



湖北富邦科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王仁宗、主管会计工作负责人严伟及会计机构负责人（会计主管人员）高百宏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中，涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当充分理解未来计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

本报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”部分，并特别注意下列风险：

1、外汇汇率异常波动的风险

报告期内，海外营业收入占比达到 53.31%。由于贸易战、新冠疫情等影响，美元、欧元等主要货币外汇汇率大幅波动，导致公司海外业务收入的汇兑损益随汇率亦有较大的波动。我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动也将直接影响到公司出口产品的销售定价，从而对公司经营产生一定程度的风险。

应对措施：公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，有效防范国际贸易和国际投融资业务中的汇率风险；通过与境外客户缩短报价周期、汇率波动超过一定幅度由双方共同承担、境外采购用当地货币结算等具体措施，目前境外采购额大于境外产生的净利润，积极对冲相关货币汇率波动对公司的影响。

2、海外疫情持续升级的风险

上半年，国内疫情已得到有效控制，但海外疫情范围尚在持续扩大，部分国家疫情出现反复，如海外疫情持续不能得到有效控制，人员、货物流动性有可能受阻，会在一定程度上影响到公司海外销售按计划拓展。

应对措施：公司海外客户属于种植业产业链上下游企业，生产相对稳定，公司将持续跟踪海外目标客户的生产动态，推动本地化管理，加强与客户的适时在线沟通，通过 Zoom 等会议系统加强客户的沟通，远程指导安装，增加客户黏性，尽最大努力保持海外市场的稳定，同时在一定程度上降低了销售费用。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	16
第四节 经营情况讨论与分析.....	28
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 可转换公司债券相关情况.....	43
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第十节 公司债相关情况.....	44
第十一节 财务报告.....	45
第十二节 备查文件目录.....	159

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、富邦股份	指	湖北富邦科技股份有限公司
富邦新材料	指	湖北富邦新材料有限公司
武汉诺唯凯	指	武汉诺唯凯生物材料有限公司
武汉金凯顿	指	武汉金凯顿新材料科技有限公司
武汉科迈	指	武汉科迈系统工程有限公司
烟农富邦	指	烟台市烟农富邦肥料科技有限公司
武汉禾瑞	指	武汉禾瑞新型肥料有限公司
武汉盘古	指	武汉盘古数字检测有限公司
武汉搜土	指	武汉搜土数据科技有限公司
香港富邦	指	富邦科技香港控股有限公司
新加坡富邦	指	FORBON (SINGAPORE) PTE. LTD.
荷兰诺唯凯	指	Holland Novochem B.V.
加拿大 SoilOptix	指	SoilOptix Inc.
法国 PST	指	PST INDUSTRIES
以色列 Saturas	指	Saturas Ltd.
以色列 Fruitspec	指	Fruitspec Ltd.
烟台首政	指	烟台市首政农业发展有限公司
富邦高投基金	指	湖北富邦高投创业投资基金合伙企业（有限合伙）
应城富邦	指	应城市富邦科技有限公司
长江创富	指	武汉长江创富投资有限公司
香港 NORTHLAND	指	NORTHLAND CHEMICALS INVESTMENT LIMITED
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	湖北富邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北富邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北富邦科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北富邦科技股份有限公司章程》

元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	富邦股份	股票代码	300387
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北富邦科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	富邦股份		
公司的外文名称（如有）	Hubei Forbon Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Forbon		
公司的法定代表人	王仁宗		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗亮	易旻
联系地址	武汉市东湖新技术开发区神墩三路 288 号	武汉市东湖新技术开发区神墩三路 288 号
电话	027-87002158	027-87002158
传真	027-87002158	027-87002158
电子信箱	hbforbon@forbon.com	hbforbon@forbon.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	340,233,245.48	336,945,190.36	0.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,336,699.99	49,319,217.50	18.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	58,488,792.61	47,661,475.86	22.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,606,091.94	-8,593,696.32	-11.78%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.17	17.65%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.17	17.65%
加权平均净资产收益率	4.76%	4.26%	0.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,624,010,197.85	1,514,657,796.75	7.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,226,684,998.62	1,178,527,640.64	4.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	142,204.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	210,386.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-509,097.37	主要为疫情期间捐款
减：所得税影响额	-20,433.62	
少数股东权益影响额（税后）	16,020.34	
合计	-152,092.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司主营业务、经营模式与业绩驱动因素

1、主营业务

公司秉承用数字化技术赋能全球农业的发展使命，致力于成为世界“数字农业”新价值的创造者。通过深耕种植业产业链，公司目标客户从全球肥料企业延伸到服务农业新型经营主体，公司业务重心从肥料助剂业务转向数字农业业务，致力于通过知识产权授权、土壤大数据、农业传感器、物联网设备、特种肥料等来优化土壤、施肥、灌溉、作物估产、农事管理等农业生产要素组合，推动种植业产业链的数字化转型。

(1) 肥料助剂业务

公司肥料助剂业务主要应用于全球氮肥、磷肥、钾肥、复合肥等肥料企业，与全球300余家大型肥料企业建立持续稳定的合作关系，包括云天化、贵州磷化、心连心、史丹利、YARA、EuroChem、OCP等知名企业，提供包括高品质的助剂产品、优良的全程技术服务及精确的助剂自动控制系统的整体解决方案。公司通过收购荷兰诺唯凯、法国PST在中国、欧洲形成两大业务中心，通过共享研发、采购及营销体系，新增了多孔硝铵添加剂产品线，法国PST产能计划于2021年之前完成不低于90%的产能转移，加大国内与欧洲原材料的集团化采购，公司在东亚、东南亚、欧洲、北非、南美洲拥有较高的市场占有率，公司已成为全球肥料助剂行业研发实力雄厚、产品系列齐全、销售服务体系完善、综合实力领先的头部企业之一。

