,774.22
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	43,760,000.00	317,485,154.40			13,471,977.07	50,779,081.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,941,797.09	35,476,173.81
(一) 综合收益总额						35,476,173.81
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					3,941,797.09	-3,941,797.09
2. 对股东的分配					3,941,797.09	-3,941,797.09
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	43,760,000.00	317,485,154.40			17,413,774.16	86,255,255.69
						464,914,184.25

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

项 目	2018年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	43,760,000.00	317,485,154.40			8,903,324.72	39,855,610.66
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	43,760,000.00	317,485,154.40			8,903,324.72	39,855,610.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,717,516.16	12,263,245.44
（一）综合收益总额						47,175,161.60
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					4,717,516.16	-34,911,916.16
2. 对股东的分配					4,717,516.16	-4,717,516.16
3. 其他						-30,194,400.00
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	43,760,000.00	317,485,154.40			13,620,840.88	52,118,856.10
						426,984,851.38

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏华绿生物科技股份有限公司

项 目	2017年					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	43,760,000.00	317,485,154.40			4,435,758.69	8,837,116.39
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	43,760,000.00	317,485,154.40			4,435,758.69	8,837,116.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,467,566.03	31,018,494.27
（一）综合收益总额						44,675,660.30
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					4,467,566.03	-13,657,166.03
2. 对股东的分配					4,467,566.03	-4,467,566.03
3. 其他						-9,189,600.00
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	43,760,000.00	317,485,154.40			8,903,324.72	39,855,610.66
						410,004,089.78

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）集团概况

江苏华绿生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国江苏省宿迁市注册的股份有限公司，于2010年6月8日成立，经营期限为长期。2017年3月31日经宿迁市工商行政管理局批准取得统一社会信用代码为91321300557081397F的营业执照；本公司注册资本为人民币4,376.00万元；本公司住所：泗阳县绿都大道88号；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；法定代表人：余养朝。

本公司经营范围：食用菌的研发、种植、销售；食用菌生产设施、设备及食用菌生产所需的原辅材料（危险化学品除外）研发、设计、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2015年7月21日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。2017年12月12日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“股转系统函[2017]7042号”《关于同意江苏华绿生物科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意，公司股票自2017年12月14日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（二）本公司注册资本及股权变动情况

本公司由余养朝、林灵、黄玉琴、陆广勤、陈惠及林霄六位自然人共同出资组建，他们分别持有本公司45.00%、19.00%、19.00%、10.00%、5.00%及2.00%的股权。本公司成立时初始注册资本为人民币15,000,000.00元，经宿迁信德联合会计师事务所出具的信德会所验（2010）186号验资报告验证。

2013年6月21日，本公司召开2013年第二次临时股东大会，全体股东一致同意增加注册资本人民币898,876.00元，由余养朝出资人民币4,000,000.00元认缴，超出增资额的人民币3,101,124.00元计入本公司资本公积。增资完成后，本公司注册资本由人民币15,000,000.00元增加至人民币15,898,876.00元。南京南审希地会计师事务所有限公司对上述增资进行了专项验证，并于2013年7月1日出具了南京南审希地会验字（2013）第043号验资报告。

2015年12月5日，本公司召开2015年第三次临时股东大会，全体股东一致同意发行股票240,000股，发行价格为每股人民币25.16元。发行的新股由曹德强和北京拙朴致远投资管理中心（有限合伙）（以下简称“拙朴投资”）以现金出资认购。其中，曹德强认购40,000股，拙朴投资认购200,000股，认购总额为人民币6,038,400.00元，其中新增股本人

民币240,000.00元，其余人民币5,798,400.00元计入本公司资本公积。此次发行的新股于2016年2月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。自此，本公司注册资本由人民币15,898,876.00元增加至人民币16,138,876.00元。

2016年3月22日，本公司召开2015年度股东大会审议通过了权益分派方案，本公司向全体股东派送股票股利每10股送4股，并派现金股利每10股人民币6.40元；同时以资本公积转增股本。上述利润分配共计分配股票股利人民币6,455,550.40元，现金股利人民币10,328,880.64元；资本公积转增股本人民币9,683,325.60元。分派完成后，本公司总股本数增至32,277,752股，注册资本由人民币16,138,876.00元增加至32,277,752.00元。

2016年9月5日，本公司召开2016年第四次临时股东大会，会议通过股票发行方案。新股发行价格为每股人民币28.00元，发行数量不超过12,000,000股，由数家投资企业以现金认购，其中江苏民营投资控股有限公司（以下简称“江苏民投”）认购1,785,714股，苏州工业园区天惠食品产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州天惠”）认购1,600,000股，合肥国耀伟业创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“国耀伟业”）认购1,080,000股，杭州兴富投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州兴富”）认购1,080,000股，江苏毅达并购成长股权投资基金（有限合伙）（以下简称“毅达成长”）认购1,044,534股，国元股权投资有限公司（以下简称“国元投资”）认购1,000,000股，安徽安华基金投资有限公司（以下简称“安华基金”）认购720,000股，安徽健安润华投资有限公司（以下简称“健安润华”）认购540,000股，新余诚鼎汇投资管理中心（有限合伙）（以下简称“诚鼎汇”）认购536,000股，新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）（以下简称“诚众棠”）认购536,000股，苏州华西同诚投资有限公司（以下简称“华西同诚”）认购500,000股，西藏宝悦投资管理有限公司（以下简称“西藏宝悦”）认购500,000股，常创天使（常州）创业投资中心（有限合伙）（以下简称“常创天使”）认购360,000股，深圳平安天成股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“平安天成”）认购200,000股，以上合计认购11,482,248股，认购出资总额为人民币321,502,944.00元，其中新增股本人民币11,482,248.00元，其余人民币303,585,696.00元计入本公司资本公积。

除上述注册资本增加外，本公司历经十数次股权转让。于2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日，本公司的股东及其持股比例的详情请见附注五、27。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于2020年9月16日批准。

（三）合并财务报表范围

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共5家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事食用菌的研发、种植和销售业务。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括货币汇率互换合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具

自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：直销客户
- 应收账款组合 2：经销客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 保证金和押金
- 其他应收款组合 2: 员工备用金
- 其他应收款组合 3: 司法鉴定费
- 其他应收款组合 4: 其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金

融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 账龄组合	根据历史经验数据分析	账龄分析法
组合 2: 合并范围内的关联方	发生坏账的损失风险较低	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备
组合 3: 保证金和押金	发生坏账的损失风险较低	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备
组合 4: 员工备用金	发生坏账的损失风险较低	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）		
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月-1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、9、(6) 金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、消耗性生物资产、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的

当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20 年	5.00	4.75-9.50
机器设备	10 年	5.00	9.50
运输工具	10 年	5.00	9.50
生产用具	5-10 年		10.00-20.00
办公设备及其他	5 年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的金针菇、真姬菇。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法

摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限摊销法	
软件	10 年	年限摊销法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资

产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司食用菌收入确认的具体方法如下：

在食用菌交付给客户或客户指派或认可的第三方物流公司，所有权上的主要风险和报酬已经转移并取得收款权利时确认。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各

单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司食用菌收入确认的具体方法如下：

在食用菌交付给客户或客户指派或认可的第三方物流公司，所有权上的主要风险和报酬已经转移并取得收款权利时确认。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2017 年 1 月 1 日之前

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益（营业外收入）。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（营业外收入）；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益（营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

2017 年 1 月 1 日之后

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司 2016 年度对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用《企业会计准则第 42 号》颁布之前的相关会计准则的规定。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《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)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息

收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2018 年 08 月 03 日召开的第三届董事会第十三次会议批准。

②本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 06 月 05 日召开的第三届董事会第十六次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 06 月 05 日召开的第三届董事会第十六次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类 别	账 面 价 值	项 目	类 别	账 面 价 值
应收账款	摊余成本	14,815,010.60	应收账款	摊余成本	14,488,393.26
其他应收款	摊余成本	356,871.46	其他应收款	摊余成本	354,419.21

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	14,815,010.60		-326,617.34	14,488,393.26
其他应收款	356,871.46		-2,452.25	354,419.21

③新债务重组准则

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》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

④新非货币性交换准则

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》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第十八次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司已向客户转让商品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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
将销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	3,329,517.41
	预收款项	-3,329,517.41

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日
合同负债	2,032,446.00
预收款项	-2,032,446.00

2020 年 1-6 月不存在受影响的利润表项目。

(2) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

① 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	14,815,010.60	14,488,393.26	-326,617.34
其他应收款	356,871.46	354,419.21	-2,452.25
流动资产合计	173,089,386.55	172,766,277.74	-329,069.59
资产总计	918,631,242.74	918,302,173.15	-329,069.59
盈余公积	13,620,840.88	13,471,977.07	-148,863.81
未分配利润	241,743,927.72	241,563,721.94	-180,205.78
归属于母公司所有者权益合计	616,866,257.29	616,537,187.7	-329,069.59
股东权益合计	617,365,580.94	617,036,511.35	-329,069.59
负债和股东权益总计	918,631,242.74	918,302,173.15	-329,069.59

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	5,682,494.22	5,440,345.16	-242,149.06
其他应收款	178,369,579.25	177,123,090.28	-1,246,488.97
流动资产合计	233,407,536.71	231,918,898.68	-1,488,638.03

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
资产总计	738,357,623.22	736,868,985.19	-1,488,638.03
盈余公积	13,620,840.88	13,471,977.07	-148,863.81
未分配利润	52,118,856.10	50,779,081.88	-1,339,774.22
股东权益合计	426,984,851.38	425,496,213.35	-1,488,638.03
负债和股东权益总计	738,357,623.22	736,868,985.19	-1,488,638.03

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债：			
预收款项	3,329,517.41		-3,329,517.41
合同负债		3,329,517.41	3,329,517.41

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债：			
预收款项	1,018,798.99		-1,018,798.99
合同负债		1,018,798.99	1,018,798.99

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销售的自产农产品,根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定,免征增值税,销售的非自产农产品,自2012年1月1日起,根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号),蔬菜流通环节免征增值税。销售的其他产品按应税收入的17%计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴	2%
企业所得税	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,企业从事蔬菜种植,免征企业所得税。本公司从事蔬菜种植	15%、25%

以外的所得，按应纳税所得额的 15%、25% 计缴企业所得税。本公司的子公司从事蔬菜种植以外的所得，按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

本公司及子公司销售的自产农产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，免征增值税，销售的非自产农产品，自 2012 年 1 月 1 日起，根据《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137 号），蔬菜流通环节免征增值税。本公司及子公司已履行有关的备案手续。

（2）所得税税收优惠

本公司及子公司从事蔬菜种植的所得，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，免征企业所得税，本公司及子公司已履行有关的备案手续。

2016 年 11 月 30 日本公司通过高新技术企业资质复审，取得了有效期三年的高新技术企业证书。证书编号为 GR201632001040，故 2017 年度、2018 年本公司享受 15% 的企业所得税。

（3）其他税收优惠

本公司及子公司直接用于农牧业的生产用地，根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条，免缴土地使用税。

本公司及子公司用于农牧业的房屋，根据《国家税务总局关于调整房产税和土地使用税具体征税范围解释规定的通知》（国税发（1999）44 号），暂不计缴房产税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			4,919.89			5,327.96
银行存款：			80,381,264.06			110,027,164.75
其他货币资金：			20,000,000.00			20,000,000.00
合 计			100,386,183.95			130,032,492.71

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			9,073.00			40,362.95
银行存款:			56,912,338.89			56,739,797.98
其他货币资金:			10,500,000.00			
合 计			67,421,411.89			56,780,160.93

说明:

(1) 截至 2020 年 6 月 30 日, 其他货币资金中 2,000.00 万元为大额存单。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日, 其他货币资金中 2,000.00 万元为大额存单。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金中 50.00 万元为银行承兑汇票保证金; 1,000.00 万元为大额存单。

(4) 各期期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
交易性金融资产		
其中: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,349,150.68	76,115,459.73
合 计	125,349,150.68	76,115,459.73

说明: 本公司认购银行发行的结构性存款, 其收益与某些基础变量 (欧元兑美元即期汇率) 挂钩, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行列示, 2019 年以后将其在交易性金融资产进行列示。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益		
其中: 债务工具投资		50,261,589.04
合 计		50,261,589.04

说明: 截至 2017 年 12 月 31 日, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 50,261,589.04 元为认购银行发行的结构性存款, 其收益与某些基础变量 (欧元兑美元即期汇率) 挂钩。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
6个月以内(含6个月)	8,851,773.61	8,035,918.76	13,429,899.73	9,777,403.93
6个月至一年(含一年)	180,000.00	121,844.49	898,076.78	439,153.87
1-2年	174,786.50	791,940.71	583,834.51	129,740.64
2-3年	233,145.83	552,239.44	129,740.64	63,795.97
3年以上	587,999.72	154,621.61	149,380.14	85,584.17
小计	10,027,705.66	9,656,565.01	15,190,931.80	10,495,678.58
减:坏账准备	974,957.41	1,104,049.58	375,921.20	165,387.97
合计	9,052,748.25	8,552,515.43	14,815,010.60	10,330,290.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	938,869.55	9.36	938,869.55	100.00	
其中：经销客户	938,869.55	9.36	938,869.55	100.00	
按组合计提坏账准备	9,088,836.11	90.64	36,087.86	0.40	9,052,748.25
其中：直销客户	1,098,893.39	10.96	219.78	0.02	1,098,673.61
经销客户	7,989,942.72	79.68	35,868.08	0.45	7,954,074.64
合 计	10,027,705.66	100.00	974,957.41	9.72	9,052,748.25

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	977,798.55	10.13	977,798.55	100.00	
其中：经销客户	977,798.55	10.13	977,798.55	100.00	
按组合计提坏账准备	8,678,766.46	89.87	126,251.03	1.45	8,552,515.43
其中：直销客户	849,069.01	8.79	1,613.23	0.19	847,455.78
经销客户	7,829,697.45	81.08	124,637.80	1.59	7,705,059.65
合 计	9,656,565.01	100.00	1,104,049.58	11.43	8,552,515.43

(续上表)

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,190,931.80	100.00	702,538.54	4.62	14,488,393.26
其中：直销客户	494,736.00	3.26	4,180.08	0.84	490,555.92
经销客户	14,696,195.80	96.74	698,358.46	4.75	13,997,837.34
合 计	15,190,931.80	100.00	702,538.54	4.62	14,488,393.26

① 截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长春市广吉现代农贸有限责任公司	423,546.11	423,546.11	100.00	预计无法收回
钟楼区西林小刘菌菇商行	149,074.00	149,074.00	100.00	预计无法收回
山西快力农产品有限公司	114,707.83	114,707.83	100.00	预计无法收回
蚌埠市淮上区鹏吕蔬菜商行	65,510.50	65,510.50	100.00	预计无法收回
彭德胜	63,795.97	63,795.97	100.00	预计无法收回
宴新明	38,300.00	38,300.00	100.00	预计无法收回
王勤	37,675.70	37,675.70	100.00	预计无法收回
芝罘区路美水蔬菜批发部	16,060.00	16,060.00	100.00	预计无法收回
朱少贤	14,849.94	14,849.94	100.00	预计无法收回
济南浩瑞农产品有限公司	7,089.00	7,089.00	100.00	预计无法收回
青岛联合菌业科技发展有限公司	5,775.00	5,775.00	100.00	预计无法收回
山东富宝农业科技有限公司	2,485.50	2,485.50	100.00	预计无法收回
合 计	938,869.55	938,869.55		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：直销客户

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内(含 6 个月)	1,098,893.39	219.78	0.02
合 计	1,098,893.39	219.78	0.02

组合计提项目：经销客户

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

6 个月以内（含 6 个月）	7,752,880.22	1,550.58	0.02
6 个月至一年（含一年）	180,000.00	9,000.00	5.00
1-2 年	10,712.50	2,142.50	20.00
2-3 年	46,350.00	23,175.00	50.00
合 计	7,989,942.72	35,868.08	0.45

② 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长春市广吉现代农贸有限责任公司	423,546.11	423,546.11	100.00	预计无法收回
钟楼区西林小刘菌菇商行	149,074.00	149,074.00	100.00	预计无法收回
山西快力农产品有限公司	114,707.83	114,707.83	100.00	预计无法收回
蚌埠市淮上区鹏吕蔬菜商行	65,510.50	65,510.50	100.00	预计无法收回
彭德胜	63,795.97	63,795.97	100.00	预计无法收回
安徽菌行天下现代农业开发有限公司	38,929.00	38,929.00	100.00	预计无法收回
宴新明	38,300.00	38,300.00	100.00	预计无法收回
王勤	37,675.70	37,675.70	100.00	预计无法收回
芝罘区路美水蔬菜批发部	16,060.00	16,060.00	100.00	预计无法收回
朱少贤	14,849.94	14,849.94	100.00	预计无法收回
济南浩瑞农产品有限公司	7,089.00	7,089.00	100.00	预计无法收回
青岛联合菌业科技发展有限公司	5,775.00	5,775.00	100.00	预计无法收回
山东富宝农业科技有限公司	2,485.50	2,485.50	100.00	预计无法收回
合 计	977,798.55	977,798.55		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：直销客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内（含 6 个月）	849,069.01	1,613.23	0.19
合 计	849,069.01	1,613.23	0.19

组合计提项目：经销客户

账 龄	2019.12.31
-----	------------

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内(含 6 个月)	7,186,849.75	19,946.35	0.28
6 个月至一年(含一年)	82,915.49	7,504.33	9.05
1-2 年	559,932.21	97,187.12	17.36
合 计	7,829,697.45	124,637.80	1.59

③截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,190,931.80	100.00	375,921.20	2.47	14,815,010.60
其中：账龄组合	15,190,931.80	100.00	375,921.20	2.47	14,815,010.60
组合小计	15,190,931.80	100.00	375,921.20	2.47	14,815,010.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,190,931.80	100.00	375,921.20	2.47	14,815,010.60