肥料助剂是肥料生产过程中不可或缺的功能性材料。在肥料助剂领域，主要分为肥料功能助剂和植物营养助剂两大类，肥料功能助剂主要产品类型有防结剂、多功能包裹剂、造粒改良剂、磷矿石浮选剂、缓释材料、消泡剂、沉降剂、絮凝剂、蒸发助剂、阻垢剂等，主要有改善肥料产品品质、降低肥料生产能耗、增加肥料产品功能、提高肥料使用效率和减少环境污染的作用；公司开发的植物营养助剂，为下游肥料企业产品创新、产品升级换代提供了成熟的产品创新方案。

(2) 特种肥料业务

基于对新型农业经营主体需求端的精准分析，公司加大了新型肥料的研究力度并逐步进行产业化，基于肥料开发的平台型技术，目前已经形成了圆颗粒钾肥、悬浮肥、土壤改良剂、植物营养母粒等主要特种肥料；基于土壤改良、生态环保的需求，正在研发生物刺激素、中微量元素与传统肥料相结合的定制肥料，关注微生物、海藻萃取物等现代生物技术与特种肥料的结合。通过与农业生产性服务组织建立股权合作或战略合作，将公司所拥有的资源、产能、品牌与农业生产性服务组织所掌握的渠道相结合，通过农技服务切入到目标客户。

公司与烟台市供销合作社、李健、于创、曹伟成立烟台市首政农业发展有限公司，未来公司将继续通过与拥有农资渠道、农技服务的供销合作社、农机公司、农技公司或新型经营主体成立合资公司，一方面，推动公司土壤CT快速检测、智能配肥机、增值肥料、土壤改良剂等垂直产品与服务的变现；另一方面，以单品为目标，打通作物从测土、耕种、灌溉、施肥、田间管理、植保服务、产量预测到收割储存的全流程；以田块为单元，使用3S技术、传感器、服务站等黑科技与服务终端为作物提供精准化的种植业综合服务解决方案；以数据为基础，连接土壤数据、灌溉数据、作物估产数据，实现种植管理方案标准化与农业投入品标准化，实现数据可获取与质量可追溯，最终实现农产品标准化与品牌化。

(3) 知识产权授权及工程服务业务

经过多年技术研发和生产实践的积累，已掌握多项行业领先技术，并形成以快速评价、材料遴选、材料改性、材料合成及添加控制等技术为主的立体化技术优势；公司通过不断致力于新技术的应用和新产品的研发，加强生物、可降解、环境友好新型材料的研究和应用，在肥料生产工艺改进、肥料创新掌握了大量的专利、专有技术等知识产权，截至目前，截至报告期末，公司共拥有专利167项，其中境内公司持有专利164项，境外公司荷兰诺唯凯持有专利3项；已申请26件PCT专利，且有18件PCT专利已经进入欧洲、亚洲、非洲等具体国家，其中有两件PCT在摩洛哥已经授权。全球300余家大型肥料企业与公司建立持续稳定的深度合作关系，对生产工艺优化升级、能源管理、产品创新存在较大的市场需求，对精准施肥、水肥一体化、肥料增值存在明显的需要。报告期内，公司大力推广知识产权授权业务，将进一步带动工艺设计、专供设备、配套助剂等一系列产品与服务。

（4）数字农业服务业务

自2016年以来，围绕“以土壤为入口、以田块为单元、以数据为基础、以品类为目标”，逐步形成土壤检测评价、科学种植规划、智能滴灌决策、水肥一体化、病虫害识别、作物估产分析、在线种植管理等产品与服务，实现标准化种植、标准化产品、品牌化运营，实现提质、增产、节本、增效。公司控股子公司加拿大SoilOptix通过先进的伽马能谱仪传感器快速感知土壤养分数据，提供土壤检测评价服务；公司参股子公司以色列Saturas通过茎水势传感器精确感知作物水分需求变化，依托农业物联网传感器全面感知土壤、水分、气象、作物生长状态等农业生产要素，利用大数据和人工智能对耕地、播种、施肥、病虫害与收储等农业生产环节进行智能预警和智能决策；公司参股子公司以色列Fruitspec已开发出一套通过高光谱感应器扫描经济作物来预测果实产量的算法，将两个高光谱感应器分别安装到一辆适合于经济作物区行驶的车辆上，对两侧经济作物逐一扫描，所得到的图像数据适时上传到车载电脑进行解析，能够生成果实数量统计图、果实直径统计图、果实分布热力图、果实产量预测图等。公司控股子公司武汉科迈研发的智能配肥机能够根据植物生长模型和土壤检测评价数据等自动生产满足个性化需求的肥料。随着我国5G正式商用，将对农业传感器、农业物联网等领域带来深远的影响，公司将进一步加大研发投入，补齐产业链短板，满足新型经营主体对于节约人工、提升作物品质、增收收入的痛点，为种植业提供一站式的数字化农场服务。

2、经营模式

公司主要采取的是“差异化产品+全程技术服务+自动控制系统”一体化的经营模式，以销定产，由营销团队面向全球客户进行技术和产品的推广，再由公司研发中心、生产基地根据客户订单情况做出相应的生产计划，严格按照行业标准、工艺流程开展生产活动。目前，公司拥有独立完整的原材料采购、研发、生产、检测和销售服务体系。