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内(含 6 个月)	13,429,899.73	88.42			13,429,899.73
6 个月至一年(含一年)	898,076.78	5.91	44,903.84	5.00	853,172.94
1-2 年	583,834.51	3.84	116,766.90	20.00	467,067.61
2-3 年	129,740.64	0.85	64,870.32	50.00	64,870.32
3 年以上	149,380.14	0.98	149,380.14	100.00	
合 计	15,190,931.80	100.00	375,921.20	2.47	14,815,010.60

④截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,495,678.58	100.00	165,387.97	1.58	10,330,290.61
其中：账龄组合	10,495,678.58	100.00	165,387.97	1.58	10,330,290.61

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合小计	10,495,678.58	100.00	165,387.97	1.58	10,330,290.61
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,495,678.58	100.00	165,387.97	1.58	10,330,290.61

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内（含 6 个月）	9,777,403.93	93.15			9,777,403.93
6 个月至一年（含一年）	439,153.87	4.18	21,957.69	5.00	417,196.18
1-2 年	129,740.64	1.24	25,948.13	20.00	103,792.51
2-3 年	63,795.97	0.61	31,897.98	50.00	31,897.99
3 年以上	85,584.17	0.82	85,584.17	100.00	
合 计	10,495,678.58	100.00	165,387.97	1.58	10,330,290.61

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月转回坏账准备金额 129,092.17 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	375,921.20
首次执行新金融工具准则的调整金额	326,617.34
2019.01.01	702,538.54
本期计提	401,511.04
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	1,104,049.58

2018 年计提坏账准备金额 210,533.23 元。

2017 年计提坏账准备金额 24,338.12 元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京鸿展兴都农副产品有限公司	1,864,455.37	18.59	372.89

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

呷哺呷哺餐饮管理有限公司	812,900.34	8.11	162.58
郑州菌乡腾达菇业有限公司	673,506.51	6.72	134.70
安徽省常磊生物科技有限公司	658,221.50	6.56	131.64
徐州市邱氏菌业有限公司	516,917.97	5.15	103.38
合 计	4,526,001.69	45.13	905.19

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京鸿展兴都农副产品有限公司	1,846,752.96	19.12	4,799.43
磐安县亿诚食用菌经营部	860,927.98	8.92	2,582.36
呷哺呷哺餐饮管理有限公司	798,936.00	8.27	1,517.98
南昌市青云谱区福鼎菌业部	574,765.48	5.95	1,092.05
郑州菌乡腾达菇业有限公司	527,218.01	5.46	1,595.28
合 计	4,608,600.43	47.72	11,587.10

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京鸿展兴都农副产品有限公司	3,317,368.32	21.84	
佛山市绿贵鲜供应链管理有限公司	1,829,496.70	12.04	
磐安县亿诚食用菌经营部	1,152,493.97	7.59	
滕州市华绿食用菌经营部	1,089,608.96	7.17	
郑州菌乡腾达菇业有限公司	790,679.00	5.20	
合 计	8,179,646.95	53.84	

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京鸿展兴都农副产品有限公司	3,197,033.64	30.46	
磐安县亿诚食用菌经营部	838,239.47	7.99	
沈阳鸿展旺哲农产品有限公司	669,194.08	6.38	
杭州盛盈蔬菜有限公司	554,309.71	5.28	
郑州菌乡腾达菇业有限公司	432,883.00	4.12	
合 计	5,691,659.90	54.23	

(5) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至各期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（6）各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至各期末，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	941,383.49	100.00	1,676,989.86	100.00
合 计	941,383.49	100.00	1,676,989.86	100.00

（续上表）

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,133,624.01	100.00	487,212.56	100.00
合 计	1,133,624.01	100.00	487,212.56	100.00

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2020年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
重庆市渝川燃气有限责任公司	823,336.61	87.46
泗阳荣浩天然气发展有限公司	110,092.50	11.69
重庆高速公路集团	5,954.38	0.63
重庆市万盛经济技术开发区人民医院	2,000.00	0.22
合 计	941,383.49	100.00

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
重庆市渝川燃气有限责任公司	1,255,742.79	74.88
大连信连食品有限公司	297,600.00	17.75
泗阳荣浩天然气发展有限公司	88,761.38	5.29
中国石化销售股份有限公司重庆江津石油分公司	18,000.00	1.07
重庆高速公路集团	6,564.92	0.39

合 计	1,666,669.09	99.38
-----	--------------	-------

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
重庆市渝川燃气有限责任公司	667,082.27	58.85
泗阳荣浩天然气发展有限公司	158,098.57	13.95
大连信连食品有限公司	153,600.00	13.55
厦门双利泰进出口有限公司	80,000.00	7.06
安徽康乐机械科技有限公司	30,000.00	2.65
合 计	1,088,780.84	96.06

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
国网江苏省电力有限公司泗阳县供电公司	448,825.79	92.12
宿迁拓文商贸有限公司	38,386.77	7.88
合 计	487,212.56	100.00

6、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			5,960.78	
应收股利				
其他应收款	141,443.15	78,312.58	350,910.68	20,879,033.40
合 计	141,443.15	78,312.58	356,871.46	20,879,033.40

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
6 个月以内（含 6 个月）	141,471.44	78,461.66	341,110.68	20,869,933.40
6 个月至一年（含一年）			4,900.00	2,300.00
1-2 年			300.00	2,700.00
2-3 年			500.00	4,100.00
3 年以上	65,000.00	65,000.00	69,100.00	65,000.00
小 计	206,471.44	143,461.66	415,910.68	20,944,033.40

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
减：坏账准备	65,028.29	65,149.08	65,000.00	65,000.00
合 计	141,443.15	78,312.58	350,910.68	20,879,033.40

②按款项性质披露

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金和押金	50,000.00	10.00	49,990.00			
员工备用金						
司法鉴定费	65,000.00	65,000.00		65,000.00	65,000.00	
其他	91,471.44	18.29	91,453.15	78,461.66	149.08	78,312.58
合 计	206,471.44	65,028.29	141,443.15	143,461.66	65,149.08	78,312.58

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金和押金	20,700.00		20,700.00	1,069,400.00		1,069,400.00
员工备用金	9,820.00		9,820.00			
司法鉴定费	65,000.00	65,000.00		65,000.00	65,000.00	
资产处置款				19,808,190.00		19,808,190.00
其他	320,390.68		320,390.68	1,443.40		1,443.40
合 计	415,910.68	65,000.00	350,910.68	20,944,033.40	65,000.00	20,879,033.40

③ 各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：其他组合	91,471.44	0.02	18.29	91,453.15	
备用金组合					
保证金和押金组合	50,000.00	0.02	10.00	49,990.00	
合 计	141,471.44	0.02	28.29	141,443.15	

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	65,000.00	100.00	65,000.00		预计收回可能性较小
合 计	65,000.00	100.00	65,000.00		

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	78,461.66	0.19	149.08	78,312.58	
其中：其他组合	78,461.66	0.19	149.08	78,312.58	
备用金组合					
保证金和押金组合					
合 计	78,461.66	0.19	149.08	78,312.58	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	65,000.00	100.00	65,000.00		预计收回可能性较小
合 计	65,000.00	100.00	65,000.00		

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	320,390.68	77.03			320,390.68
备用金组合	9,820.00	2.36			9,820.00

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金和押金组合	20,700.00	4.98			20,700.00
组合小计	350,910.68	84.37			350,910.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	65,000.00	15.63	65,000.00	100.00	
合 计	415,910.68	100.00	65,000.00	15.63	350,910.68

A、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
郑州泰达矿冶设备有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合 计	65,000.00	65,000.00	100.00	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内（含 6 个月）	320,390.68	100.00			320,390.68
合 计	320,390.68	100.00			320,390.68

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	19,809,633.40	94.59			19,809,633.40
关联方组合					
保证金和押金组合	1,069,400.00	5.10			1,069,400.00
组合小计	20,879,033.40	99.69			20,879,033.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	65,000.00	0.31	65,000.00	100.00	
合 计	20,944,033.40	100.00	65,000.00	0.31	20,879,033.40

A、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
郑州泰达矿冶设备有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	预计收回可能性较小

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	65,000.00	65,000.00	100.00
-----	-----------	-----------	--------

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内（含 6 个月）	19,809,633.40	100.00		
合 计	19,809,633.40	100.00		

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	149.08		65,000.00	65,149.08
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--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				
本期转回	120.79			120.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	28.29		65,000.00	65,028.29

(续)

	坏账准备金额
2018.12.31	65,000.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,452.25
2019.01.01	67,452.25
本期计提	
本期收回或转回	2,303.17
本期核销	
2019.12.31	65,149.08

2017年计提坏账准备金额65,000.00元。

⑤各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州泰达矿冶 设备有限公司	司法鉴定费	65,000.00	3年以上	31.48	65,000.00
呷哺呷哺餐饮 管理有限公司	保证金和押金	50,000.00	6个月以内	24.22	10.00
代扣代缴费用	代扣代缴员工社 保、公积金费用	91,471.44	6个月以内	44.30	18.29
合 计		206,471.44		100.00	65,028.29

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州泰达矿冶 设备有限公司	司法鉴定费	65,000.00	3年以上	45.31	65,000.00
代扣代缴费用	代扣代缴员工社 保、公积金费用	78,461.66	6个月以内	54.69	149.08
合 计		143,461.66		100.00	65,149.08

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
三利节能环保工 程股份有限公司	其他	125,511.63	6个月以内	30.18	
郑州泰达矿冶设 备有限公司	司法鉴定费	65,000.00	3年以上	15.63	65,000.00
董永博	备用金	8,000.00	6个月以内	1.92	
杨泽平	押金	4,800.00	6个月以内	1.15	
孙建农	押金	3,600.00	3年以上	0.87	
合 计		206,911.63		49.75	65,000.00

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京祥云兴隆农业科 技发展有限公司（以 下简称“祥云兴隆”）	资产处置 款	19,808,190.00	6个月以内	94.58	

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆市万盛经济技术 开发区建设局	保证金	900,000.00	6 个月以内	4.30	
百威英博（宿迁）啤 酒有限公司	保证金	100,000.00	6 个月以内	0.48	
郑州泰达矿冶设备有 限公司	司法鉴定 费	65,000.00	3 年以上	0.31	65,000.00
国网重庆市电力公司	押金	55,000.00	6 个月以内	0.26	
合 计		20,928,190.00		99.93	65,000.00

⑥各报告期期末应收政府补助情况

截至各期期末，本公司不存在应收政府补助的情况。

⑦各报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

截至各期期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑧各报告期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至各期期末，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2020.6.30			2019.12.31		
	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	14,032,963.45		14,032,963.45	13,086,723.03		13,086,723.03
消耗性生 物资产	42,079,651.22	1,054,498.08	41,025,153.14	39,635,084.12	254,288.07	39,380,796.05
库存商品	3,968,269.69	19,469.95	3,948,799.74	2,296,789.05	29,189.39	2,267,599.66
周转材料	12,492,474.58		12,492,474.58	11,022,100.82		11,022,100.82
合 计	72,573,358.94	1,073,968.03	71,499,390.91	66,040,697.02	283,477.46	65,757,219.56

（续上表）

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	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	13,067,461.36		13,067,461.36	6,248,008.37		6,248,008.37
消耗性生 物资产	42,416,320.54		42,416,320.54	25,250,067.82	283,796.03	24,966,271.79
库存商品	2,739,625.75		2,739,625.75	759,531.87	12,612.98	746,918.89
周转材料	8,914,029.76		8,914,029.76	6,922,486.11		6,922,486.11

合 计	67,137,437.41	67,137,437.41	39,180,094.17	296,409.01	38,883,685.16
-----	---------------	---------------	---------------	------------	---------------

(2) 各报告期末存货跌价准备

存货种类	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	254,288.07	1,058,635.62		254,288.07		1,058,635.62
库存商品	29,189.39	19,469.95		29,189.39		19,469.95
合 计	283,477.46	1,078,105.57		283,477.46		1,078,105.57

(续上表)

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产		254,288.07				254,288.07
库存商品		29,189.39				29,189.39
合 计		283,477.46				283,477.46

(续上表)

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	283,796.03			283,796.03		
库存商品	12,612.98			12,612.98		
合 计	296,409.01			296,409.01		

(续上表)

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产		283,796.03				283,796.03
库存商品		12,612.98				12,612.98
合 计		296,409.01				296,409.01

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	各报告期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	加工产品的估计售价-完工时估计要发生的成本-产品估计的销售费用	

存货种类	确定可变现净值的具体依据	各报告期转回或转销存货跌价准备的原因
消耗性生物资产	加工产品的估计售价-完工时估计要发生的成本-产品估计的销售费用	产品销售
库存商品	产品的销售价格	产品销售
周转材料	加工产品的估计售价-完工时估计要发生的成本-产品估计的销售费用	

8、其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
理财产品	2,770,000.00	16,920,000.00	21,550,000.00	25,600,000.00
租赁费			62,500.00	133,333.34
保险费	189,060.35	639,577.41	542,531.19	380,393.52
专业机构服务费	2,458,000.00	1,878,000.00		
其他	364,314.09	343,916.65	69,999.99	118,750.00
合 计	5,781,374.44	19,781,494.06	22,225,031.18	26,232,476.86

说明：银行理财产品 2020 年为本公司购买的江苏苏州农商行理财保本型“锦鲤鱼天天盈 2 号”277 万元；2019 年为本公司购买的工银理财保本型“锦鲤鱼天天盈 2 号”692 万元，中银保本理财 1000 万元；2018 年为本公司购买的吴江农村商业银行理财保本型“锦鲤鱼天天盈 2 号”485 万元；招商银行理财保本型“步步生金 8688”1670 万元；2017 年为本公司购买招商银行理财保本型“步步生金 8688”2560 万元。

9、长期应收款

按性质披露

项 目	2020.6.30			2019.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
资产处置款							
小 计							
减：1 年内到期的长 期应收款							
合 计							
(续上表)							
项 目	2018.12.31			2017.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产处置款	9,307,580.00	9,307,580.00	4.90%
小 计	9,307,580.00	9,307,580.00	4.90%
减：1 年内到期的长期应收款			
合 计	9,307,580.00	9,307,580.00	4.90%

10、长期股权投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动							2020.6.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
江苏和正生物科技有限公司（以下简称“和正生物”）										
小计										
合 计										

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
江苏和正生物科技有限公司（以下简称“和正生物”）										
小计										
合 计										

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：和正生物于 2019 年 1 月 11 日成立，截至 2020 年 6 月 30 日各股东均未对其实际出资，和正生物未进行任何生产经营活动。

11、 固定资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	630,474,332.96	657,530,845.97	672,705,632.56	446,402,164.12
固定资产清理				
合 计	630,474,332.96	657,530,845.97	672,705,632.56	446,402,164.12

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产用具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：						
1. 2020.01.01	369,444,852.50	401,384,288.24	9,435,751.07	118,032,232.82	5,988,579.63	904,285,704.26
2. 本期增加金 额	4,334,480.00	2,572,498.54	195,614.00	580,879.98	2,356,409.31	10,039,881.83
(1) 购置		943,863.50	195,614.00	129,500.00	1,959,945.29	3,228,922.79
(2) 在建工 程转入	4,334,480.00	1,628,635.04		451,379.98	396,464.02	6,810,959.04
3. 本期减少 金额		155,000.00	429,330.86	199,710.70	17,880.00	801,921.56
(1) 处置或 报废		155,000.00	429,330.86	199,710.70	17,880.00	801,921.56
(2) 盘亏						
4. 2020.6.30	373,779,332.50	403,801,786.78	9,202,034.21	118,413,402.10	8,327,108.94	913,523,664.53
二、累计折旧						
1. 2020.01.01	61,598,758.35	123,933,440.37	2,334,202.87	55,624,681.25	3,263,775.45	246,754,858.29
2. 本期增加金 额	9,435,126.68	19,179,235.00	441,518.22	7,322,176.50	415,675.64	36,793,732.04
(1) 计提	9,435,126.68	19,179,235.00	441,518.22	7,322,176.50	415,675.64	36,793,732.04
3. 本期减少金 额		33,131.20	276,347.82	172,793.74	16,986.00	499,258.76
(1) 处置或 报废		33,131.20	276,347.82	172,793.74	16,986.00	499,258.76
(2) 盘亏						
4. 2020.6.30	71,033,885.03	143,079,544.17	2,499,373.27	62,774,064.01	3,662,465.09	283,049,331.57
三、减值准备						
1. 2020.01.01						
2. 本期增加金 额						

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	生产用具	办公设备及 其他	合 计
(1) 计提						
(2) 其他增						
加						
3. 本期减少金						
额						
(1) 处置或						
报废						
(2) 其他减						
少						
4. 2020.6.30						
四、账面价值						
1. 2020.6.30 账						
面价值	302,745,447.47	260,722,242.61	6,702,660.94	55,639,338.09	4,664,643.85	630,474,332.96
2. 2019.12.31						
账面价值	307,846,094.15	277,450,847.87	7,101,548.20	62,407,551.57	2,724,804.18	657,530,845.97

(续上表)

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	生产用具	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值:						
1. 2019.01.01	337,418,191.66	388,825,838.99	8,035,229.29	113,319,020.56	5,076,522.24	852,674,802.74
2. 本期增加金						
额						
(1) 购置	35,000.01	798,225.62	2,707,694.45	6,481,148.93	830,849.58	10,852,918.59
(2) 在建工						
程转入	32,085,183.32	15,714,168.22			450,453.00	48,249,804.54
3. 本期减少						
金额						
(1) 处置或						
报废	93,522.49	3,953,944.59	1,307,172.67	1,767,936.67	369,245.19	7,491,821.61
(2) 盘亏						
				536,996.76		536,996.76
4. 2019.12.31	369,444,852.50	401,384,288.24	9,435,751.07	118,032,232.82	5,988,579.63	904,285,704.26
二、累计折旧						
1. 2019.01.01	43,740,112.48	88,075,687.93	2,109,920.56	42,364,376.63	2,876,553.74	179,166,651.34
2. 本期增加金						
额						
(1) 计提	17,874,513.21	37,763,473.17	846,062.44	14,434,981.67	713,144.64	71,632,175.13
3. 本期减少金						
额						
	15,867.34	1,905,720.73	621,780.13	1,174,677.05	325,922.93	4,043,968.18