公司始终坚持“以需求为导向，以客户为中心”的发展理念，在全球范围内建设有相对完善的营销网络，及时根据市场及终端客户的需求，不断完善售后服务保障体系，按照各个环节进行技术支持和经验指导，以满足客户需求，提升客户的满意度和忠诚度。公司在行业内创新性地推出了PSC综合服务模式，即基于客户需求和目标定制配方产品（Product），根据化肥企业生产工艺和品种结构制定整体技术解决方案（Solution），并以承包方式计价（Contractor），突破了传统的单向产品销售关系，参与到化肥企业的生产过程中，与化肥企业结成紧密的合作关系，共享信息流、技术流，提供长期的技术服务和现场指导，有利于与客户达成创新共识和形成利益共同体。

3、业绩驱动因素

（1）新型农业经营主体持续增长

发展多种形式适度规模经营，培育新型农业经营主体，是建设现代农业的前进方向和必由之路。农业农村部于2020年3月3日发布了《新型农业经营主体和服务主体高质量发展规划（2020-2022年）》，全国家庭农场数量2022年指标值为100万

家，农业生产托管服务面积2022年指标值为18亿亩次，新型农业经营主体和服务主体经营者参训率2020年指标值为大于5%。

（2）数字农业服务需求提升

农业农村部、中央网络安全和信息化委员会办公室于2020年1月20日发布了《数字农业农村发展规划（2019—2025年）》，提出加快种植业信息化，加快发展数字农情，利用卫星遥感、航空遥感、地面物联网等手段，动态监测重要农作物的种植类型、种植面积、土壤墒情、作物长势、灾情虫情，及时发布预警信息，提升种植业生产管理信息化水平。加快建设农业病虫害测报监测网络和数字植保防御体系，实现重大病虫害智能化识别和数字化防控。建设数字田园，推动智能感知、智能分析、智能控制技术与装备在大田种植和设施园艺上的集成应用，建设环境控制、水肥药精准施用、精准种植、农机智能作业与调度监控、智能分等分级决策系统，发展智能“车间农业”，推进种植业生产经营智能管理。

（3）国家化肥商业储备实施

国家发展改革委、财政部于2020年7月31日发布了《国家化肥商业储备管理办法》，主要为保障春耕化肥供应和价格基本稳定、国内钾肥供应以及灾后应急化肥需要，做好国家化肥商业储备管理工作。该办法将于2020年9月1日生效，上述办法的实施，有助于建立更为完善的国家化肥商业储备体系，有利于稳定化肥价格和企业生产，在一定程度上能够提升肥料行业的产能利用率。

（4）数字农业农村发展规划的实施

农业农村部、中央网络安全和信息化委员会办公室于2020年1月20日印发了《数字农业农村发展规划（2019—2025年）》，建设农业自然资源大数据，利用农村土地承包经营权确权登记、永久基本农田划定、高标准农田上图入库、耕地质量调查监测、粮食生产功能区和重要农产品生产保护区划定、设施农用地备案等数据，建设耕地基本信息数据库，形成基本地块权属、面积、空间分布、质量、种植类型等大数据。加快生产经营数字化改造，加快发展数字农情，利用卫星遥感、航空遥感、地面物联网等手段，动态监测重要农作物的种植类型、种植面积、土壤墒情、作物长势、灾情虫情，及时发布预警信息，提升种植业生产管理信息化水平。加快建设农业病虫害测报监测网络和数字植保防御体系，实现重大病虫害智能化识别和数字化防控。建设数字田园，推动智能感知、智能分析、智能控制技术与装备在大田种植和设施园艺上的集成应用，建设环境控制、水肥药精准施用、精准种植、农机智能作业与调度监控、智能分等分级决策系统，发展智能“车间农业”，推进种植业生产经营智能管理。强化关键技术装备创新，加快农业人工智能研发应用，实施农业机器人发展战略，研发适应性强、性价比高、智能决策的新一代农业机器人，加快标准化、产业化发展。开展核心关键技术和产品攻关，重点攻克运动控制、位置感知、机械手控制等关键技术。适应不同作物、不同作业环境，开发嫁接、扦插、移栽、耕地等普适性机器人及专用机器人。加强国家农业农村大数据中心建设工程、农业农村天空地一体化观测体系建设工程及国家数字农业农村创新工程建设。

（二）行业发展阶段与公司行业地位

公司通过内生发展、海外并购与整合全球资源后，已经成为肥料助剂领域具有核心竞争力的综合服务商；近年来，不断在特种肥料、数字农业进行研发创新与投资布局，致力于打通从数字化土壤、数字化配肥、智能化滴灌、作物估产到数字大棚的闭环，致力于成为数字农业服务引领者。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

在建工程	报告期末在建工程余额 22,598,304.61 元，同比增加 43.75%，主要是土壤改良剂建设项目。
------	--

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
富邦科技香港控股有限公司	设立	644,208,853.05	香港	自主经营	集团化管控	9,089,456.82	52.05%	否
Holland Novochem B.V.	收购	134,122,008.34	荷兰	自主经营	集团化管控	11,609,303.88	10.84%	否
PST INDUSTRIES	收购	32,614,502.76	法国	自主经营	集团化管控	4,607,145.37	2.64%	否

三、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司经过多年技术研发和生产实践的积累，已掌握多项行业领先技术，并形成以快速评价、材料遴选、材料改性、材料合成及添加控制等技术为主的立体化技术优势；公司通过不断致力于新技术的应用和新产品的研发，加强生物、可降解、环境友好新型材料的研究和应用，不断推出符合下游化肥行业节能降耗、环境友好、功能性和专用性发展要求的助剂，并取得重大成果，如新材料产品“中低品位胶磷矿高效捕收剂”被列为湖北省重大科技专项计划项目、湖北省重大新产品开发专项基金项目，并获得湖北省重大科学技术成果奖。