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	生产用具	办公设备及 其他	合 计
(1) 处置或 报废	15,867.34	1,905,720.73	621,780.13	766,869.05	325,922.93	3,636,160.18
(2) 盘亏				407,808.00		407,808.00
4. 2019.12.31	61,598,758.35	123,933,440.37	2,334,202.87	55,624,681.25	3,263,775.45	246,754,858.29
三、减值准备						
1. 2019.01.01		802,518.84				802,518.84
2. 本期增加金 额						
(1) 计提						
(2) 其他增 加						
3. 本期减少金 额		802,518.84				802,518.84
(1) 处置或 报废		802,518.84				802,518.84
(2) 其他减 少						
4. 2019.12.31						
四、账面价值						
1. 2019.12.31 账面价值	307,846,094.15	277,450,847.87	7,101,548.20	62,407,551.57	2,724,804.18	657,530,845.97
2. 2018.12.31 账面价值	293,678,079.18	299,947,632.22	5,925,308.73	70,954,643.93	2,199,968.50	672,705,632.56

(续上表)

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	生产用具	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值:						
1. 2018.01.01	212,174,878.97	272,992,444.66	5,613,769.39	77,532,680.92	3,965,699.42	572,279,473.36
2. 本期增加金 额	125,243,312.69	115,859,997.45	2,943,121.06	35,828,620.97	1,146,115.64	281,021,167.81
(1) 购置	185,221.89	2,257,203.73	2,943,121.06	35,828,620.97	951,693.31	42,165,860.96
(2) 在建工程 转入	125,058,090.80	113,602,793.72			194,422.33	238,855,306.85
3. 本期减少金 额		26,603.12	521,661.16	42,281.33	35,292.82	625,838.43
(1) 处置或报 废		26,603.12	521,661.16	42,281.33	35,292.82	625,838.43
(2) 其他减少						

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	生产用具	办公设备及 其他	合 计
4. 2018.12.31	337,418,191.66	388,825,838.99	8,035,229.29	113,319,020.56	5,076,522.24	852,674,802.74
二、累计折旧						
1. 2018.01.01	30,550,801.41	59,296,962.54	1,621,772.87	32,127,389.41	2,280,383.01	125,877,309.24
2. 本期增加金 额	13,189,311.07	28,794,099.77	647,289.80	10,255,223.22	608,231.23	53,494,155.09
(1) 计提	13,189,311.07	28,794,099.77	647,289.80	10,255,223.22	608,231.23	53,494,155.09
3. 本期减少金 额		15,374.38	159,142.11	18,236.00	12,060.50	204,812.99
(1) 处置或报 废		15,374.38	159,142.11	18,236.00	12,060.50	204,812.99
4. 2018.12.31	43,740,112.48	88,075,687.93	2,109,920.56	42,364,376.63	2,876,553.74	179,166,651.34
三、减值准备						
1. 2018.01.01						
2. 本期增加金 额		802,518.84				802,518.84
(1) 计提		802,518.84				802,518.84
3. 本期减少金 额						
(1) 处置或报 废						
(2) 其他减少						
4. 2018.12.31		802,518.84				802,518.84
四、账面价值						
1. 2018.12.31 账 面价值	293,678,079.18	299,947,632.22	5,925,308.73	70,954,643.93	2,199,968.50	672,705,632.56
2. 2017.12.31 账 面价值	181,624,077.56	213,695,482.12	3,991,996.52	45,405,291.51	1,685,316.41	446,402,164.12

(续上表)

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	生产用具	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值:						
1. 2017.01.01	167,474,784.90	206,897,961.60	4,920,145.02	62,893,109.43	3,350,580.03	445,536,580.98
2. 本期增加金 额	64,265,297.53	89,930,219.22	1,967,158.37	20,143,948.77	888,462.68	177,195,086.57
(1) 购置	1,071,426.43	2,841,523.92	1,967,158.37	20,143,948.77	856,027.07	26,880,084.56

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	生产用具	办公设备及 其他	合 计
(2) 在建工 程转入	63,193,871.10	87,088,695.30			32,435.61	150,315,002.01
3. 本期减少 金额	19,565,203.46	23,835,736.16	1,273,534.00	5,504,377.28	273,343.29	50,452,194.19
(1) 处置或 报废	19,565,203.46	23,835,736.16	1,273,534.00	5,504,377.28	273,343.29	50,452,194.19
4. 2017.12.31	212,174,878.97	272,992,444.66	5,613,769.39	77,532,680.92	3,965,699.42	572,279,473.36
二、累计折旧						
1. 2017.01.01	24,471,207.84	44,902,219.85	1,368,209.89	24,603,716.29	1,817,337.85	97,162,691.72
2. 本期增加金 额	9,057,510.33	20,070,469.90	537,381.52	9,675,239.14	608,176.35	39,948,777.24
(1) 计提	9,057,510.33	20,070,469.90	537,381.52	9,675,239.14	608,176.35	39,948,777.24
3. 本期减少金 额	2,977,916.76	5,675,727.21	283,818.54	2,151,566.02	145,131.19	11,234,159.72
(1) 处置或 报废	2,977,916.76	5,675,727.21	283,818.54	2,151,566.02	145,131.19	11,234,159.72
4. 2017.12.31	30,550,801.41	59,296,962.54	1,621,772.87	32,127,389.41	2,280,383.01	125,877,309.24
三、减值准备						
1. 2017.01.01						
2. 本期增加金 额						
(1) 计提						
(2) 其他增 加						
3. 本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
(2) 其他减 少						
4. 2017.12.31						
四、账面价值						
1. 2017.12.31 账面价值	181,624,077.56	213,695,482.12	3,991,996.52	45,405,291.51	1,685,316.41	446,402,164.12
2. 2016.12.31 账面价值	143,003,577.06	161,995,741.75	3,551,935.13	38,289,393.14	1,533,242.18	348,373,889.26

(2) 说明:

抵押、担保的固定资产情况

截至2020年6月30日，账面价值人民币106,555,711.71元的固定资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币106,555,711.71元的固定资产为抵押，取得银行借款人民币93,990,000.00元。

截至2019年12月31日，账面价值人民币200,435,488.63元的固定资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币200,435,488.63元的固定资产为抵押，取得银行借款人民币141,471,272.51元。

截至2018年12月31日，账面价值人民币122,087,682.48元的固定资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币122,087,682.48元的固定资产为抵押，取得银行借款人民币100,281,272.51元。

(3) 各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至2020年6月30日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

截至2019年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

截至2018年12月31日，本公司暂时闲置的固定资产情况如下：

项 目	2018.12.31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	1,144,941.00	342,422.16	802,518.84		
合 计	1,144,941.00	342,422.16	802,518.84		

截至2017年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至2020年6月30日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

截至2019年12月31日，本公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项 目	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
锅炉房	3,159,385.33	正在办理
10#厂房（仓库）	1,767,415.27	正在办理

12、在建工程

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	29,777,499.79	4,078,316.92	8,455,421.55	15,742,388.53
工程物资				
合 计	29,777,499.79	4,078,316.92	8,455,421.55	15,742,388.53

在建工程情况

① 在建工程明细

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华绿一厂新增配套设施项目						
华绿三期更新改造项目	273,650.00		273,650.00	10,800.00		10,800.00
华绿四期追加项目				125,588.56		125,588.56
华盛项目	597,741.43		597,741.43	597,741.43		597,741.43
华茂新增项目						
重庆项目	511,430.80		511,430.80	110,616.93		110,616.93
华骏项目	25,013,113.60		25,013,113.60	517,570.00		517,570.00
华绿一厂专项工程	786,000.00		786,000.00	2,716,000.00		2,716,000.00
华绿一厂 2020 年工程	698,000.00		698,000.00			
科创项目二期	142,500.00		142,500.00			
华萆项目	1,755,063.96		1,755,063.96			
合 计	29,777,499.79		29,777,499.79	4,078,316.92		4,078,316.92

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华绿一厂新增配套设施项目	777,600.00		777,600.00	1,195,000.00		1,195,000.00
华绿三期更新改造项目	46,500.00		46,500.00	431,700.00		431,700.00
华绿四期追加项目	469,808.56		469,808.56	1,591,102.53		1,591,102.53
华盛项目	449,741.43		449,741.43	41,600.00		41,600.00
华茂新增项目	57,000.00		57,000.00	395,000.00		395,000.00
重庆项目	6,598,771.56		6,598,771.56	10,508,936.00		10,508,936.00
华骏项目	56,000.00		56,000.00			
华绿一厂专项工程						
廊坊项目				1,579,050.00		1,579,050.00
合 计	8,455,421.55		8,455,421.55	15,742,388.53		15,742,388.53

② 各报告期重要在建工程项目变动情况

江苏华绿生物科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2020.6.30
华绿一厂新增配套设施项目								
华绿一厂专项工程	2,716,000.00	1,519,714.00	3,449,714.00					786,000.00
华绿一厂 2020 年工程		2,216,129.00	1,518,129.00					698,000.00
科创项目								
华茂新增项目								
华绿三期更新改造项目	10,800.00	883,650.00	620,800.00					273,650.00
华绿四期追加项目	125,588.56		125,588.56					
重庆项目	110,616.93	881,541.35	480,727.48					511,430.80
华盛项目	597,741.43							597,741.43
华骏项目	517,570.00	24,907,543.60	412,000.00		46,628.50	46,628.50	4.75	25,013,113.60
科创项目二期		346,500.00	204,000.00					142,500.00
华草项目		1,755,063.96						1,755,063.96
合 计	4,078,316.92	32,510,141.91	6,810,959.04		46,628.50	46,628.50	4.75	29,777,499.79

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.12.31
华绿一厂新增配套设施项目	777,600.00	2,902,970.14	3,680,570.14					
华绿一厂专项工程		3,841,927.00	1,125,927.00					2,716,000.00
科创项目		923,745.00	923,745.00					

江苏华绿生物科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.12.31
华茂新增项目	57,000.00	3,832,577.00	3,889,577.00					
华绿三期更新改造项目	46,500.00	2,047,432.69	2,083,132.69					10,800.00
华绿四期追加项目	469,808.56	3,161,507.69	2,965,727.69	540,000.00				125,588.56
重庆项目	6,598,771.56	27,092,970.39	33,581,125.02					110,616.93
华盛项目	449,741.43	148,000.00						597,741.43
华骏项目	56,000.00	461,570.00						517,570.00
合 计	8,455,421.55	44,412,699.91	48,249,804.54	540,000.00				4,078,316.92

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2018.12.31
华绿一厂新增配套设施项目	1,195,000.00	2,471,765.70	2,889,165.70					777,600.00
华绿三期更新改造项目	431,700.00	3,631,043.98	4,016,243.98					46,500.00
华绿四期追加项目	1,591,102.53	3,003,403.91	4,124,697.88					469,808.56
华盛项目	41,600.00	408,141.43						449,741.43
华茂新增项目	395,000.00	5,009,794.92	5,347,794.92					57,000.00
重庆项目	10,508,936.00	218,567,239.93	222,477,404.37		869,047.14	869,047.14	5.85	6,598,771.56
华骏项目		56,000.00						56,000.00
廊坊项目	1,579,050.00			1,579,050.00				
合 计	15,742,388.53	233,147,389.87	238,855,306.85	1,579,050.00	869,047.14	869,047.14	5.85	8,455,421.55

江苏华绿生物科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2017.12.31
华绿一厂新增项目	596,700.00	69,500.00	666,200.00					
华绿一厂新增配套设施项目		4,405,983.80	3,210,983.80					1,195,000.00
华绿三期项目	9,620,670.78	27,393,502.31	37,014,173.09					
华绿三期更新改造项目		431,700.00						431,700.00
华绿四期项目	14,381,852.33	80,993,148.03	95,375,000.36		2,128,293.67	1,158,129.82	4.62	
华绿四期追加项目		13,744,206.49	12,153,103.96					1,591,102.53
华盛项目		41,600.00						41,600.00
华茂新增项目		2,290,540.80	1,895,540.80					395,000.00
重庆项目		10,508,936.00						10,508,936.00
廊坊项目	863,910.00	715,140.00						1,579,050.00
合 计	25,463,133.11	140,594,257.43	150,315,002.01		2,128,293.67	1,158,129.82	4.62	15,742,388.53

截至各个报告期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	2020.6.30				2019.12.31				2018.12.31				2017.12.31			
		资金来源	工程累计投入 占 预算比例%	工程进度%	工程投入 占 预算比例%	工程累计投入 占 预算比例%	工程进度%	工程投入 占 预算比例%	工程投入 占 预算比例%	工程累计投入 占 预算比例%	工程进度%	工程投入 占 预算比例%	工程投入 占 预算比例%	工程累计投入 占 预算比例%	工程进度%	工程投入 占 预算比例%	工程投入 占 预算比例%
华绿一厂新增配套设施项目	986.00	自筹															
华绿三期项目	5,119.46	自筹															

江苏华绿生物科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
			工程累计投入 占 预算比例%	工程进 度%	工程累计投入 占 预算比例%	工程累计投入 占 预算比例%	工程进 度%	工程累计投入 占 预算比例%	工程累计投入 占 预算比例%	工程进 度%	工程累计投入 占 预算比例%	工程累计投入 占 预算比例%	工程进 度%	工程累计投入 占 预算比例%
华绿三期更新改造项目	555.00	自筹	126.01	100.00	110.09	98.00	73.20	73.20	7.78	7.78				
华绿四期项目	17,895.00	自筹、借款												
华茂新增项目	1,190.80	自筹			93.49	100.00	61.31	61.31	19.24	19.24				
华绿四期追加项目	2,040.00	自筹			94.95	100.00	82.10	82.10	67.37	67.37				
重庆项目	25,244.70	自筹、借款	101.82	99.50	101.47	99.00	90.74	90.74	4.16	4.16				
华绿一厂新增项目	294.60	自筹												
华绿一厂专项工程	583.19	自筹	84.39	84.39	65.88	65.88								
华绿一厂 2020 年工程	243.61	自筹	90.97	90.97										
科创项目	95.00	自筹			97.24	100.00								
华盛项目	30,393.00	自筹	0.20	0.20	0.20	0.20								
华骏项目	5,900.46	自筹、借款	43.09	43.09	0.88	0.88								
廊坊项目	35,071.00	自筹												
科创项目二期	85.00	自筹	40.76	40.76										
华草项目	11,724.70	自筹	1.50	1.50										
合 计	137,421.52		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

说明：廊坊华绿在 2018 年 11 月 15 日完成工商注销登记，因此对廊坊项目费用化处理

13、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020.01.01	53,852,778.21	993,870.00	54,846,648.21
2. 本期增加金额	2,365,091.34	300,000.00	2,665,091.34
(1) 购置	2,365,091.34	300,000.00	2,665,091.34
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2020.6.30	56,217,869.55	1,293,870.00	57,511,739.55
二、累计摊销			
1. 2020.01.01	2,994,838.94	9,728.34	3,004,567.28
2. 本期增加金额	544,690.76	64,247.81	608,938.57
(1) 计提	544,690.76	64,247.81	608,938.57
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2020.6.30	3,539,529.70	73,976.15	3,613,505.85
三、减值准备			
1. 2020.01.01			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2020.6.30			
四、账面价值			
1. 2020.6.30 账面价值	52,678,339.85	1,219,893.85	53,898,233.70
2. 2019.12.31 账面价值	50,857,939.27	984,141.66	51,842,080.93

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.01.01	48,930,346.63	5,620.00	48,935,966.63
2. 本期增加金额	4,922,431.58	988,250.00	5,910,681.58
(1) 购置	4,922,431.58	988,250.00	5,910,681.58

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2019.12.31	53,852,778.21	993,870.00	54,846,648.21
二、累计摊销			
1. 2019.01.01	1,974,440.34	2,985.01	1,977,425.35
2.本期增加金额	1,020,398.60	6,743.33	1,027,141.93
(1) 计提	1,020,398.60	6,743.33	1,027,141.93
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2019.12.31	2,994,838.94	9,728.34	3,004,567.28
三、减值准备			
1. 2019.01.01			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	50,857,939.27	984,141.66	51,842,080.93
2. 2018.12.31 账面价值	46,955,906.29	2,634.99	46,958,541.28

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018.01.01	38,892,637.07	5,620.00	38,898,257.07
2.本期增加金额	10,037,709.56		10,037,709.56
(1) 购置	10,037,709.56		10,037,709.56
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2018.12.31	48,930,346.63	5,620.00	48,935,966.63
二、累计摊销			
1. 2018.01.01	1,062,601.35	2,422.93	1,065,024.28
2.本期增加金额	911,838.99	562.08	912,401.07

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	911,838.99	562.08	912,401.07
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2018.12.31	1,974,440.34	2,985.01	1,977,425.35
三、减值准备			
1. 2018.01.01			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2018.12.31			
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	46,955,906.29	2,634.99	46,958,541.28
2. 2017.12.31 账面价值	37,830,035.72	3,197.07	37,833,232.79

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017.01.01	9,880,240.50	5,620.00	9,885,860.50
2.本期增加金额	29,012,396.57		29,012,396.57
(1) 购置	29,012,396.57		29,012,396.57
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2017.12.31	38,892,637.07	5,620.00	38,898,257.07
二、累计摊销			
1. 2017.01.01	422,043.15	1,860.85	423,904.00
2.本期增加金额	640,558.20	562.08	641,120.28
(1) 计提	640,558.20	562.08	641,120.28
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2017.12.31	1,062,601.35	2,422.93	1,065,024.28
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2017.01.01			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2017.12.31			
四、账面价值			
1. 2017.12.31 账面价值	37,830,035.72	3,197.07	37,833,232.79
2. 2016.12.31 账面价值	9,458,197.35	3,759.15	9,461,956.50

说明：抵押、担保的土地使用权

截至 2020 年 6 月 30 日，账面价值人民币 18,743,554.11 元的无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 18,743,554.11 元的无形资产为抵押，取得银行借款人民币 93,990,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，账面价值人民币 24,871,278.63 元的无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 24,871,278.63 元的无形资产为抵押，取得银行借款人民币 141,471,272.51 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，账面价值人民币 7,948,764.70 元的无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 7,948,764.70 元的无形资产为抵押，取得银行借款人民币 100,281,272.51 元。

14、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.6.30
			本期摊销	其他减少	
房屋设施改造	49,084.56		5,663.58		43,420.98
合 计	49,084.56		5,663.58		43,420.98

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋设施改造		56,636.00	7,551.44		49,084.56
合 计		56,636.00	7,551.44		49,084.56

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
-----	------------	------	------	------------

		本期摊销	其他减少
办公楼改造	8,482.40	8,482.40	
宿舍改造	12,297.40	12,297.40	
合 计	20,779.80	20,779.80	

15、其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程、设备款	3,945,590.00	755,109.20	2,241,121.30	20,763,333.31
固定资产加工原料	11,841,629.69	683,540.32	4,281,219.50	1,864,864.50
预付软件款	657,000.00	1,151,000.00	1,592,340.00	440,000.00
其他	727,190.66	727,190.66	727,190.66	749,528.36
减：减值准备	1,087,190.66	1,087,190.66	727,190.66	472,190.66
合 计	16,084,219.69	2,229,649.52	8,114,680.80	23,345,535.51

16、短期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押+保证借款			52,800,000.00	
保证借款		29,042,400.42	29,000,000.00	9,400,000.00
信用借款	40,027,777.79			
合 计	40,027,777.79	29,042,400.42	81,800,000.00	9,400,000.00

说明：

本公司与招商银行南京珠江路支行签订了编号为《2018 年抵字第 210606735 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权为抵押取得借款 5280 万元，借款期限为 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 3 月 14 日。

17、应付票据

种 类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			1,000,000.00	
合 计			1,000,000.00	

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	24,535,158.48	19,944,622.73	21,458,970.90	12,566,072.08
1-2年	18,879.84	50,305.20	8,260.00	7,149.40

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2-3年	3,000.00	3,000.00	7,149.40	87,432.32
3年以上			87,432.32	
合 计	24,557,038.32	19,997,927.93	21,561,812.62	12,660,653.80

19、预收款项

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收产品销售款		3,329,517.41	2,991,569.54	2,842,162.89
合 计		3,329,517.41	2,991,569.54	2,842,162.89

20、合同负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预收产品销售款	2,032,446.00	—
合 计	2,032,446.00	—

21、应付职工薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	15,835,332.94	42,725,347.53	47,679,162.63	10,881,517.84
离职后福利-设定提存计划		589,587.93	589,587.93	
合 计	15,835,332.94	43,314,935.46	48,268,750.56	10,881,517.84

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	10,723,322.87	88,056,833.40	82,944,823.33	15,835,332.94
离职后福利-设定提存计划		6,569,772.64	6,569,772.64	
合 计	10,723,322.87	94,626,606.04	89,514,595.97	15,835,332.94

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	8,362,170.59	68,121,413.95	65,760,261.67	10,723,322.87
离职后福利-设定提存计划		5,755,979.58	5,755,979.58	
合 计	8,362,170.59	73,877,393.53	71,516,241.25	10,723,322.87

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	8,148,574.57	58,004,306.05	57,790,710.03	8,362,170.59
离职后福利-设定提存计划		3,923,775.66	3,923,775.66	
辞退福利		3,000.00	3,000.00	

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
合 计	8,148,574.57	61,931,081.71	61,717,485.69	8,362,170.59

(1) 短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	12,085,699.21	36,937,356.24	42,468,582.11	6,554,473.34
职工福利费		2,254,426.18	2,254,426.18	
社会保险费		1,344,244.65	1,344,244.65	
其中：1. 医疗保险费		1,074,276.64	1,074,276.64	
2. 工伤保险费		53,511.92	53,511.92	
3. 生育保险费		216,456.09	216,456.09	
住房公积金		909,369.52	909,369.52	
工会经费和职工教育经费	3,749,633.73	1,279,950.94	702,540.17	4,327,044.50
合 计	15,835,332.94	42,725,347.53	47,679,162.63	10,881,517.84

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,037,203.73	75,836,204.62	71,787,709.14	12,085,699.21
职工福利费		4,375,434.72	4,375,434.72	
社会保险费		3,868,215.42	3,868,215.42	
其中：1. 医疗保险费		2,985,104.73	2,985,104.73	
2. 工伤保险费		516,120.49	516,120.49	
3. 生育保险费		366,990.20	366,990.20	
住房公积金		1,750,325.00	1,750,325.00	
工会经费和职工教育经费	2,686,119.14	2,226,653.64	1,163,139.05	3,749,633.73
合 计	10,723,322.87	88,056,833.40	82,944,823.33	15,835,332.94

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,838,666.24	57,817,853.58	56,619,316.09	8,037,203.73
职工福利费		3,728,240.94	3,728,240.94	
社会保险费		2,797,136.35	2,797,136.35	
其中：1. 医疗保险费		2,162,098.98	2,162,098.98	
2. 工伤保险费		358,379.41	358,379.41	
3. 生育保险费		276,657.96	276,657.96	

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

住房公积金		1,624,627.00	1,624,627.00	
工会经费和职工教育经费	1,523,504.35	2,153,556.08	990,941.29	2,686,119.14
合 计	8,362,170.59	68,121,413.95	65,760,261.67	10,723,322.87

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,971,441.71	50,711,256.73	50,844,032.20	6,838,666.24
职工福利费		3,403,918.31	3,403,918.31	
社会保险费		1,948,670.17	1,948,670.17	
其中：1. 医疗保险费		1,525,300.18	1,525,300.18	
2. 工伤保险费		271,502.50	271,502.50	
3. 生育保险费		151,867.49	151,867.49	
住房公积金		1,121,248.00	1,121,248.00	
工会经费和职工教育经费	1,177,132.86	819,212.84	472,841.35	1,523,504.35
合 计	8,148,574.57	58,004,306.05	57,790,710.03	8,362,170.59

(2) 设定提存计划

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		566,123.34	566,123.34	
2. 失业保险费		23,464.59	23,464.59	
合 计		589,587.93	589,587.93	

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		6,380,422.17	6,380,422.17	
2. 失业保险费		189,350.47	189,350.47	
合 计		6,569,772.64	6,569,772.64	

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		5,606,801.98	5,606,801.98	
2. 失业保险费		149,177.60	149,177.60	

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
合 计		5,755,979.58	5,755,979.58	

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		3,801,403.36	3,801,403.36	
2. 失业保险费		122,372.30	122,372.30	
合 计		3,923,775.66	3,923,775.66	

22、 应交税费

税 项	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税				1,253,963.93
企业所得税	259,825.54	161,046.72	412,557.88	441,322.14
个人所得税	57,169.46	51,235.68	25,537.56	36,200.83
房产税	21,925.57	18,600.52	18,600.52	18,600.52
土地税	1,181.58	743.73	2,479.15	6,897.15
印花税	12,224.10	23,183.40	17,517.90	12,135.80
教育费附加				62,698.20
城市维护建设税				62,698.20
合 计	352,326.25	254,810.05	476,693.01	1,894,516.77

说明：2017 年增值税为北京华绿处置固定资产形成。

23、 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	161,642.51	218,414.32	777,111.30	583,096.72
应付股利	536,000.00		20,129,600.00	
其他应付款	26,115,110.44	31,274,094.63	73,836,711.71	31,141,823.62
合 计	26,812,752.95	31,492,508.95	94,743,423.01	31,724,920.34

(1) 应付利息

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方借款利息			541,500.00	541,500.00
银行借款应付利息	161,642.51	218,414.32	235,611.30	41,596.72

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	161,642.51	218,414.32	777,111.30	583,096.72
(2) 应付股利				
股东名称	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
余养朝			8,277,154.44	
陈惠			690,000.00	
林霄			276,000.00	
江苏高投发展创业投资有限公司(以下简称“江苏高投”)			1,987,200.00	
邱昌里			138,000.00	
崔茂霞			69,000.00	
曹德强			36,800.00	
拙朴投资			184,000.00	
阮秀莲			2,227,291.48	
宿迁华鑫投资管理中心(有限合伙)(以下简称“宿迁华鑫”)			430,560.00	
吕建春			136,160.00	
苏州天惠			736,000.00	
国耀伟业			496,800.00	
杭州兴富			496,800.00	
毅达成长			480,485.64	
国元投资			460,000.00	
安华基金			331,200.00	
健安润华			248,400.00	
诚鼎汇	268,000.00		246,560.00	
诚众棠	268,000.00		246,560.00	
华西同诚			230,000.00	
西藏宝悦			230,000.00	
常创天使			165,600.00	
平安天成			92,000.00	
湖北陆水河投资发展合伙企业(有限合伙)(以下简称“陆水河投资”)			197,800.00	
宁波梅山保税港区苏民投华绿股权投资合伙企业(以下简称“宁波苏民投”)			821,428.44	
安徽安元投资基金有限公司(以下简称“安元基金”)			197,800.00	
合 计	536,000.00		20,129,600.00	

说明：各报告期期末无重要的超过 1 年未支付的应付股利。

(3) 其他应付款

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
工程设备款	20,734,684.57	25,882,747.49	68,774,392.49	28,915,250.41
其他	5,380,425.87	5,391,347.14	5,062,319.22	2,226,573.21
合 计	26,115,110.44	31,274,094.63	73,836,711.71	31,141,823.62

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020.6.30 金额	2019.12.31 金额	2018.12.31 金额	2017.12.31 金额	未偿还或未 结转的原因
上海勤鑫机电安装 工程有限公司	4,132,677.57	4,539,931.28	3,246,656.49	1,631,565.99	工程款未结算
江苏威振建筑安装 工程有限公司	866,262.07	1,013,415.11	898,158.81		工程款未结算
宿迁市苏杭建筑工 程有限公司	1,115,410.13	1,115,410.13	1,228,478.12		工程款未结算
江苏健达干燥工程 有限公司	534,800.00	534,800.00	534,800.00		工程款未结算
四川省泸州市第十 建筑工程有限公司			2,000,000.00		工程款未结算
浙江布鲁斯环境科 技有限公司			632,218.40		工程款未结算
连云港贝斯特机械 设备有限公司	1,370,500.00	2,095,500.00			工程款未结算
苏州市荣亨机械有 限公司	611,600.00	1,090,450.00			工程款未结算
湖州锐格物流科技 有限公司	1,689,500.00	2,007,000.00			工程款未结算
上海恒利工程有限 公司	960,000.00	960,000.00			工程款未结算
苏州德亨节能环保 科技有限公司	652,523.89				工程款未结算
苏州优帝机电工程 有限公司	508,308.88				工程款未结算
合 计	12,441,582.54	13,356,506.52	8,540,311.82	1,631,565.99	

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	9,399,000.00	13,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00
合 计	9,399,000.00	13,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款				20,000,000.00

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押+保证借款	9,399,000.00	13,000,000.00	5,000,000.00	
合 计	9,399,000.00	13,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00

说明：一年内到期的长期借款的详细信息详见五、25

25、长期借款

项 目	2020.6.30	利率区间	2019.12.31	利率区间
抵押+保证借款	93,990,000.00	5.700%	136,471,272.51	6.4680%、 5.700%
保证借款	10,800,000.00	4.75%		
小 计	104,790,000.00		136,471,272.51	
减：一年内到期的长期借款	9,399,000.00	5.700%	13,000,000.00	6.4680%
合 计	95,391,000.00		123,471,272.51	

（续上表）

项 目	2018.12.31	利率区间	2017.12.31	利率区间
抵押+保证借款	47,481,272.51	6.4680%	20,000,000.00	4.0700%
小 计	47,481,272.51		20,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	6.4680%	20,000,000.00	4.0700%
合 计	42,481,272.51			

说明：

本公司与浦发银行宿迁分行签订了编号为《YD2221201828012601》《YD2221201828012602》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权、设备为抵押取得借款 2,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 4 月 20 日至 2019 年 9 月 23 日。

本公司与浦发银行宿迁分行签订了编号为《YD2221201828012601》《YD2221201828012602》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权、设备为抵押取得借款 5,690,000.00 元，其中 3,000,000.00 元借款期限为 2018 年 4 月 25 日至 2019 年 9 月 23 日，2,690,000.00 元借款期限为 2018 年 4 月 25 日至 2020 年 3 月 23 日。本公司在 2020 年 2 月 24 日已全部偿还。

本公司与浦发银行宿迁分行签订了编号为《YD2221201828012601》《YD2221201828012602》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权、设备为抵押取得借款 9,864,772.51 元，其中 2,310,000.00 元的借款期限为 2018 年 5 月 10 日至 2020 年 3 月 23 日，7,554,772.51 元的借款期限为 2018 年 5 月 10 日至 2020 年 9 月 23 日。本公司在 2020 年 2 月 24 日已全部偿还。

本公司与浦发银行宿迁分行签订了编号为《YD2221201828012601》《YD2221201828012602》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权、设备为抵押取得借款 9,926,500.00 元，

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中 445,227.49 元的借款期限为 2018 年 6 月 22 日至 2020 年 9 月 23 日，8,000,000.00 元的借款期限为 2018 年 6 月 22 日至 2021 年 3 月 23 日，1,481,272.51 元的借款期限为 2018 年 6 月 22 日至 2021 年 9 月 23 日。本公司在 2020 年 2 月 24 日已全部偿还。

本公司与浦发银行宿迁分行签订了编号为《YD2221201828012601》《YD2221201828012602》的抵押合同，以公司房屋建筑物、土地使用权、设备为抵押取得借款 20,000,000.00 元，其中 6,518,727.49 元的借款期限为 2018 年 7 月 20 日至 2021 年 9 月 23 日，8,000,000.00 元的借款期限为 2018 年 7 月 20 日至 2022 年 3 月 23 日，5,481,272.51 元的借款期限为 2018 年 7 月 20 日至 2022 年 9 月 23 日。本公司在 2020 年 2 月 24 日已全部偿还。

重庆华绿生物有限公司（以下简称“重庆华绿”）与重庆农村商业银行签订了编号为《万盛支行 2019 年高抵字第 0800002019300006 号》的抵押合同，以公司房屋建筑物为抵押取得借款 93,990,000.00 元，其中 50,000,000.00 元的借款期限为 2019 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日，43,990,000.00 元的借款期限为 2019 年 8 月 7 日至 2024 年 3 月 14 日。

26、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	44,093,528.04	3,782,173.00	3,398,454.24	44,477,246.80	与资产相关
合 计	44,093,528.04	3,782,173.00	3,398,454.24	44,477,246.80	

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	40,487,568.24	9,669,575.00	6,063,615.20	44,093,528.04	与资产相关
合 计	40,487,568.24	9,669,575.00	6,063,615.20	44,093,528.04	

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	37,357,781.73	8,380,000.00	5,250,213.49	40,487,568.24	与资产相关
合 计	37,357,781.73	8,380,000.00	5,250,213.49	40,487,568.24	

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	29,480,446.23	12,043,284.00	4,165,948.50	37,357,781.73	与资产相关
合 计	29,480,446.23	12,043,284.00	4,165,948.50	37,357,781.73	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

27、股本（单位：股）

股东名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
------	------------	------	------	------------

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	股本金额	比例 %	股本金额	比例 %
余养朝	17,993,814.00	41.12	17,993,814.00	41.12
阮秀莲	4,841,938.00	11.06	4,841,938.00	11.06
陈惠	1,500,000.00	3.43	1,500,000.00	3.43
林霄	600,000.00	1.37	600,000.00	1.37
邱昌里	300,000.00	0.69	300,000.00	0.69
崔茂霞	150,000.00	0.34	150,000.00	0.34
江苏高投	4,320,000.00	9.87	4,320,000.00	9.87
宿迁华鑫	936,000.00	2.14	936,000.00	2.14
吕建春	296,000.00	0.68	296,000.00	0.68
曹德强	80,000.00	0.18	80,000.00	0.18
拙朴投资	400,000.00	0.91	400,000.00	0.91
健安润华	540,000.00	1.24	540,000.00	1.24
毅达成长	1,044,534.00	2.39	1,044,534.00	2.39
平安天成	200,000.00	0.46	200,000.00	0.46
苏州天惠	1,600,000.00	3.66	1,600,000.00	3.66
国元投资	1,000,000.00	2.29	1,000,000.00	2.29
安华基金	720,000.00	1.65	720,000.00	1.65
国耀伟业	1,080,000.00	2.47	1,080,000.00	2.47
杭州兴富	1,080,000.00	2.47	1,080,000.00	2.47
诚鼎汇	536,000.00	1.22	536,000.00	1.22
诚众棠	536,000.00	1.22	536,000.00	1.22
常创天使	360,000.00	0.82	360,000.00	0.82
华西同诚	500,000.00	1.14	500,000.00	1.14
西藏宝悦	500,000.00	1.14	500,000.00	1.14
安元基金	430,000.00	0.98	430,000.00	0.98
陆水河投资	430,000.00	0.98	430,000.00	0.98
宁波苏民投	1,785,714.00	4.08	1,785,714.00	4.08
合计	43,760,000.00	100.00	43,760,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
余养朝	17,993,814.00	41.12			17,993,814.00	41.12
阮秀莲	4,841,938.00	11.06			4,841,938.00	11.06
陈惠	1,500,000.00	3.43			1,500,000.00	3.43
林霄	600,000.00	1.37			600,000.00	1.37
邱昌里	300,000.00	0.69			300,000.00	0.69