公司建立了专业化的研发平台，构建了优良的持续创新机制，研发团队经验丰富，研发实力雄厚。公司是国家火炬计划重点高新技术企业、湖北省创新型企业。公司设有院士工作站、湖北省企业技术中心、湖北省矿石浮选工程技术研究中心；公司研发团队被授予孝感市重点产业创新团队。与此同时，公司充分利用外部研发资源，与湖北大学、郑州大学等高校建立了紧密的“产学研”合作关系，开展基础理论研究、材料科学、新产品开发等多方面的联合研究，进一步提高了公司的研发水平和创新能力。大量的研发投入为公司的创新能力提供了可靠的保障，使公司在新产品和新技术的开发上不断取得突破，从而得以丰富产品组合、提高生产效率、降低生产成本、提升市场竞争能力。

截至报告期末，公司共拥有专利165项，其中境内公司持有专利162项，境外公司荷兰诺唯凯持有专利3项；已申请26件PCT专利，且有18件PCT专利已经进入欧洲、亚洲、非洲等具体国家，另有百余件发明专利已被国家知识产权局受理，此外还拥有大量专有技术，不仅有效地对公司的化肥助剂相关领域实施全方位的知识产权保护，还是公司推动知识产权授权业务的基础。本报告期，公司及子公司新增专利如下：

序号	专利名称	类别	授权号	授权日期	权属
1	反射模式测色仪有效控制造粒改良剂颜色波动的检测方法	发明	ZL201710481068.X	20200117	富邦股份
2	一种用于颗粒肥料外包喷涂液体硫磺的装置	实用新型	ZL201922081290.8	20200714	富邦股份
3	一种用于液体硫磺和粉体物料在线混合装置	实用新型	ZL201922079931.6	20200807	富邦股份
4	一种肥料散库除湿装置	实用新型	ZL201922081291.2	20200811	富邦股份
5	一种用于配肥机的间歇式微量精确加药装置	实用新型	ZL201920281212.X	20200117	武汉科迈
6	一种肥料粉体防结剂添加设备控制系统	实用新型	ZL201921153946.6	20200207	武汉科迈
7	一种用于智能配肥机的防滑夹袋器	实用新型	ZL_201921153145.X	20190927	武汉科迈
8	一种带自动划包功能的原料储存装置	实用新型	ZL_201921153949.X	20200428	武汉科迈
9	一种用于智能配肥机的提升装置	实用新型	ZL_201921153133.7	20200428	武汉科迈
10	一种粉体防结剂添加设备中带搅拌结构的料仓	实用新型	ZL_201921153171.2	20200428	武汉科迈
11	一种用于智能配肥机的称重搅拌放料一体装置	实用新型	ZL_201921153927.3	20200428	武汉科迈
12	一种紧凑型智能配肥机	实用新型	ZL_201921153930.5	20200428	武汉科迈
13	一种肥料粉体防结剂添加设备的料仓除尘系统	实用新型	ZL_201921153942.8	20200428	武汉科迈
14	一种用于配肥机的伸缩皮带输送机构	实用新型	ZL_201921153945.1	20200428	武汉科迈
15	一种粉体防结剂添加设备的称重料仓	实用新型	ZL_201921155557.7	20200428	武汉科迈
16	一种水肥一体化设备	实用新型	ZL201921551577.6	20200626	武汉科迈
17	一种用于智能配肥机乳液的自动定量添加装置	实用新型	ZL201921551625.1	20200630	武汉科迈
18	一种用于配肥机肥料料仓的放料阀	实用新型	ZL201921900979.2	20200721	武汉科迈
19	一种用于配肥机肥料料仓的放料阀	实用新型	ZL201921901743.0	20200721	武汉科迈
20	一种用于配肥机肥料料仓的放料阀	实用新型	ZL201921901764.2	20200721	武汉科迈

2、解决方案优势

公司多年的市场深耕和技术及经验的积淀，市场服务和技术研发已经形成了系统的闭环。因为核心技术的突破和关键机理的掌握，公司可以通过定制的配方设计和快速的配方调整、优质的全程技术服务、精确的自动控制系统增强了客户粘性，并最终形成了独特的基于“差异化产品+全程技术服务+自动控制系统”的整体解决方案优势。

差异化产品：在配方设计方面，公司不断推出符合下游化肥行业节能降耗、环境友好、功能性和专用性发展要求的助剂配方。同时，公司会根据化肥生产企业的工艺流程、工艺参数及化肥组分设计个性化的配方。

配方调整：受化肥原料及配方、生产工艺、操作经验等众多因素的影响，不同的化肥生产企业乃至同一化肥生产企业不同批次的化肥产品对化肥助剂的需求都有所不同。凭借丰富的行业应用经验，公司会及时根据客户需求快速调整配方，确保化肥产品品质的稳定性。

全程技术服务：公司在产品销售前，会根据客户的需求对其工艺流程和工艺参数提出合理化建议，协助其改善工艺流程、完善工艺参数，为未来化肥助剂产品的顺畅使用奠定基础；在产品使用过程中，提供全程的技术指导，并通过定制的自动控制系统实现对助剂添加的精确控制，从而保证了化肥生产过程中助剂的最佳用量；在化肥产品出现品质问题时，能协助客户

快速分析找出问题、制定技术解决方案，迅速改进化肥生产工艺或调整助剂配方以解决问题。

自动控制系统：化肥助剂通常是在化肥生产过程中实时添加。由于化肥生产具有连续性、产量具有波动性，操作工人往往很难根据经验来判断化肥助剂合适的添加量。如果控制不当，一方面，在助剂添加量不足或过多的情况下会影响产品品质；另一方面，在助剂添加量过多的情况下会增加化肥生产企业助剂的使用成本。因此，科学控制化肥助剂用量对稳定化肥产品品质、降低助剂使用成本至关重要，是化肥助剂在化肥生产中顺利应用的关键要素之一。为此，公司研发设计了包括检测设备、添加设备等硬件和检测系统、控制系统等软件在内的化肥助剂自动控制系统，通过对化肥生产过程进行实时检测，实现对助剂添加量的精确自动控制，从而保障了助剂的使用效果，并通过科学用量控制降低了助剂的使用成本。