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
崔茂霞	150,000.00	0.34			150,000.00	0.34
江苏高投	4,320,000.00	9.87			4,320,000.00	9.87
宿迁华鑫	936,000.00	2.14			936,000.00	2.14
吕建春	296,000.00	0.68			296,000.00	0.68
曹德强	80,000.00	0.18			80,000.00	0.18
拙朴投资	400,000.00	0.91			400,000.00	0.91
健安润华	540,000.00	1.24			540,000.00	1.24
毅达成长	1,044,534.00	2.39			1,044,534.00	2.39
平安天成	200,000.00	0.46			200,000.00	0.46
苏州天惠	1,600,000.00	3.66			1,600,000.00	3.66
国元投资	1,000,000.00	2.29			1,000,000.00	2.29
安华基金	720,000.00	1.65			720,000.00	1.65
国耀伟业	1,080,000.00	2.47			1,080,000.00	2.47
杭州兴富	1,080,000.00	2.47			1,080,000.00	2.47
诚鼎汇	536,000.00	1.22			536,000.00	1.22
诚众棠	536,000.00	1.22			536,000.00	1.22
常创天使	360,000.00	0.82			360,000.00	0.82
华西同诚	500,000.00	1.14			500,000.00	1.14
西藏宝悦	500,000.00	1.14			500,000.00	1.14
安元基金	430,000.00	0.98			430,000.00	0.98
陆水河投资	430,000.00	0.98			430,000.00	0.98
宁波苏民投	1,785,714.00	4.08			1,785,714.00	4.08
合计	43,760,000.00	100.00			43,760,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
余养朝	17,993,814.00	41.12			17,993,814.00	41.12
阮秀莲	4,841,938.00	11.06			4,841,938.00	11.06
陈惠	1,500,000.00	3.43			1,500,000.00	3.43
林霄	600,000.00	1.37			600,000.00	1.37
邱昌里	300,000.00	0.69			300,000.00	0.69
崔茂霞	150,000.00	0.34			150,000.00	0.34
江苏高投	4,320,000.00	9.87			4,320,000.00	9.87
宿迁华鑫	936,000.00	2.14			936,000.00	2.14
吕建春	296,000.00	0.68			296,000.00	0.68

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
曹德强	80,000.00	0.18			80,000.00	0.18
拙朴投资	400,000.00	0.91			400,000.00	0.91
健安润华	540,000.00	1.24			540,000.00	1.24
毅达成长	1,044,534.00	2.39			1,044,534.00	2.39
平安天成	200,000.00	0.46			200,000.00	0.46
苏州天惠	1,600,000.00	3.66			1,600,000.00	3.66
国元投资	1,000,000.00	2.29			1,000,000.00	2.29
安华基金	720,000.00	1.65			720,000.00	1.65
国耀伟业	1,080,000.00	2.47			1,080,000.00	2.47
杭州兴富	1,080,000.00	2.47			1,080,000.00	2.47
诚鼎汇	536,000.00	1.22			536,000.00	1.22
诚众棠	536,000.00	1.22			536,000.00	1.22
常创天使	360,000.00	0.82			360,000.00	0.82
华西同诚	500,000.00	1.14			500,000.00	1.14
西藏宝悦	500,000.00	1.14			500,000.00	1.14
安元基金	430,000.00	0.98			430,000.00	0.98
陆水河投资	430,000.00	0.98			430,000.00	0.98
宁波苏民投	1,785,714.00	4.08			1,785,714.00	4.08
合计	43,760,000.00	100.00			43,760,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
余养朝	17,993,814.00	41.12			17,993,814.00	41.12
阮秀莲	4,841,938.00	11.06			4,841,938.00	11.06
陈惠	1,500,000.00	3.43			1,500,000.00	3.43
林霄	600,000.00	1.37			600,000.00	1.37
邱昌里	300,000.00	0.69			300,000.00	0.69
崔茂霞	150,000.00	0.34			150,000.00	0.34
江苏高投	4,320,000.00	9.87			4,320,000.00	9.87
宿迁华鑫	936,000.00	2.14			936,000.00	2.14
吕建春	296,000.00	0.68			296,000.00	0.68
曹德强	80,000.00	0.18			80,000.00	0.18
拙朴投资	400,000.00	0.91			400,000.00	0.91
健安润华	540,000.00	1.24			540,000.00	1.24
毅达成长	1,044,534.00	2.39			1,044,534.00	2.39

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
平安天成	200,000.00	0.46			200,000.00	0.46
苏州天惠	1,600,000.00	3.66			1,600,000.00	3.66
国元投资	1,000,000.00	2.29			1,000,000.00	2.29
安华基金	720,000.00	1.65			720,000.00	1.65
国耀伟业	1,080,000.00	2.47			1,080,000.00	2.47
杭州兴富	1,080,000.00	2.47			1,080,000.00	2.47
诚鼎汇	536,000.00	1.22			536,000.00	1.22
诚众棠	536,000.00	1.22			536,000.00	1.22
常创天使	360,000.00	0.82			360,000.00	0.82
华西同诚	500,000.00	1.14			500,000.00	1.14
西藏宝悦	500,000.00	1.14			500,000.00	1.14
安元基金	430,000.00	0.98			430,000.00	0.98
陆水河投资	430,000.00	0.98			430,000.00	0.98
宁波苏民投	1,785,714.00	4.08			1,785,714.00	4.08
合计	43,760,000.00	100.00			43,760,000.00	100.00

28、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金 额
2017.01.01	309,386,455.81	8,355,032.88	317,741,488.69
本期增加			
本期减少			
2017.12.31	309,386,455.81	8,355,032.88	317,741,488.69
本期增加			
本期减少			
2018.12.31	309,386,455.81	8,355,032.88	317,741,488.69
本期增加			
本期减少		1,655.65	1,655.65
2019.12.31	309,386,455.81	8,353,377.23	317,739,833.04
本期增加		10,500.00	10,500.00
本期减少			
2020.6.30	309,386,455.81	8,363,877.23	317,750,333.04

29、盈余公积

项 目	法定盈余公积	金 额
-----	--------	-----

2017.01.01	4,435,758.69	4,435,758.69
本期增加	4,467,566.03	4,467,566.03
本期减少		
2017.12.31	8,903,324.72	8,903,324.72
本期增加	4,717,516.16	4,717,516.16
本期减少		
2018.12.31	13,620,840.88	13,620,840.88
会计政策变更	-148,863.81	-148,863.81
2019.01.01	13,471,977.07	13,471,977.07
本期增加	3,941,797.09	3,941,797.09
本期减少		
2019.12.31	17,413,774.16	17,413,774.16
本期增加		
本期减少		
2020.6.30	17,413,774.16	17,413,774.16

说明：

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

30、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10%的法定盈余公积金；
- ③ 支付普通股股利。

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	358,293,556.38	241,743,927.72	220,877,702.23	170,414,495.72
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-180,205.78		
调整后年初未分配利润	358,293,556.38	241,563,721.94	220,877,702.23	170,414,495.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	71,161,104.78	120,671,631.53	55,778,141.65	64,120,372.54
减：提取法定盈余公积		3,941,797.09	4,717,516.16	4,467,566.03
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付普通股股利	21,880,000.00		30,194,400.00	9,189,600.00
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	407,574,661.16	358,293,556.38	241,743,927.72	220,877,702.23
其中：子公司当年提取的盈余公				
积归属于母公司的金额		3,962,624.49	2,200,288.12	3,560,838.42

说明：

根据 2020 年 3 月 30 日召开的股东大会通过的 2019 年权益分派方案，本公司向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元，共计分配现金股利 21,880,000.00 元。

根据 2018 年 8 月 19 日召开的股东大会通过的 2017 年权益分派方案，本公司向全体股东每 10 股派发现金股利 4.60 元，共计分配现金股利 20,129,600.00 元。根据 2018 年 6 月 2 日召开的股东大会通过的 2017 年上半年的权益分派方案，本公司向全体股东每 10 股派发现金股利 2.30 元，共计分配现金股利 10,064,800.00 元。上述合计 30,194,400.00 元。

根据 2017 年 6 月 14 日召开的股东大会通过的 2016 年权益分派方案，本公司向全体股东每 10 股派发现金股利 2.10 元，共计分配现金股利 9,189,600.00 元。

31、营业收入和营业成本

(1) 主营业务（业务）

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	287,061,212.07	575,423,257.00	394,164,106.61	347,707,158.94
其他业务收入				206,320.00
合计	287,061,212.07	575,423,257.00	394,164,106.61	347,913,478.94
主营业务成本	199,916,263.79	417,249,982.61	309,577,037.61	254,870,448.93
其他业务成本				
合计	199,916,263.79	417,249,982.61	309,577,037.61	254,870,448.93

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
金针菇	267,222,198.27	179,927,198.39	530,562,627.99	380,182,880.73
真姬菇	19,795,181.60	19,949,489.01	44,860,629.01	37,067,101.88
灰树花	43,832.20	39,576.39		
合 计	287,061,212.07	199,916,263.79	575,423,257.00	417,249,982.61

(续上表)

产品名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
金针菇	359,146,357.60	275,771,789.80	321,600,261.20	232,669,535.75
真姬菇	35,017,749.01	33,805,247.81	24,843,887.63	21,453,238.12
杏鲍菇			1,263,010.11	747,675.06
合 计	394,164,106.61	309,577,037.61	347,707,158.94	254,870,448.93

32、税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	70,458.82	93,804.28	74,402.08	183,712.49
土地使用税	5,021.90	7,416.70	14,424.73	16,190.42
残疾人保障基金		2,200.10	81,472.10	
印花税	92,216.10	204,917.87	151,244.26	288,334.41
合 计	167,696.82	308,338.95	321,543.17	488,237.32

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,197,318.52	2,550,638.19	1,570,248.68	1,518,770.67
差旅费	148,737.50	550,975.75	396,690.02	187,853.05
办事处费用	119,657.01	239,984.16	191,705.42	146,977.03
广告费	54,123.00	56,081.00	129,064.00	12,000.00
其他	254,824.80	626,499.45	537,680.39	225,822.33
合 计	1,774,660.83	4,024,178.55	2,825,388.51	2,091,423.08

34、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,151,167.89	15,868,325.64	12,096,702.17	10,319,523.45
专业机构服务费	148,281.12	1,561,947.63	438,081.51	5,203,695.30
折旧摊销费	1,856,274.51	3,175,824.26	1,909,570.71	2,115,761.29
业务招待费	374,905.44	1,056,007.62	954,535.32	1,122,641.43
交通差旅费	401,957.19	1,225,635.77	815,929.66	910,651.84
保险费	505,848.17	967,042.60	685,645.06	635,596.81
修理费	104,536.42	344,165.04	237,249.82	121,921.16
办公费	140,455.55	225,006.24	131,120.37	234,122.32

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
开办费	218,583.46	288,315.13	1,739,704.51	938,856.44
其他	665,927.24	1,395,652.70	1,243,185.18	1,409,467.30
合 计	11,567,936.99	26,107,922.63	20,251,724.31	23,012,237.34

35、 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	2,663,977.07	5,488,778.06	4,654,927.93	3,655,955.94
材料费	834,206.59	423,075.19	237,768.05	297,731.62
折旧费	184,283.70	346,138.41	234,153.10	240,835.39
其他	909,048.48	1,303,614.16	1,779,718.08	1,872,212.62
合 计	4,591,515.84	7,561,605.82	6,906,567.16	6,066,735.57

36、 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	3,876,362.16	7,637,592.63	4,756,650.21	2,501,534.45
减：利息资本化	46,628.50		869,047.14	1,158,129.82
减：利息收入	2,573,676.17	1,593,269.05	272,636.04	1,320,016.92
减：财政贴息				520,000.00
利息净支出	1,256,057.49	6,044,323.58	3,614,967.03	-496,612.29
汇兑损失	201.01		19,973.33	98,527.75
减：汇兑收益			98,307.38	20,856.27
汇兑净损失	201.01		-78,334.05	77,671.48
手续费及其他	15,307.33	87,004.52	30,190.08	50,103.32
折息		-692,420.00	692,420.00	
合 计	1,271,565.83	5,438,908.10	4,259,243.06	-368,837.49

说明：

利息资本化金额已计入在建工程。2017 年、2018 年、2019 年、2020 年 1-6 月用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.62%、5.85%、0.00%、4.75%。

37、 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
一厂现代农业产业化项目补贴	654,701.95	1,441,042.50	1,424,878.00	1,431,770.16	与资产相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
年产 3000 吨真姬菇工厂化生产	96,969.70	178,160.74	48,484.85		与资产相关
四厂现代农业产业化项目补贴	698,294.46	1,396,588.92	1,139,188.92	569,594.46	与资产相关
华茂现代农业产业化项目补贴	1,035,325.56	2,085,999.96	2,087,661.72	2,164,583.88	与资产相关
重庆华绿食用菌工厂化生产项目补贴	522,020.39	720,000.03	450,000.00		与资产相关
重庆华绿基础设施建设项目资金补贴	100,000.02	200,000.00	100,000.00		与资产相关
重庆华绿装瓶就业扶贫车间	11,785.19	1,666.67			与资产相关
重庆华绿专业性技术创新平台项目	17,229.44	4,167.00			与资产相关
江苏华绿现代高效农业基础设施补贴	36,997.45	18,464.88			与资产相关
江苏华骏现代高效农业基础设施补贴	35,049.00	17,524.50			与资产相关
江苏华绿商务发展专项资金补贴	190,081.08				与资产相关
科学技术奖			50,000.00		与收益相关
绿色食品认证	20,000.00			30,000.00	与收益相关
“三品一标”补助项目		40,000.00		30,000.00	与收益相关
高层次人才补助		77,604.00	189,000.00	104,000.00	与收益相关
产业发展引导资金	48,300.00	509,000.00	26,000.00	908,800.00	与收益相关
专利补助			10,000.00		与收益相关
外贸出口奖励			10,000.00	32,000.00	与收益相关
食用菌栽培标准化试点补助款			80,000.00	100,000.00	与收益相关
北京华绿基本菜田建设和蔬菜发展补贴款				1,026,400.00	与收益相关
知识产权创造与运用		2,000.00	7,000.00		与收益相关
培训补贴			193,131.00		与收益相关
重庆华绿就业补贴款	18,000.00	63,467.56			与收益相关
重庆华绿社保稳岗补贴款	560,953.94		1,642.00		与收益相关
重庆华绿科技创新专项		50,000.00			与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
重庆华绿人社局转示范奖补资金		139,000.00			与收益相关
重庆华绿专业性技术创新平台补贴		500,000.00			与收益相关
市长质量奖		100,000.00			与收益相关
稳岗返还补贴	681,059.09				与收益相关
个税手续费返还	1,842.30				
合 计	4,728,609.57	7,544,686.76	5,816,986.49	6,397,148.50	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

38、 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财产品收益	141,032.61	658,814.35	1,351,590.17	777,769.92
结构性存款浮动收益			380,993.08	568,705.37
合 计	141,032.61	658,814.35	1,732,583.25	1,346,475.29

39、 公允价值变动收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
交易性金融资产				
其中：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	1,170,345.48	396,825.07		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				169,863.01
合 计	1,170,345.48	396,825.07		169,863.01

40、 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	129,092.17	-401,511.04		
其他应收款坏账损失	120.79	2,303.17		
合 计	129,212.96	-399,207.87		

41、 资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			-210,533.23	-89,338.12
存货跌价损失	-1,073,968.03	-283,477.46		-296,409.01

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产减值损失		-802,518.84		
其他非流动资产	-360,000.00	-255,000.00	-472,190.66	
合 计	-1,073,968.03	-643,477.46	-1,268,052.07	-857,937.79

42、 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	55,769.24	-1,481,540.35	-108,235.93	-2,625,306.30
合 计	55,769.24	-1,481,540.35	-108,235.93	-2,625,306.30

43、 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其他	33,687.07	709,691.69	141,643.11	5,000.00
合 计	33,687.07	709,691.69	141,643.11	5,000.00

44、 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
捐赠支出	1,415,163.28	192,000.00	70,000.00	
固定资产盘亏		129,188.77		
其他	114,176.64	361,461.30	73,740.95	175,000.00
合 计	1,529,339.92	682,650.07	143,740.95	175,000.00

45、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	266,308.49	164,810.23	416,321.39	700,033.88
合 计	266,308.49	164,810.23	416,321.39	700,033.88

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	71,426,920.95	120,835,462.46	56,193,786.69	66,013,476.90
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	17,856,730.24	30,208,865.62	14,048,446.67	16,503,369.23
某些子公司适用不同税率的影响		-10,950.07		
对以前期间当期所得税的调整				54,306.77
权益法核算的合营企业和联营企业损益				
无须纳税的收入（以“-”填列）	-17,730,873.91	-30,578,484.67	-14,396,324.53	-16,744,574.27

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
不可抵扣的成本、费用和损失	56,052.80	148,170.46	95,453.53	112,264.14
税率变动对期初递延所得税余额的影响				
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）				
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	84,399.36	397,208.89	668,745.72	774,668.01
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）				
其他				
所得税费用	266,308.49	164,810.23	416,321.39	700,033.88

46、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	2,780,504.67	1,593,269.05	272,636.04	1,320,016.92
政府补助	5,110,486.03	11,150,646.56	8,946,773.00	14,794,484.00
收回保证金和押金	607,000.00		1,902,887.50	2,000,000.00
其他	795,689.60	1,790,136.31	1,788,796.90	1,215,925.36
合 计	9,293,680.30	14,534,051.92	12,911,093.44	19,330,426.28

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
手续费支出	15,307.33	87,004.52	30,190.08	50,103.32
捐赠支出	1,200,000.00	192,000.00	70,000.00	
管理费用	2,560,494.59	6,096,113.41	3,674,058.38	8,553,881.18
销售费用	564,085.57	1,378,743.99	1,255,139.83	572,652.41
保证金	316,000.00	2,000,000.00		
其他	772,092.32	722,453.80	687,838.89	1,503,244.27
合 计	5,427,979.81	10,476,315.72	5,717,227.18	10,679,881.18