3、市场品牌优势

作为节能、环保的新型功能性材料，化肥助剂材料的质量对化肥产品的性能与品质影响重大，因此化肥生产商会优先选择知名品牌企业作为供应商进行考察和合作。通过多年的努力，公司已国内、东南亚及欧洲众多化肥生产企业建立良好的合作关系。截至目前，在国内市场，公司与云天化、贵州磷化、辉隆股份、新洋丰、兴发化工、史丹利、心连心、六国化工、司尔特、开门子、四川美丰、云南弘祥、江苏中东等数十家化肥领军企业建立了稳定的合作关系；在海外市场，公司通过收购荷兰诺唯凯与法国PST实现了全球化布局，成为了YARA、EuroChem、Rossosh、Origin、OCP等海外知名化肥企业的长期供应商。同时公司也是被国家工商总局认定的国家驰名商标，公司于2019年获得了第二十届中国国际农用化学品及植保展览会暨第十届中国国际新型肥料展览会颁发的“2018海外市场拓展奖”荣誉称号。

4、先行布局数字农业的优势

在全球范围内，公司围绕数字农业板块持续探索和布局农业大数据、农业物联网、智能传感器领域，同时公司在以色列聘请了专业投资团队，为公司寻找数字农业领域“黑科技”技术与产品。公司控股加拿大SoilOptix，公司利用CT土壤检测技术绘制高精度的土壤数字地图，开发相关产品与服务，有助于加强与政府、互联网农资、肥料生产企业等组织的进一步合作；公司参股以色列Saturas获得中国市场唯一优先合作权，协助以色列 Saturas在中国境内进行节水灌溉数字农业的科学试验和商业落地，积累传感器应用数据，通过人工智能技术对数据进行分析，对各种植物的最优灌溉水平进行不断的学习和优化，对不同区域的不同植物给出恰当的灌溉建议方案，有效提升用水效率；公司参股以色列fruitspec，提供作物估产服务。公司已在数字农业领域取得先行优势。

5、数字化转型优势

公司根据战略发展与管理升级的需要，积极打造基于云的移动信息系统平台，助力研发创新、管理提升与营销服务。由安永（中国）企业咨询有限公司负责实施的甲骨文Oracle软件云服务已正式投入使用，主要包括财务管理、采购管理、库存管理、订单管理、费用报销管理、制造管理、计划管理、全球订单承诺及开发平台等9项服务模块；基于APP的费用管理模块的上线，也极大提高了使用效率与降低了管理成本，也有利于提高员工效率和管理升级。目前由上海汉得信息技术股份有限公司负责实施的第二期软件开发，主要包括BI报表等，实现云报表、可视化、预测分析、及时决策等功能。公司正积极打通设备、生产与运营系统的数字链接，实现科研生产一体化、设计制造一体化、计划作业一体化、生产过程透明化、车间管理精细化、质量响应敏捷化，积极打通企业内外部价值链，将实现个性化定制、网络化协同制造和制造服务化转型，最终通过产业互联网汇聚协作企业、产品、用户的等产业链资源，实现向平台运营、生态运营的转变。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）行业概况

1、种植业产业链景气度改善

报告期内，受新冠疫情蔓延、蝗虫灾害、旱涝并存、多国限制粮食出口等复杂因素影响，粮食安全问题成为了全球关注的热点问题。根据国家统计局公布的全国夏粮生产数据显示，2020年全国夏粮总产量14,281万吨（2,856亿斤），比2019年增加120.8万吨（24.2亿斤），增长0.9%。其中小麦产量13,168万吨（2,634亿斤），比2019年增加75.6万吨（15.1亿斤），增长0.6%。2020年夏粮播种面积略减，但单产有所提高，全国夏粮生产再获丰收，产量创历史新高。由于新冠疫情、水灾、旱灾及中美贸易摩擦等因素的持续影响，下半年粮食生产面临不确定性，2020年7月，全国居民消费价格（CPI）同比上涨2.7%，环比上涨0.2%，其中主要是由于食品价格上涨13.2%。基于农产品价格上涨预期、保障粮食供给安全的考虑，预计对种植业的投入有望增加，种子、化肥、农药的需求有望提振。

2、化肥行业产能利用率有望提升

国内主粮价格回暖，支持恢复双季稻，进一步刺激了肥料需求，《国家化肥商业储备管理办法》的即将生效，促进肥料的持续生产与稳定供应，三磷整治促使行业集中度进一步提升，肥料行业景气度和整体产能利用率有望见底回升，加之肥料行业部分原材料价格下行，肥料行业整体盈利能力有望改善。

3、特种肥料及农技服务需求日益增长

3.1种植结构改变，经济作物种植面积增加

根据国家统计局公布的全国夏粮生产数据显示，2020年全国夏粮播种面积26,172千公顷（39,259万亩），比2019年减少181.6千公顷（272.4万亩），下降0.7%；其中小麦播种面积22711千公顷（34,066万亩），比2019年减少273.5千公顷（410.2万亩），下降1.2%。夏粮播种面积减少的主要原因是农业供给侧结构性改革进一步深化，受市场需求和种植效益等因素影响，一些夏粮主产区主动扩种蔬菜、油菜籽等经济作物。随着经济作物种植面积的日渐增长，对土壤改良、减量增效、补充营养的特种肥料的需求也日益增长。由于经济作物产值较高，经济效益较好，对肥料价格敏感度弱，主要关注肥料品质及相应的农技服务，对滴灌决策、果园管理、减少人工的需求明显增加。