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财、结构性存款	92,920,000.00	31,550,000.00	75,600,000.00	27,000,000.00
土地押金				10,000,000.00

合 计	92,920,000.00	31,550,000.00	75,600,000.00	37,000,000.00
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财、结构性存款	127,770,000.00	112,920,000.00	31,550,000.00	75,600,000.00
土地押金				10,000,000.00
合 计	127,770,000.00	112,920,000.00	31,550,000.00	85,600,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
借款保证金				4,050,000.00
其他单位往来				4,967,296.00
母公司出售子公司股权的现金流入	1,500,000.00			
合 计	1,500,000.00			9,017,296.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其他单位往来				9,044,644.00
保证金			500,000.00	
母公司购买子公司少数股东权益的现金流出		500,000.00	10,500,000.00	
合 计		500,000.00	11,000,000.00	9,044,644.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	71,160,612.46	120,670,652.23	55,777,465.30	65,313,443.02
加：信用减值损失	-129,212.96	399,207.87		
资产减值损失	1,073,968.03	643,477.46	1,268,052.07	857,937.79
固定资产折旧	36,793,732.04	71,632,175.13	53,494,155.09	39,948,777.24
无形资产摊销	608,938.57	1,027,141.93	912,401.07	641,120.28
长期待摊费用摊销	5,663.58	7,551.44		20,779.80
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）	-55,769.24	1,481,540.35	108,235.93	2,625,306.30

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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）	-1,170,345.48	-396,825.07		-169,863.01
财务费用（收益以“-”号填列）	3,829,733.66	7,637,592.63	3,887,603.07	823,404.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-141,032.61	-658,814.35	-1,732,583.25	-1,346,475.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,532,661.92	1,096,740.39	-27,957,343.24	-6,929,167.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	364,465.72	4,991,000.94	-4,520,552.90	-2,449,919.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,296,569.51	5,433,023.13	19,094,856.74	13,835,324.62
其他				
经营活动产生的现金流量净额	104,511,522.34	213,964,464.08	100,332,289.88	113,170,668.32
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	80,386,183.95	110,032,492.71	56,921,411.89	56,780,160.93
减：现金的期初余额	110,032,492.71	56,921,411.89	56,780,160.93	250,683,664.51
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	-29,646,308.76	53,111,080.82	141,250.96	-193,903,503.58

(2) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中：华嘉农牧				
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：华嘉农牧				
加：以前期间处置子公司于本期				2,048,100.00

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的现金或现金等价物				
其中：华嘉农牧				2,048,100.00
处置子公司收到的现金净额				2,048,100.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金				
其中：库存现金	4,919.89	5,327.96	9,073.00	40,362.95
可随时用于支付的银行存款	80,381,264.06	110,027,164.75	56,912,338.89	56,739,797.98
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	80,386,183.95	110,032,492.71	56,921,411.89	56,780,160.93
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				

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.6.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金			500,000.00		票据保证金
货币资金	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00		定期存单
固定资产	106,555,711.71	200,435,488.60	122,087,682.48		借款抵押
无形资产	18,743,554.11	24,871,278.63	7,948,764.70		借款抵押
合 计	145,299,265.82	245,306,767.23	140,536,447.18		

六、合并范围的变动

(1) 廊坊市华绿生物科技股份有限公司（以下简称“廊坊华绿”）于 2018 年 11 月 15 日完成工商注销登记，廊坊华绿不再纳入合并报表范围。

(2) 北京华绿于 2019 年 7 月 8 日完成工商注销登记，北京华绿不再纳入合并报表范围。

(3) 2019 年 9 月 30 日，江苏华绿转让持有的北京华葶生物科技有限公司（以下简称“华葶生物”）全部股份，华葶生物不再纳入合并报表范围。

(4) 2019 年 11 月，江苏省华葶农业发展有限公司（以下简称“华葶农业”）成立，江苏华绿持股 80%，纳入合并报表范围，2020 年已实际出资，尚未实际经营。

(5) 2020 年 6 月，江苏华绿转让持有的江苏华骏生物科技有限公司（以下简称“华骏生物”）15%股份，江苏华绿持股比例由 100%变为 85%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 截至2020年6月30日企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
泗阳华茂农业发展有限公司 (以下简称“华茂农业”)	江苏泗阳	江苏泗阳	农业	100.00		合并
重庆华绿	重庆	重庆	农业	100.00		设立
华骏生物	江苏泗阳	江苏泗阳	农业	85.00		设立
泗阳华盛生物科技有限公司 (以下简称“华盛生物”)	江苏泗阳	江苏泗阳	农业	100.00		设立
华葶农业	江苏泗阳	江苏泗阳	农业	80.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2020年1-6月/2020.6.30			
	少数股东持股 比例%	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
华骏生物	15.00%			1,500,000.00
华葶农业	20.00%	-492.32		1,499,507.68

(续上表)

子公司名称	2019年/2019.12.31			
	少数股东持股 比例%	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
华骏生物		-979.30		
华葶农业	20.00%			

(续上表)

子公司名称	2018年/2018.12.31			
	少数股东持股 比例%	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
华骏生物	42.00%	-676.35		499,323.65

(续上表)

子公司名称	2017年/2017.12.31			
	少数股东持股 比例%	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
北京华绿	35.00%	1,193,070.48	7,035,000.00	11,653,047.75

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2020.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华骏生物	1,117,090.69	31,541,813.00	32,658,903.69	11,230,682.42	11,448,406.50	22,679,088.92
华葶农业	3,001,218.32	7,378,882.18	10,380,100.50	882,562.10		882,562.10

续（1）:

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华骏生物	5,392,389.65	906,000.00	6,298,389.65			

续（2）:

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华绿	35,776,062.90		35,776,062.90	2,481,640.75		2,481,640.75

续（3）:

子公司名称	2020 年 1-6 月				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
华骏生物		-89,722.55	-89,722.55		-585,064.98
华葶农业		-2,461.60	-2,461.60		222.40

续（4）:

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华骏生物		-1,610.35	-1,610.35	-8,190.07

续（5）:

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华绿	30,603,853.50	3,408,772.82	3,408,772.82	8,715,374.07

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

A、本公司 2019 年原持有华骏生物 58% 股权，2019 年 7 月本公司与刘高明、姚建国、朱崇森签订股权转让协议，约定于 2019 年 7 月向本公司转让华骏生物公司 42% 股权，截至 2019 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 50 万元，该项交易导致少数股东权益减少 498,344.35 元，资本公积减少 1,655.65 元。

B、本公司 2020 年原持有华骏生物 100% 股权，2020 年 6 月本公司与金宇昌签订股权转让协议，约定于 2020 年 6 月本公司向金宇昌转让华骏生物公司 15% 股权，截至 2020 年 6 月 30 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 151.05 万元，该项交易导致少数股东权益增加 1,500,000.00 元。

②2019 年交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	华骏生物
购买成本:	
现金	500,000.00
购买成本	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	498,344.35
差额	1,655.65
其中：调整资本公积	1,655.65
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2020 年 1-6 月交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	华骏生物
处置对价:	
现金	1,510,500.00
处置对价合计	
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,500,000.00
差额	10,500.00
其中：调整资本公积	10,500.00
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2、在其他公司的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业 和正生物	江苏泗阳	江苏泗阳	农业	13.00		权益法

说明：

①江苏华绿对和正生物未实际出资。

②持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据为：公司注册地为江苏泗阳，法定代表人董事长为余养朝，其他股东最高持股比例为 36%。江苏华绿对公司具有重大影响。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.13%（2019 年 12 月 31 日：47.72%；2018 年 12 月 31 日：53.84%；2017 年 12 月 31 日：54.23%）；截至 2020 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2019 年 12 月 31 日：100.00%；2018 年 12 月 31 日：49.75%；2017 年 12 月 31 日：99.93%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 2,510.11 万元（2019 年 12 月 31 日：4,251.87 万元；2018 年 12 月 31 日：13,370.87 万元；2017 年 12 月 31 日：2,060.00 万元）。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
金融负债				
其中：短期借款	4,002.78	2,904.24	8,180.00	940.00
一年内到期	939.90	1,300.00	500.00	2,000.00
的非流动负债				
长期借款	9,539.10	12,347.13	4,248.13	
合 计	14,481.78	16,551.37	12,928.13	2,940.00

于 2020 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 38.02 万元（2019 年 12 月 31 日：64.64 万元；2018 年 12 月 31 日：41.45 万元；2017 年 12 月 31 日：23.96 万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 24.34%（2019 年 12 月 31 日：27.56%；2018 年 12 月 31 日：32.80%；2017 年 12 月 31 日：17.09%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		125,349,150.68		125,349,150.68
持续以公允价值计量的资产总额		125,349,150.68		125,349,150.68

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		76,115,459.73		76,115,459.73
持续以公允价值计量的资产总额		76,115,459.73		76,115,459.73

于 2018 年 12 月 31 日，无以公允价值计量的资产及负债。

于 2017 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,261,589.04		50,261,589.04
持续以公允价值计量的资产总额		50,261,589.04		50,261,589.04

其中，计入 2020 年 1-6 月损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2020 年 1-6 月	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	141,032.61	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	1,170,345.48	

其中，计入 2019 年度损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2019 年度	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	658,814.35	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	396,825.07	

其中，计入 2018 年度损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2018 年度	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	1,732,583.25	
对于在报告期末持有的资产，计入损		

2018 年度	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
益的当期未实现利得或损失的变动		

其中，计入 2017 年度损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2017 年度	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	1,346,475.29	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	169,863.01	

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

项 目（2020.6.30）	账面价值	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
金融资产：					
其他流动资产-理财产品	2,770,000.00			2,770,000.00	2,770,000.00
长期应收款					
金融资产小计	2,770,000.00			2,770,000.00	2,770,000.00
金融负债：					
短期借款	40,027,777.79			40,027,777.79	40,027,777.79
应付票据					
应付账款	24,557,038.32			24,557,038.32	24,557,038.32
一年内到期的非流动负债	9,399,000.00			9,399,000.00	9,399,000.00
长期借款	95,391,000.00			95,391,000.00	95,391,000.00
金融负债小计	169,374,816.11			169,374,816.11	169,374,816.11

（续上表）

项 目（2019.12.31）	账面价值	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
金融资产：					
其他流动资产-理财产品	16,920,000.00			16,920,000.00	16,920,000.00
长期应收款					
金融资产小计	16,920,000.00			16,920,000.00	16,920,000.00
金融负债：					
短期借款	29,042,400.42			29,042,400.42	29,042,400.42
应付票据					

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目（2019.12.31）	账面价值	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
应付账款	19,997,927.93			19,997,927.93	19,997,927.93
一年内到期的非流动 负债	13,000,000.00			13,000,000.00	13,000,000.00
长期借款	123,471,272.51			123,471,272.51	123,471,272.51
金融负债小计	185,511,600.86			185,511,600.86	185,511,600.86

（续上表）

项 目（2018.12.31）	账面价值	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
金融资产：					
其他流动资产-理财产品	21,550,000.00			21,550,000.00	21,550,000.00
长期应收款	9,307,580.00			9,307,580.00	9,307,580.00
金融资产小计	30,857,580.00			30,857,580.00	30,857,580.00
金融负债：					
短期借款	81,800,000.00			81,800,000.00	81,800,000.00
应付票据	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	21,561,812.62			21,561,812.62	21,561,812.62
一年内到期的非流动负 债	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00
长期借款	42,481,272.51			42,481,272.51	42,481,272.51
金融负债小计	151,843,085.13			151,843,085.13	151,843,085.13

（续上表）

项 目（2017.12.31）	账面价值	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
金融资产：					
其他流动资产-理财产品	25,600,000.00			25,600,000.00	25,600,000.00
长期应收款					
金融资产小计	25,600,000.00			25,600,000.00	25,600,000.00
金融负债：					
短期借款	9,400,000.00			9,400,000.00	9,400,000.00
应付票据					
应付账款	12,660,653.80			12,660,653.80	12,660,653.80
一年内到期的非流动负 债	20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00
长期借款					
金融负债小计	42,060,653.80			42,060,653.80	42,060,653.80

长期应收款、固定利率的长期借款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场

收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司最终实际控制方为自然人余养朝，对本公司的持股持股比例为41.12%，除直接持有发行人41.12%股份以外，余养朝还通过宿迁华鑫和拙朴投资合计间接持有发行人0.42%股份，表决权比例为41.54%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

2、本公司合营和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
阮秀莲	本公司股东、最终控制方的配偶
邱昌里	本公司股东、董事及高级管理人员
崔茂霞	本公司股东、董事及高级管理人员
余清	本公司监事
余丽钦	本公司董事、最终控制方的妹妹
余丽花	最终控制方的姐姐
上海铭博	最终控制方控制的公司
宿迁华创	最终控制方控制的合伙企业
北京正兴隆	子公司北京华绿的股东
祥云兴隆	本公司股东陈惠控制的公司
江苏高科技	江苏高投的股东
江苏安惠药用真菌科学研究所有限公司	安惠生物持有该企业 100%股权，陈惠担任其执行董事

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------	--------------	---------	---------	---------

余丽花	接受劳务	1,098,506.20	2,312,723.50	2,389,824.00	2,570,941.50
-----	------	--------------	--------------	--------------	--------------

说明：

余丽花承包本公司职工食堂以协议价收取餐费。

②销售商品、接受劳务

2016 年 12 月 28 日（本公司处置华嘉农牧的日期）至 2017 年 6 月 30 日期间，本公司及华茂农业将少部分废弃的食用菌培养基渣和菇根提供给关联方华嘉农牧作为牲畜饲料。报告期内，本公司及华茂农业通过其他方式处理废弃食用菌培养基渣和菇根未获取收益，相应地，本公司及华茂农业未向华嘉农牧收取提供食用菌培养基渣和菇根的费用。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

截至 2020 年 6 月 30 日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额	担保是否已经履行完毕	说明
余养朝、阮秀莲	华骏生物	49,000,000.00	2020-5-12	2028-4-25	10,800,000.00	否	m
余养朝、余清	重庆华绿	100,000,000.00	2019-3-15	2026-3-14	93,990,000.00	否	l
余养朝、阮秀莲	本公司	90,000,000.00	2018-4-4	2027-3-23	42,481,272.51	是	i
余养朝、阮秀莲	本公司	29,000,000.00	2019-7-24	2023-7-22	29,000,000.00	是	k
余养朝	本公司	5,000,000.00	2020-2-27	2023-2-26	5,000,000.00	是	n

截至 2019 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额	担保是否已经履行完毕	说明
余养朝、余清	重庆华绿	100,000,000.00	2019-3-15	2026-3-14	93,990,000.00	否	l
余养朝、阮秀莲	本公司	90,000,000.00	2018-4-4	2027-3-23	42,481,272.51	否	i
余养朝、阮秀莲	本公司	100,000,000.00	2018-6-27	2022-6-26	52,800,000.00	是	j
余养朝、阮秀莲	本公司	29,000,000.00	2018-5-25	2021-5-24	29,000,000.00	是	k
余养朝、阮秀莲	本公司	29,000,000.00	2019-7-24	2023-7-22	29,000,000.00	否	k

截至 2018 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额	担保是否已经	说明
-----	------	------	-------	-------	------	--------	----

							履行完 毕
余养朝、阮秀莲	本公司	90,000,000.00	2018-4-4	2027-3-23	47,481,272.51	否	i
余养朝、阮秀莲	本公司	100,000,000.00	2018-6-27	2022-6-26	52,800,000.00	否	j
余养朝、阮秀莲	本公司	29,000,000.00	2018-5-25	2021-5-24	29,000,000.00	否	k
余养朝	本公司	20,000,000.00	2016-3-10	2020-3-10	20,000,000.00	是	g
余养朝、阮秀莲	本公司	30,000,000.00	2017-10-17	2020-10-16	9,400,000.00	是	h

截至 2017 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	借款金额	担保 是否 已经 履行 完毕	说明
余养朝	本公司	20,000,000.00	2016-3-10	2020-3-10	20,000,000.00	否	g
余养朝、阮秀莲	本公司	30,000,000.00	2017-10-17	2020-10-16	9,400,000.00	否	h
余养朝	本公司	15,000,000.00	2016-7-14	2019-7-13	15,000,000.00	是	a
余养朝、阮秀莲	本公司	17,000,000.00	2016-11-16	2019-11-15	16,900,000.00	是	b
余养朝、阮秀莲	本公司	68,000,000.00	2016-11-16	2019-11-15	6,000,000.00	是	c
余养朝	本公司	10,000,000.00	2016-2-22	2019-2-21	10,000,000.00	是	d
余养朝	本公司	10,000,000.00	2016-11-16	2019-11-15	10,000,000.00	是	e
余养朝、阮秀莲	华茂农业	5,000,000.00	2016-7-27	2019-8-17	5,000,000.00	是	f

说明：

a.

余养朝为本公司的某银行借款提供保证担保，担保金额为人民币15,000,000.00元。担保期间为自担保书生效之日至授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。

b.

余养朝、阮秀莲为本公司的某银行授信提供最高额保证担保，担保金额为人民币17,000,000.00元。担保期间为自担保书生效之日至授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。于2017年12月31日，上述担保对应的借款金额为人民币16,900,000.00元

c.

余养朝、阮秀莲为本公司的某银行授信提供最高额保证担保，担保金额为人民币

68,000,000.00元。担保期间为自担保书生效之日至授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。于2017年12月31日，上述担保对应的借款金额为人民币6,000,000.00元

d.

余养朝、阮秀莲为本公司的某银行借款提供保证担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。合同约定担保期间为债务履行期届满之次年起两年。

e.

余养朝、阮秀莲为本公司的某银行借款提供保证担保，担保金额为人民币10,000,000.00元。担保期间为主合同约定的债务履行期届满之次年起两年。

f.