3.2果蔬需求增长，特种肥料及农技服务需求增加

水果产业在种植业产业链里已经成长为仅次于粮食、蔬菜之后的第三大产业。2010年，我国水果的总需求量大约2亿吨，2018年上升到2.6亿吨，增长了30%；水果市场的规模2010年是1.15万亿元，2018年达到2.03万亿元，增长了76.5%，水果种植品类增加，水果种植面积随之增长，对高品质、标准化的水果需求日趋强烈，水果种植园主对特种肥料、无人机采摘水果、作物估产服务的投资意愿明显加强。

4、高标准农田建设及数字化高标准农田投入加大

2019年11月，国务院办公厅发布了《关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》，我国农业现代化有一个很大的阻碍就是农田分散，地形复杂，导致许多地方大型农机和现代化农业技术无法施展，而高标准农田的建设将从根源解决这一问题，为我国农业的高速发展奠定基础。到2020年，全国建成8亿亩集中连片、旱涝保收、节水高效、稳产

高产、生态友好的高标准农田；到2022年，建成10亿亩高标准农田，以此稳定保障1万亿斤以上粮食产能；到2035年，通过持续改造提升，全国高标准农田保有量进一步提高，不断夯实国家粮食安全保障基础。

（二）公司概况

1、肥料助剂业务调整客户结构，向特种肥料、数字农业业务拓展

公司肥料助剂业务主要应用于全球氮肥、磷肥、钾肥、复合肥等肥料企业，与全球300余家大型肥料企业建立持续稳定的合作关系，包括云天化、贵州磷化、心连心、史丹利、YARA、EuroChem、OCP等知名企业，提供包括高品质的助剂产品、优良的全程技术服务及精确的助剂自动控制系统的整体解决方案。由于国内、东南亚、欧洲相继受到新冠疫情影响，公司东南亚、北非业务拓展受到一定影响，受益于公司近年的全球化布局，通过从全球采购关键原材料，保证原材料供应的及时性；在中国、欧洲生产基地调度产能，优化物流运输路线，降低运输受阻及运输费用上涨的风险，欧洲业务同比保持增长，尤其是国内多孔硝铵添加剂市场占有率回升。

2、加大特种肥料产能建设与营销体系建设

基于对新型农业经营主体需求端的精准分析，公司加大了特种肥料的研发力度并逐步进行产业化，基于肥料开发的平台型技术，目前已建成圆颗粒钾肥10万吨产能生产线，正在建设土壤改良剂20万吨产能生产线。公司一方面与农业生产性服务组织所掌握的渠道相结合，与烟台市农业生产资料总公司、烟台市首政农业发展有限公司等优良渠道合作，另一方面针对特种肥料的研发、技术推广和市场营销分别组建了增值肥料研发部、特种肥料技术推广与市场营销团队，已经形成了不同于传统复合肥发展路线的特种肥料布局，目前已经形成了圆颗粒钾肥、悬浮肥、土壤改良剂、植物营养母粒等主要特种肥料体系。

3、加速数字农业业务示范与推广

报告期内，加拿大SoilOptix由直接提供快速土壤检测服务模式升级为租赁快速土壤检测设备+提供数据解析服务模式，有利于全球范围内业务加速拓展。以色列Saturas茎水势传感器在山东、陕西、广西等经济作物展开大规模示范推广，有利于公司推进水肥一体化业务。以色列Fruitspec作物估产系统已经在广西、四川柑橘进行测试验证。公司按照框架协议有关约定推进与京东农场的合作。公司在应城市正在建设10万平方米数字农业产业园，一方面为公司新型肥料的开发提供良好的研发场地，另一方面，公司对外投资的有关土壤快速检测、智能滴灌、作物估产等核心技术能够适时的进行试验与验证，针对性的进行应用场景开发，加速商业化进程。通过数字农业产业园的技术应用示范和经济效益示范，为大型农场、种植合作社、农服公司、服务型经销商提供参观学习、培训教育等服务，为公司有关数字农业产品与服务提供一个良好的展示平台，同时也能成为中小生态农业、设施农业的自然科学教育基地。