余养朝、阮秀莲为华茂农业的某银行借款提供保证担保，担保金额为人民币5,000,000.00元。担保期间为自担保合同生效之日起至主合同项下债务履行期届满之日后两年。

g.

余养朝为本公司的某委托贷款提供担保，并以其所持有的580,000股（经2015年年度权益分派后变为1,160,000股股份）本公司股份作为股权质押担保，贷款委托方为江苏高科技，担保金额为人民币20,000,000.00元。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。于2017年8月18日，余养朝提供股权质押担保的本公司股份全部解除质押登记。

h.

余养朝、阮秀莲为本公司的某银行授信提供最高额保证担保，担保金额为人民币30,000,000.00元。担保期间为自担保书生效之日至授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。于2017年12月31日，上述担保对应的借款金额为人民币9,400,000.00元。

i.

余养朝、阮秀莲为本公司的某银行借款提供保证担保，担保金额为人民币90,000,000.00元。担保期间为至主债务履行期届满之日后两年止。主合同约定分期还款的，保证人对主合同项下分期履行的还款义务承担保证责任，保证期间为至最后一期还款期限届满之日后两年止。合同所称“到期”“届满”包括债权人宣布主债权提前到期的情形。债权人宣布主债权提前到期的，以其宣布的提前到期日为主债务履行期届满日。债权人与债务人就主债务履行期达成展期协议的，保证期间至展期协议重新约定的主债务履行期届满之日后两年止。于2019年12月31日，上述担保对应的借款金额为人民币47,481,272.51元。

j.

余养朝、阮秀莲为本公司的某银行授信提供最高额保证担保，担保金额为人民币

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

100,000,000.00 元。保证责任期间为自本担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。于 2018 年 12 月 31 日，上述担保对应的借款金额为人民币 52,800,000.00 元。

k.

余养朝、阮秀莲为本公司的某银行借款提供保证担保，担保金额为人民币 29,000,000.00 元。担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。银行承兑汇票承兑、减免保证金开证和保函项下的保证期间为债权人垫付款项之日起二年。商业汇票贴现的保证期间为贴现票据到期之日起二年。债权人与债务人就主合同债务履行期限达成展期协议的，保证人继续承担保证责任，保证期间自展期协议约定的债务履行期限届满之日起二年。若发生法律、法规规定或主合同约定的事项，导致主合同债务提前到期的，债权人有权要求保证人提前履行保证责任，保证人保证期间自主合同债务提前到期之日起二年。

l.

余养朝、余清为重庆华绿的某银行借款提供保证担保，担保金额为人民币 100,000,000.00 元。担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。主合同约定债务分次到期的，自最后一笔债务到期之日起两年。银行承兑汇票的保证期间为甲方垫付款项之日起二年。债权人与债务人就主合同债务履行期限达成展期协议的，乙方继续承担保证责任，保证期间自展期协议约定的债务履行期限届满之日起二年。若发生法律、法规规定或主合同约定的事项，导致主合同债务被甲方宣布提前到期的，保证期间自甲方确定的主合同债务提前到期之日起二年。于 2020 年 6 月 30 日，上述担保对应的借款金额为人民币 93,990,000.00 元。

m.

余养朝、阮秀莲为华骏生物的某银行借款提供最高额保证担保，担保金额为 49,000,000.00 元。保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。于 2020 年 6 月 30 日，上述担保对应的借款金额为人民币 10,800,000.00 元。

n.

余养朝为本公司的某银行借款提供保证担保，担保金额为 5,000,000.00 元。保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。于 2020 年 6 月 30 日，上述担保对应的借款已归还。

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
宿迁华创	2,200,000.00	2016-12-19	2017-01-23
北京正兴隆	3,000,000.00	2014-07-01	2017-06-30

说明：

2016年度华嘉农牧从宿迁华创拆入资金人民币220万元，无利息。于2016年12月28日起，本公司不再将华嘉农牧纳入合并范围。

2014年度本公司从北京正兴隆拆入资金300万元，年利率为银行同期贷款基准利率，该款项已于2017年6月偿还。

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
祥云兴隆	销售存货				4,919,200.00
祥云兴隆	销售固定资产				39,099,000.00

说明：

2017年8月15日，北京华绿与祥云兴隆签订资产转让协议，北京华绿向祥云兴隆出售总额为约4,401.82万元的固定资产、存货等资产，上述资产转让交割已完成。

（5）关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 6 月 30 日关键管理人员 11 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2017 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,752,249.12	3,719,260.63	2,453,235.99	2,309,278.60

（6）其他关联交易

①资金拆借利息

项目	交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏高科技	利息支出			142,449.99	825,305.56
北京正兴隆	利息支出				90,000.00
余丽钦	利息收入				22,839.64
上海铭博	利息收入				24,945.72

②与关联方成立公司情况：

2017 年 7 月 12 日，本公司与中国农业科学院农业资源与农业区划研究所、关联方江苏安惠药用真菌科学研究所有限公司共同出资设立华葦生物。华葦生物注册资本为人民币 10,000,000.00 元，本公司以现金出资人民币 5,100,000.00 元，持有华葦生物 51.00%的股权，中国农业科学院农业资源与农业区划研究所以专利权出资人民币 2,000,000.00 元，持有华葦生物 20.00%的股权，江苏安惠药用真菌科学研究所有限公司以现金出资人民币 2,900,000.00 元，持有华葦生物 29.00%的股权。2019 年 9 月，公司将所持华葦生物股份全部对外转让。华葦生物自成立起至公司对外转让所持股份期间未开展生产经营业务。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款：					
	祥云兴隆				

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款:					
	祥云兴隆	9,307,580.00		19,808,190.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期借款：（含一年内到期的长期借款）					
	江苏高科技（注 1）				20,000,000.00
应付利息：					
	江苏高科技（注 2）				24,872.21
	北京正兴隆			541,500.00	541,500.00

注1、 本公司通过一家银行以委托贷款的形式从本公司关联方借入。

注2、 为与注 1 所述委托贷款相关的应付利息。

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已签约未付款额	68,460,579.97	29,658,948.51	97,110,693.89	58,550,712.87

(2) 经营租赁承诺

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的经营租赁承诺。

(3) 其他承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

(4) 前期承诺履行情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司为下列子公司提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	借款金额
一、子公司				
重庆华绿	银行借款	100,000,000.00	2019-03-15 至 2026-03-14	93,990,000.00
华骏生物	银行借款	49,000,000.00	2020-05-12 至 2025-04-25	10,800,000.00
合 计		149,000,000.00		104,790,000.00

（2）其他或有负债

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

子公司设立情况

2020 年 7 月 13 日重庆华绿在重庆市南川区成立全资子公司重庆市南川华绿生物科技有限公司，注册资本 5000 万元。

2020 年 7 月 28 日本公司在江苏省宿迁市泗阳县成立控股子公司宿迁华之珍农产品有限公司，注册资本 500 万元。

十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

江苏华绿生物科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补 助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2020.6.30	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
一厂现代农业产业 化项目补贴	财政拨款	8,202,966.30		654,701.95		7,548,264.35	其他收益	与资产相关
年产 3000 吨真姬菇工 厂化生产	财政拨款	1,373,354.41		96,969.70		1,276,384.71	其他收益	与资产相关
四厂现代农业产业 化项目补贴	财政拨款	10,647,911.70		698,294.46		9,949,617.24	其他收益	与资产相关
华茂现代农业产业 化项目补贴	财政拨款	11,341,543.71		1,035,325.56		10,306,218.15	其他收益	与资产相关
重庆华绿食用菌工厂 化生产项目补贴	财政拨款	8,729,999.97		522,020.39		8,207,979.58	其他收益	与资产相关
重庆华绿基础设施建 设项目资金补贴	财政拨款	1,700,000.00		100,000.02		1,599,999.98	其他收益	与资产相关
重庆华绿装瓶就业扶 贫车间	财政拨款	198,333.33		11,785.19		186,548.14	其他收益	与资产相关
重庆华绿专业性技术 创新平台项目	财政拨款	495,833.00		17,229.44		478,603.56	其他收益	与资产相关
江苏华绿现代高效农 业基础设施补贴	财政拨款	720,130.12		36,997.45		683,132.67	其他收益	与资产相关
江苏华骏现代高效农 业基础设施补贴	财政拨款	683,455.50		35,049.00		648,406.50	其他收益	与资产相关
江苏华绿商务发展专 项资金补贴	财政拨款		3,280,000.00	190,081.08		3,089,918.92	其他收益	与资产相关
华盛生物现代高效农 业基础设施补贴	财政拨款		502,173.00			502,173.00	其他收益	与资产相关
合 计		44,093,528.04	3,782,173.00	3,398,454.24		44,477,246.80		

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补 助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
------	----	------------	--------------	-----------------	----------	------------	-------------------	-----------------

江苏华绿生物科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	9,644,008.80	1,441,042.50	8,202,966.30	其他收益	与资产相关
年产 3000 吨真姬菇工厂化生产	财政拨款	1,551,515.15	178,160.74	1,373,354.41	其他收益	与资产相关
四厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	9,914,500.62	1,396,588.92	10,647,911.70	其他收益	与资产相关
华茂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	13,427,543.67	2,085,999.96	11,341,543.71	其他收益	与资产相关
重庆华绿食用菌工厂化生产项目补贴	财政拨款	4,050,000.00	720,000.03	8,729,999.97	其他收益	与资产相关
重庆华绿基础设施建设项目资金补贴	财政拨款	1,900,000.00	200,000.00	1,700,000.00	其他收益	与资产相关
重庆华绿瓶装就业扶贫车间	财政拨款	200,000.00	1,666.67	198,333.33	其他收益	与资产相关
重庆华绿专业性技术创新平台项目	财政拨款	500,000.00	4,167.00	495,833.00	其他收益	与资产相关
江苏华绿现代高效农业基础设施补贴	财政拨款	738,595.00	18,464.88	720,130.12	其他收益	与资产相关
江苏华骏现代高效农业基础设施补贴	财政拨款	700,980.00	17,524.50	683,455.50	其他收益	与资产相关
合 计		40,487,568.24	6,063,615.20	44,093,528.04		

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
一厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	10,788,886.80	280,000.00	1,424,878.00		9,644,008.80	其他收益	与资产相关
年产 3000 吨真姬菇工厂化生产	财政拨款		1,600,000.00	48,484.85		1,551,515.15	其他收益	与资产相关
四厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	11,053,689.54		1,139,188.92		9,914,500.62	其他收益	与资产相关

江苏华绿生物科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2018.12.31	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
华茂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	15,515,205.39		2,087,661.72		13,427,543.67	其他收益	与资产相关
重庆华绿食用菌工厂化生产项目补贴	财政拨款		4,500,000.00	450,000.00		4,050,000.00	其他收益	与资产相关
重庆华绿基础设施建设项目资金补贴	财政拨款		2,000,000.00	100,000.00		1,900,000.00	其他收益	与资产相关
合 计		37,357,781.73	8,380,000.00	5,250,213.49		40,487,568.24		

（续上表）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金 额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2017.12.31	本期结转计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
一厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	11,800,656.96	420,000.00	1,431,770.16		10,788,886.80	其他收益	与资产相关
四厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款		11,623,284.00	569,594.46		11,053,689.54	其他收益	与资产相关
华茂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	17,679,789.27		2,164,583.88		15,515,205.39	其他收益	与资产相关
合 计		29,480,446.23	12,043,284.00	4,165,948.50		37,357,781.73		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-6 月计入损益的金额	2020 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
一厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	654,701.95	其他收益	与资产相关
年产 3000 吨真姬菇工厂化生产	财政拨款	96,969.70	其他收益	与资产相关
四厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	698,294.46	其他收益	与资产相关
华茂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	1,035,325.56	其他收益	与资产相关
重庆华绿食用菌工厂化生产项目补贴	财政拨款	522,020.39	其他收益	与资产相关
重庆华绿基础设施建设项目资金补贴	财政拨款	100,000.02	其他收益	与资产相关
重庆华绿装瓶就业扶贫车间	财政拨款	11,785.19	其他收益	与资产相关
重庆华绿专业性技术创新平台项目	财政拨款	17,229.44	其他收益	与资产相关
江苏华绿现代高效农业基础设施补贴	财政拨款	36,997.45	其他收益	与资产相关
江苏华骏现代高效农业基础设施补贴	财政拨款	35,049.00	其他收益	与资产相关
江苏华绿商务发展专项资金补贴	财政拨款	190,081.08	其他收益	与资产相关
绿色食品认证	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗返还补贴	财政拨款	681,059.09	其他收益	与收益相关
产业发展引导资金	财政拨款	48,300.00	其他收益	与收益相关
重庆华绿社保稳岗补贴款	财政拨款	560,953.94	其他收益	与收益相关
重庆华绿就业补贴款	财政拨款	18,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		4,726,767.27		

(续上表)

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
一厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	1,441,042.50	其他收益	与资产相关
年产 3000 吨真姬菇工厂化生产	财政拨款	178,160.74	其他收益	与资产相关
四厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	1,396,588.92	其他收益	与资产相关
华茂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	2,085,999.96	其他收益	与资产相关
重庆华绿食用菌工厂化生产项目补贴	财政拨款	720,000.03	其他收益	与资产相关
重庆华绿基础设施建设项目资金补贴	财政拨款	200,000.00	其他收益	与资产相关
重庆华绿装瓶就业扶贫车间	财政拨款	1,666.67	其他收益	与资产相关
重庆华绿专业性技术创新平台项目	财政拨款	4,167.00	其他收益	与资产相关
江苏华绿现代高效农业基础设施补贴	财政拨款	18,464.88	其他收益	与资产相关
江苏华骏现代高效农业基础设施补贴	财政拨款	17,524.50	其他收益	与资产相关

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019 年度计入 损益的金额	2019 年度计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
人才补贴	财政拨款	77,604.00	其他收益	与收益相关
“三品一标”补助项目	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
产业发展引导资金	财政拨款	509,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权创造与运用	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
重庆华绿就业补贴款	财政拨款	63,467.56	其他收益	与收益相关
市长质量奖	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
重庆华绿科技创新专项	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
人社局转示范奖补资金	财政拨款	139,000.00	其他收益	与收益相关
专业性技术创新平台补贴	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		7,544,686.76		

(续上表)

补助项目	种类	2018 年度计入 损益的金额	2018 年度计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
一厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	1,424,878.00	其他收益	与资产相关
年产 3000 吨真姬菇工厂化生产	财政拨款	48,484.85	其他收益	与资产相关
四厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	1,139,188.92	其他收益	与资产相关
华茂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	2,087,661.72	其他收益	与资产相关
重庆华绿食用菌工厂化生产项目补贴	财政拨款	450,000.00	其他收益	与资产相关
重庆华绿基础设施建设项目资金补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与资产相关
科学技术奖	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
高层次人才补助	财政拨款	189,000.00	其他收益	与收益相关
产业发展引导资金	财政拨款	26,000.00	其他收益	与收益相关
专利补助	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
外贸出口奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
食用菌栽培标准化试点补助款	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权创造与运用	财政拨款	7,000.00	其他收益	与收益相关
培训补贴	财政拨款	193,131.00	其他收益	与收益相关
重庆华绿社保稳岗补贴款	财政拨款	1,642.00	其他收益	与收益相关
合 计		5,816,986.49		

(续上表)

补助项目	种类	2017 年度计入 损益的金额	2017 年度计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
一厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	1,431,770.16	其他收益	与资产相关
四厂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	569,594.46	其他收益	与资产相关

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华茂现代农业产业化项目补贴	财政拨款	2,164,583.88	其他收益	与资产相关
绿色食品认证	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
“三品一标”补助项目	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
高层次人才补助	财政拨款	104,000.00	其他收益	与收益相关
产业发展引导资金	财政拨款	908,800.00	其他收益	与收益相关
外贸出口奖励	财政拨款	32,000.00	其他收益	与收益相关
食用菌栽培标准化试点补助款	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
北京华绿基本菜田建设和蔬菜发展补贴款	财政拨款	1,026,400.00	其他收益	与收益相关
合 计		6,397,148.50		

(2) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2017 年度冲减 相关成本的金 额	2017 年度冲减相关 成本的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
财政贴息	财政拨款	520,000.00	财务费用	与收益相关
合 计		520,000.00		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
6 个月以内（含 6 个月）	2,915,172.56	3,470,883.07	4,553,268.46	5,242,972.44
6 个月至一年（含一年）		57,298.51	761,420.64	433,378.11
1-2 年	10,862.50	525,627.21	485,501.48	34,949.94
2-3 年	53,728.37	475,211.48	34,949.94	
3 年以上	472,478.05	39,099.94	43,464.57	43,464.57
小 计	3,452,241.48	4,568,120.21	5,878,605.09	5,754,765.06
减：坏账准备	529,081.95	662,221.88	196,110.87	72,123.46
合 计	2,923,159.53	3,905,898.33	5,682,494.22	5,682,641.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	526,356.42	15.25	526,356.42	100.00	
其中：经销客户	526,356.42	15.25	526,356.42	100.00	
按组合计提坏账准备	2,925,885.06	84.75	2,725.53	0.09	2,923,159.53
其中：直销组合	1,069,525.39	30.98	213.91	0.02	1,069,311.48
经销组合	1,856,359.67	53.77	2,511.62	0.14	1,853,848.05
合 计	3,452,241.48	100.00	529,081.95	15.33	2,923,159.53

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	565,285.42	12.37	565,285.42	100.00	
其中：经销客户	565,285.42	12.37	565,285.42	100.00	
按组合计提坏账准备	4,002,834.79	87.63	96,936.46	2.42	3,905,898.33
其中：直销组合	849,069.01	18.59	1,613.23	0.19	847,455.78
经销组合	3,153,765.78	69.04	95,323.23	3.02	3,058,442.55
合 计	4,568,120.21	100.00	662,221.88	14.50	3,905,898.33