4、加快推动知识产权授权及工程服务业务

报告期内，公司推进既有知识产权项目的实施落地，已完成有关知识产权包的交付，正在推进工艺设计、专供设备及后续配套助剂服务；公司凭借积累的全球300余家大型肥料企业客户资源与167项已授权专利及18件PCT专利等知识产权积淀，加大力度开拓东南亚、国内大型客户的知识产权授权业务，促使知识产权授权及工程服务业务成为公司持续的、稳定的业务增长点。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	340,233,245.48	336,945,190.36	0.98%	
营业成本	212,583,625.20	226,472,100.23	-6.13%	
销售费用	24,087,175.41	27,054,760.99	-10.97%	
管理费用	26,565,762.13	19,802,709.81	34.15%	主要系报告期内新聘人员工资增加、折旧增加以及股权激励摊销所致
财务费用	-4,715,682.46	-3,079,956.98	-51.87%	主要是汇兑损益变动所致
所得税费用	8,210,650.58	7,967,144.39	3.06%	
研发投入	15,138,720.86	12,392,870.12	22.16%	
经营活动产生的现金流量净额	-9,606,091.94	-8,593,696.32	-10.90%	
投资活动产生的现金流量净额	-25,641,788.54	-5,001,203.10	-414.23%	报告期内投资较少所致
筹资活动产生的现金流量净额	61,329,396.48	-53,292,508.34	215.08%	主要系报告期内新增银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	28,041,424.89	-66,301,153.37	142.29%	主要系去年同期投资项目导致现金流出所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
化肥助剂	285,752,927.46	188,047,899.35	34.19%	-9.10%	-8.65%	-0.33%
特种肥料	21,992,663.67	19,152,912.84	12.91%	27.52%	22.41%	3.63%
智能设备	7,317,449.05	4,213,465.65	42.42%	1,387.80%	890.20%	28.94%
技术服务	24,999,040.00	1,068,539.68	95.73%			
租赁业务	171,165.30	100,807.68	41.11%	-96.47%	-97.78%	35.05%
分地区						
境内	158,874,329.52	107,415,907.24	32.39%	1.34%	11.14%	-5.96%
境外	181,358,915.96	105,167,717.96	42.01%	0.66%	-18.99%	14.07%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	263,050,213.13	16.20%	235,008,788.24	15.52%	0.68%	
应收账款	226,346,563.31	13.94%	172,073,592.77	11.36%	2.58%	
存货	107,278,560.61	6.61%	119,922,054.80	7.92%	-1.31%	
长期股权投资	51,064,243.66	3.14%	51,297,371.60	3.39%	-0.25%	
固定资产	188,311,104.98	11.60%	187,579,702.44	12.38%	-0.78%	
在建工程	22,598,304.61	1.39%	15,720,174.00	1.04%	0.35%	
短期借款	209,546,399.49	12.90%	139,569,527.33	9.21%	3.69%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	年末账面价值	原因
固定资产	30,932,350.01	银行贷款抵押
货币资金	21,060,000.00	大额存单银行贷款质押
货币资金	1,792,878.63	银行贷款质押
货币资金	74,752,412.75	用于支付荷兰诺唯凯第四期15%股权对价，其中40,826,186.30元属于募集资金，其余属于自有资金。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度

10,659,150.00	73,400,277.66	-85.48%
---------------	---------------	---------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
以色列 Saturas	茎水势传感器的研发、生产和销售	增资	7,109,200.00	13.71%	自有资金	Trendlines Agtech-Mofet Ltd 等	长期	茎水势传感器	已完成投资	0.00	-1,112,871.48	否	2020年06月05日	《关于认购以色列 Saturas 增发股份的公告》(公告编码: 2020-047)
以色列 LIGC	激光诱导石墨烯	增资	3,549,950.00	9.09%	自有资金	kobi Ben Shabat、Ariel Malik、Investjet LLC 等	长期	石墨烯	正在推进	0.00	-204,340.67	否	2020年8月28日	《2020年半年度报告》
合计	--	--	10,659,150.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-1,317,212.15	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	28,524.51
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	28,629.48
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会于 2018 年 1 月 22 日证监许可【2018】44 号文核准，公司以 2017 年度权益分派实施完毕后总股本 224,870,098 股为基数测算，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售，拟向原股东配售 67,461,029 股人民币普通股 A 股，本次配股发行价格为人民币 4.43 元/股，截止 2018 年 6 月 29 日，公司已配售人民币普通股 A 股 66,387,997 股，募集资金总额人民币 294,098,826.71 元，扣除各项发行费用人民币 8,853,716.54 元，实际募集资金净额为人民币 285,245,110.17 元。上述资金已于 2018 年 6 月 29 日全部到位，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 6 月 29 日出具的众环验【2018】010046 号验资报告审验。</p> <p>1、2020 年 1 月 10 日召开的第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募投项目结项并注销募集资金专项账户的议案》。2019 年 5 月，本公司通过子公司香港富邦向境外子公司荷兰富邦划转荷兰诺唯凯第 4 期股权款的预备款项，该款项由相关募集资金专项账户余额及本公司自有资金组成。荷兰富邦于同月将上述款项划转至 CMS 律师专项托管账户。因本公司未就荷兰诺唯凯第 4 期股权款金额与交易对方 HNC 达成一致意见，故荷兰诺唯凯剩余股权款支付项目的募集资金尚未使用完毕，现存放于荷兰富邦名下荷兰银行 NL95ABNA0559359438 账户中。本公司正积极与交易对方进行协商，尽快落实第 4 期股权款的支付工作。2019 年 7 月，使用募集资金支付法国 PST 第 3、4 期 30% 股权完成。</p> <p>2、2020 年 1 月 10 日召开的第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。“土壤数字地图”建设项目受国家有关政策调整以及我国南方地区地形及气候因素影响，国内集约化种植组织对土壤检测和土壤数据分析的需求相对减少且土壤检测技术在中国市场的应用尚需进一步针对性探索。公司为提高募集资金使用效率，拟终止实施“土壤数字地图”建设项目，将该项目剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可
	项	金承诺	投资总	期投入	末累计	末投资	到预定	期实现	告期末	到预计	行性是
	目)	投资总	额(1)	金额	投入金	进度(3)	可使用	的效益	累计实	效益	否发生