(续上表)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,878,605.09	100.00	438,259.93	7.46	5,440,345.16
其中：直销组合	493,564.00	8.40	3,947.91	0.80	489,616.09
经销组合	5,385,041.09	91.60	434,312.02	8.07	4,950,729.07
合 计	5,878,605.09	100.00	438,259.93	7.46	5,440,345.16

①截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长春市广吉现代农贸有限责任公司	423,546.11	423,546.11	100.00	预计无法收回
山西快力农产品有限公司	51,665.37	51,665.37	100.00	预计无法收回
朱少贤	14,849.94	14,849.94	100.00	预计无法收回

名 称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
王勤	14,600.00	14,600.00	100.00	预计无法收回
宴新明	9,650.00	9,650.00	100.00	预计无法收回
济南浩瑞农产品有限公司	6,120.00	6,120.00	100.00	预计无法收回
青岛联合菌业科技发展有限公司	5,775.00	5,775.00	100.00	预计无法收回
钟楼区西林小刘菌菇商行	150.00	150.00	100.00	预计无法收回
合 计	526,356.42	526,356.42		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 直销客户

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内(含 6 个月)	1,069,525.39	213.91	0.02
合 计	1,069,525.39	213.91	0.02

组合计提项目: 经销客户

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内(含 6 个月)	1,845,647.17	369.12	0.02
1-2 年	10,712.50	2,142.50	20.00
合 计	1,856,359.67	2,511.62	0.14

③ 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
长春市广吉现代农贸有限责任公司	423,546.11	423,546.11	100.00	预计无法收回
山西快力农产品有限公司	51,665.37	51,665.37	100.00	预计无法收回
安徽菌行天下现代农业开发有限公司	38,929.00	38,929.00	100.00	预计无法收回
朱少贤	14,849.94	14,849.94	100.00	预计无法收回
王勤	14,600.00	14,600.00	100.00	预计无法收回
宴新明	9,650.00	9,650.00	100.00	预计无法收回

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
济南浩瑞农产品有限公司	6,120.00	6,120.00	100.00	预计无法收回
青岛联合菌业科技发展有限公司	5,775.00	5,775.00	100.00	预计无法收回
钟楼区西林小刘菌菇商行	150.00	150.00	100.00	预计无法收回
合 计	565,285.42	565,285.42		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 直销客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内(含 6 个月)	849,069.01	1,613.23	0.19
合 计	849,069.01	1,613.23	0.19

组合计提项目: 经销客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内(含 6 个月)	2,621,814.06	4,981.45	0.19
6 个月至一年(含一年)	18,369.51	1,800.21	9.80
1-2 年	513,582.21	88,541.57	17.24
合 计	3,153,765.78	95,323.23	3.02

③截至 2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	5,878,605.09	100.00	196,110.87	3.34	5,682,494.22
组合小计	5,878,605.09	100.00	196,110.87	3.34	5,682,494.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,878,605.09	100.00	196,110.87	3.34	5,682,494.22

A、账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内(含 6 个月)	4,553,268.46	77.46			4,553,268.46
6 个月至一年(含一年)	761,420.64	12.95	38,071.03	5.00	723,349.61
1-2 年	485,501.48	8.26	97,100.30	20.00	388,401.18
2-3 年	34,949.94	0.59	17,474.97	50.00	17,474.97
3 年以上	43,464.57	0.74	43,464.57	100.00	
合 计	5,878,605.09	100.00	196,110.87	3.34	5,682,494.22

④截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	5,754,765.06	100.00	72,123.46	1.25	5,682,641.60
组合小计	5,754,765.06	100.00	72,123.46	1.25	5,682,641.60
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收					
合 计	5,754,765.06	100.00	72,123.46	1.25	5,682,641.60

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内(含 6 个月)	5,242,972.44	91.10			5,242,972.44
6 个月至一年(含一年)	433,378.11	7.53	21,668.91	5.00	411,709.20
1-2 年	34,949.94	0.61	6,989.98	20.00	27,959.96
2-3 年					
3 年以上	43,464.57	0.76	43,464.57	100.00	
合 计	5,754,765.06	100.00	72,123.46	1.25	5,682,641.60

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月收回或转回坏账准备金额 133,139.93 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备金额

	坏账准备金额
2018.12.31	196,110.87
首次执行新金融工具准则的调整金额	242,149.06
2019.01.01	438,259.93
本期计提	223,961.95
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	662,221.88

2018 年计提坏账准备金额 123,987.41 元。

2017 年计提坏账准备金额 16,749.11 元。

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
呷哺呷哺餐饮管理有限公司	812,900.34	23.55	162.58
安徽省常磊生物科技有限公司	584,721.50	16.94	116.94
南昌市青云谱区福鼎菌业部	504,825.48	14.62	100.97
长春市广吉现代农贸有限责任公司	423,546.11	12.27	423,546.11
磐安县亿诚食用菌经营部	201,851.98	5.85	40.37
合 计	2,527,845.41	73.23	423,966.97

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京鸿展兴都农副产品有限公司	972,356.94	21.29	1,847.48
呷哺呷哺餐饮管理有限公司	798,936.00	17.49	1,517.98
南昌市青云谱区福鼎菌业部	574,765.48	12.58	1,092.05
杭州盛盈蔬菜有限公司	513,582.21	11.24	88,541.57
长春市广吉现代农贸有限责任公司	423,546.11	9.27	423,546.11
合 计	3,283,186.74	71.87	516,545.19

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
磐安县亿诚食用菌经营部	950,161.97	16.16	

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宿豫区田园之家食用菌经营部	567,765.24	9.66	
杭州盛盈蔬菜有限公司	513,582.21	8.74	38,031.27
呷哺呷哺餐饮管理有限公司	444,600.00	7.56	
南昌市青云谱区福鼎菌业部	365,128.92	6.21	
合 计	2,841,238.34	48.33	38,031.27

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
磐安县亿诚食用菌经营部	679,296.97	11.80	
沈阳鸿展旺哲农产品有限公司	669,194.08	11.63	
杭州盛盈蔬菜有限公司	554,309.71	9.63	
北京鸿展兴都农副产品有限公司	410,446.88	7.13	
徐州市邱氏菌业有限公司	274,443.02	4.77	
合 计	2,587,690.66	44.96	

（5）各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至各报告期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（6）各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至各报告期末，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
6 个月以内（含 6 个月）	9,750,000.00	100,000.00	77,969,492.31	100,000.00
6 个月至一年（含一年）	100,000.00	40,973,271.49	100,395,186.94	300.00
1-2 年	125,718,229.21	136,291,361.54	300.00	500.00
2-3 年	51,546,403.82		500.00	4,100.00
3 年以上	65,000.00	65,000.00	69,100.00	65,000.00
小 计	187,179,633.03	177,429,633.03	178,434,579.25	169,900.00
减：坏账准备	102,422.93	401,992.80	65,000.00	65,000.00
合 计	187,077,210.10	177,027,640.23	178,369,579.25	104,900.00

② 按款项性质披露

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	187,064,633.03	37,412.93	187,027,220.10	177,364,633.03	336,992.80	177,027,640.23
保证金和押金	50,000.00	10.00	49,990.00			
员工备用金						
司法鉴定费	65,000.00	65,000.00		65,000.00	65,000.00	
合 计	187,179,633.03	102,422.93	187,077,210.10	177,429,633.03	401,992.80	177,027,640.23

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	178,240,144.66		178,240,144.66			
保证金和押金	4,900.00		4,900.00	104,900.00		104,900.00
员工备用金	124,534.59		124,534.59			
司法鉴定费	65,000.00	65,000.00		65,000.00	65,000.00	
合 计	178,434,579.25	65,000.00	178,369,579.25	169,900.00	65,000.00	104,900.00

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：备用金组合					
保证金和押金组合	50,000.00	0.02	10.00	49,990.00	
关联方组合	187,064,633.03	0.02	37,412.93	187,027,220.10	
合 计	187,114,633.03	0.02	37,422.93	187,077,210.10	

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	-----------------	------	------	----

按单项计提坏账准备	65,000.00	100.00	65,000.00
合 计	65,000.00	100.00	65,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	177,364,633.03	0.19	336,992.80	177,027,640.23	
其中：关联方组合	177,364,633.03	0.19	336,992.80	177,027,640.23	
合 计	177,364,633.03	0.19	336,992.80	177,027,640.23	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	65,000.00	100.00	65,000.00		
合 计	65,000.00	100.00	65,000.00		

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	124,534.59	0.07			124,534.59
关联方组合	178,240,144.66	99.89			178,240,144.66
保证金和押金组合	4,900.00	0.00			4,900.00
组合小计	178,369,579.25	99.96			178,369,579.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	65,000.00	0.04	65,000.00		
合 计	178,434,579.25	100.00	65,000.00		178,369,579.25

A、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
-------	------	------	-------	------

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

郑州泰达矿冶设备有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合 计	65,000.00	65,000.00	100.00	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内 (含 6 个月)	124,534.59	100.00			124,534.59
合 计	124,534.59	100.00			124,534.59

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
保证金和押金组合	104,900.00	61.74			104,900.00
组合小计	104,900.00	61.74			104,900.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	65,000.00	38.26	65,000.00		
合 计	169,900.00	100.00	65,000.00		104,900.00

A、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
郑州泰达矿冶设备有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合 计	65,000.00	65,000.00	100.00	

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	401,992.80			401,992.80
2020 年 1 月 1 日余额在本期--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		
本期转回	299,569.87	299,569.87
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020 年 6 月 30 日余额	102,422.93	102,422.93

(续)

	坏账准备金额
2018.12.31	65,000.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,246,488.97
2019.01.01	1,311,488.97
本期计提	
本期收回或转回	909,496.17
本期核销	
2019.12.31	401,992.80

2017 年计提坏账准备金额 65,000.00 元。

⑤各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆华绿生物 有限公司	往来款	168,598,735.51	1-2年、2-3年	90.07	33,719.75
泗阳华盛生物 科技有限公司	往来款	18,465,897.52	6个月以内、6 个月-1年、1-2 年、2-3年	9.87	3,693.18
徐州海华重工 质检技术研究	司法鉴定费	65,000.00	3年以上	0.03	65,000.00
呷哺呷哺餐饮 管理有限公司	保证金和押金	50,000.00	6个月以内	0.03	10.00
合 计		187,179,633.03		100.00	102,422.93

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆华绿生物 科技有限公司	往来款	168,598,735.51	1年至2年(含2年)	95.02	320,337.60
泗阳华盛生物 科技有限公司	往来款	8,765,897.52	6个月以内(含6 个月)、6个月至1 年(含1年)、1年 至2年(含2年)	4.94	16,655.20
郑州泰达矿冶 设备有限公司	司法鉴 定费	65,000.00	3年以上	0.04	65,000.00
合 计		177,429,633.03		100.00	401,992.80

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆华绿生物科技 有限公司	往来款	169,724,247.14	0-6 月、7-12 月	95.12	
华盛生物	往来款	8,515,897.52	0-6 月、7-12 月	4.77	
郑州泰达矿冶设备 有限公司	司法鉴定 费	65,000.00	3 年以上	0.04	65,000.00
孙建农	押金	3,600.00	3 年以上	0.00	
中国移动通信集团 江苏有限公司宿迁 分公司	押金	1,300.00	1-2 年、2-3 年、 3 年以上	0.00	
合 计		178,310,044.66		99.93	65,000.00

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
百威英博（宿迁） 啤酒有限公司	保证金	100,000.00	0-6 月	58.85	
郑州泰达矿冶设备 有限公司	司法鉴 定费	65,000.00	3 年以上	38.26	65,000.00
孙建农	押金	3,600.00	2-3 年	2.12	
中国移动通信集团 江苏有限公司宿迁 分公司	押金	1,300.00	7-12 月、 1-2 年、 2-3 年	0.77	
合 计		169,900.00		100.00	65,000.00

⑥ 各报告期末应收政府补助情况

截至各报告期末，本公司不存在应收政府补助的情况。

⑦ 各报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

截至各报告期期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑧ 各报告期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至各报告期期末，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	131,500,000.00		131,500,000.00	125,000,000.00		125,000,000.00
对联营企业投资						
合 计	131,500,000.00		131,500,000.00	125,000,000.00		125,000,000.00

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,800,000.00		150,800,000.00	147,200,000.00		147,200,000.00
对联营企业投资						
合 计	150,800,000.00		150,800,000.00	147,200,000.00		147,200,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华盛生物	5,000,000.00			5,000,000.00		
华茂农业	40,000,000.00			40,000,000.00		
华草农业		8,000,000.00		8,000,000.00		
重庆华绿	70,000,000.00			70,000,000.00		
华骏生物	10,000,000.00		1,500,000.00	8,500,000.00		
合 计	125,000,000.00	8,000,000.00	1,500,000.00	131,500,000.00		

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华盛生物	5,000,000.00			5,000,000.00		
华茂农业	40,000,000.00			40,000,000.00		
北京华绿	30,000,000.00		30,000,000.00			
重庆华绿	70,000,000.00			70,000,000.00		

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华骏生物	5,800,000.00	4,200,000.00		10,000,000.00		
合 计	150,800,000.00	4,200,000.00	30,000,000.00	125,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华盛生物	5,000,000.00			5,000,000.00		
华茂农业	40,000,000.00			40,000,000.00		
廊坊华绿	12,700,000.00		12,700,000.00			
北京华绿	19,500,000.00	10,500,000.00		30,000,000.00		
重庆华绿	70,000,000.00			70,000,000.00		
华骏生物		5,800,000.00		5,800,000.00		
合 计	147,200,000.00	16,300,000.00	12,700,000.00	150,800,000.00		

(续上表)

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华盛生物	5,000,000.00			5,000,000.00		
华茂农业	40,000,000.00			40,000,000.00		
廊坊华绿	1,500,000.00	11,200,000.00		12,700,000.00		
北京华绿	19,500,000.00			19,500,000.00		
重庆华绿	500,000.00	69,500,000.00		70,000,000.00		
合 计	66,500,000.00	80,700,000.00		147,200,000.00		

(2) 对联营企业投资

和正生物于 2019 年 1 月 11 日成立，截至 2020 年 6 月 30 日各股东均未对其实际出资，和正生物未进行任何生产经营活动。

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务（业务）

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	121,666,380.28	260,614,249.50	237,393,356.00	208,892,918.12
合计	121,666,380.28	260,614,249.50	237,393,356.00	208,892,918.12
主营业务成本	94,432,368.46	194,187,023.86	197,404,720.16	155,601,529.72
合计	94,432,368.46	194,187,023.86	197,404,720.16	155,601,529.72

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
金针菇	101,827,366.48	74,443,303.06	215,753,620.49	157,119,921.98
真姬菇	19,795,181.60	19,949,489.01	44,860,629.01	37,067,101.88
灰树花	43,832.20	39,576.39		
合 计	121,666,380.28	94,432,368.46	260,614,249.50	194,187,023.86

(续)

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
金针菇	202,375,606.99	163,599,472.35	184,049,030.49	134,148,291.60
真姬菇	35,017,749.01	33,805,247.81	24,843,887.63	21,453,238.12
合 计	237,393,356.00	197,404,720.16	208,892,918.12	155,601,529.72

5、投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益			32,176,673.80	13,065,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	10,500.00	417,318.49	-2,478,683.73	
银行理财产品收益	18,927.95	5,954.04	227,801.42	36,899.74
结构性存款收益				49,589.06
合 计	29,427.95	423,272.53	29,925,791.49	13,151,488.80

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	55,769.24	-1,481,540.35	-108,235.93	-2,625,306.30
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,726,767.27	7,544,686.76	5,816,986.49	6,917,148.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				47,785.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	1,170,345.48	396,825.07		169,863.01

江苏华绿生物科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益	141,032.61	658,814.35	1,732,583.25	1,346,475.29
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	38,929.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,495,652.85	27,041.62	-2,097.84	-170,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,842.30			
非经常性损益总额	4,639,033.05	7,145,827.45	7,439,235.97	5,685,965.86
减：非经常性损益的所得税影响数	266,308.49	164,810.23	370,092.12	584,569.94
非经常性损益净额	4,372,724.56	6,981,017.22	7,069,143.85	5,101,395.92
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			2,105.51	-535,490.74
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,372,724.56	6,981,017.22	7,067,038.34	5,636,886.66

2、加权平均净资产收益率

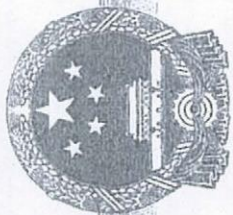
报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.21%	17.81%	8.89%	11.02%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.64%	16.78%	7.76%	10.05%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.63	2.76	1.27	1.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53	2.60	1.11	1.34

江苏华绿生物科技股份有限公司

2020 年 09 月 16 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表，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；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。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。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

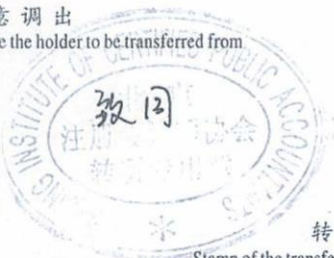
批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 5 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 6 月 28 日
/y /m /d

11

姓名 Full name	魏倩婷
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1972-11-27
工作单位 Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No.	372421197211275727



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: 370100010085
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

2015年 3月 13日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 王宗佩

证书编号: 110001590123



This certificate is valid for another year after the renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

2017/02/22

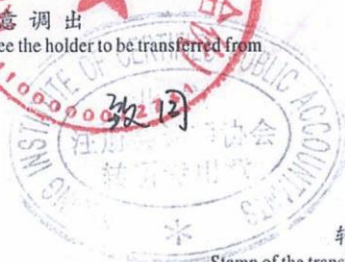
7

姓名	王宗佩
性别	男
出生日期	1989-08-30
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	370103198909030351X



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 5 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 6 月 28 日
/y /m /d

11

证书编号: 110001590123
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d