	分变更)	额			额(2)	=(2)/(1)	状态日期		现的效益		重大变化
承诺投资项目											
1、荷兰诺唯凯剩余股权款支付项目	否	15,595.92	14,828.87	0	14,834.68	100.00%		1,160.93	7,455.31	是	否
2、PST INDUSTRIES 股权收购项目	否	11,348	10,789.87	0	10,791.78	100.00%		460.71	1,301.2	是	否
3、“土壤数字地图”建设项目	否	3,056.08	2,905.77	0	235.17	8.00%		0	0	不适用	否
4、补充流动资金	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	否	否
5、终止部分募投项目剩余资金永久补充流动资金	否	0	0	2,767.85	2,767.85	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,000	28,524.51	2,767.85	28,629.48	--	--	1,621.64	8,756.51	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	30,000	28,524.51	2,767.85	28,629.48	--	--	1,621.64	8,756.51	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“土壤数字地图”建设项目实施期间，受制于国家有关政策调整，以政府机构、科研单位、农垦农场为主的集约化种植组织对土壤检测和土壤数据分析的需求相对减少；受制于中国南方地区地形及气候因素影响，适用于中国市场的土壤检测技术需要进一步针对性探索。尽管“土壤数字地图”建设项目所采用的 SoilOptix 土壤 CT 检测技术在国际市场上具有技术先进性，能够胜任大规模、低成本和高时效的土壤检测任务，但从中国土壤检测市场投资角度来看，影响“土壤数字地图”建设项目在中国市场盈利能力的风险因素并未消除，从根本上改变中国市场传统土壤检测业务效率低下，价格昂贵还需较长的培育调整过程，“土壤数字地图”建设项目，短期内难以有与其投资规模相匹配的业绩回报。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目	适用										

先期投入及置换情况	为增强公司的核心竞争力,加快募集资金投资项目的实施进度,公司配股前用自筹资金 150,931,031.78 元对募集资金投资项目进行了先期投入。2018 年 7 月 6 日公司第二届董事会第三十一次会议与第二届监事会第三十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金 150,931,031.78 元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金,其中:荷兰诺唯凯剩余股权款支付项目置换 107,520,650.55 元,法国 PST 股权收购项目置换 43,410,381.23 元。上述置换事项及置换金额由中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于湖北富邦科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(众环专字[2018]011446 号)。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2018 年 7 月 6 日,经公司第二届董事会第三十一次会议与第二届监事会第三十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在保证募集资金投资项目实施的资金需求及募集资金使用计划正常进行的前提下,使用本次配股的闲置募集资金不超过 12,000 万元暂时补充流动资金,用于与主营业务相关的生产经营,使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效,到期将归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
富邦科技香港控股有限公司	子公司	投资	10 万港币	644,170,588.05	111,642,355.69	26,343,395.77	9,051,191.82	9,051,191.82
Holland Novochem B.V.	子公司	化肥助剂的研发和销售	46,000 欧元	134,122,008.30	118,180,569.70	99,925,900.07	15,993,273.30	11,609,303.88
PST INDUSTRIES	子公司	化肥防结剂、多孔硝酸添加剂的研发、生产和销售	300,000 欧元	32,614,502.76	17,027,367.02	52,493,027.29	6,332,834.28	4,607,145.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 富邦科技香港控股有限公司

香港富邦于2015年6月1日在中国香港成立，注册资本100,000港元，公司持有其100%股权；设立香港富邦主要是为了及时获取国际市场最新的发展趋势和市场信息，充分利用香港丰富的市场资源和市场机会，促进公司与国际市场的交流与合作，提升公司的技术水平、生产效率与产品结构，增强公司产品的市场竞争力。

(2) Holland Novochem B.V.

荷兰诺唯凯于1992年7月10日在荷兰尼沃海恩（Nieuwegein）成立，注册资本46,000欧元，公司持有其100%股权；经营范围为化肥助剂的研发和销售，主要应用于化肥的防结、防潮、除尘、造粒等。

(3) PST INDUSTRIES

法国PST于1999年9月14日在法国Mesnil le Roi成立，注册资本300,000欧元，公司持有其100%股权；经营范围为化肥防结剂、多孔硝酸添加剂的研发、生产、销售，主要应用于化肥的防结、防潮和炸药及采矿业。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（1）化肥助剂市场竞争加剧的风险

报告期内，国内化肥行业供给侧改革趋于深化，产能保持稳定。国内化肥助剂生产企业数量众多，但行业集中度不高，具有核心竞争力的企业数量有限，中小规模企业之间的竞争较为激烈，同时国外助剂品牌进入国内市场也加剧了市场竞争程度。尽管化肥助剂占化肥产品生产成本的比重较小，下游客户化肥行业对其售价敏感度较低，化肥助剂行业利润水平的波动也远低于化肥行业利润水平的波动，但随着《到2020年化肥使用量零增长行动方案》政策的深入，不能排除下游客户化肥行业减产或盈利能力下滑的可能，存在可能导致公司销售收入下滑或利润水平下降的风险。国际化肥行业尤其是新兴市场产能稳中有增，公司通过整合全球化的营销网络与覆盖中国、欧洲的生产基地资源，积极抢占海外市场份额和拓宽下游客户领域，可能面临着不熟悉境外法律政策的风险。

应对措施：公司将积极通过“差异化产品+全程技术服务+自动控制系统”的整体解决方案提供差异化竞争，积极化解国内化肥行业可能存在的周期性波动风险；加快产品业务体系的更新迭代，积极通过甲骨文Oracle云服务加强集团化管控，推进本土化进程，降低抢占海外市场可能存在的风险。

（2）战略布局数字农业的风险

报告期内，与荷兰Alsys合作建设分析检测机器人，与以色列Soli签署《引进以色列农业先进技术合作备忘录》，投资以色列LIGC介入石墨烯领域，将进一步完善公司数字农业产业链布局。上述项目的实施受到有关环保政策、农业政策与市场环境的影响，因此在订单量、增长性方面存在一定不确定性。

应对措施：公司将不断加强研发过程的控制与管理，结合客户需求不断提高市场判断与应变能力，加强新业务领域的市场开拓与成本控制，以防范战略布局数字农业可能存在的风险。

（3）并购整合与商誉减值的风险

报告期内，公司加强对荷兰诺唯凯与法国PST整合。根据现行企业会计准则与公司商誉减值计提会计政策，公司每年对商誉进行减值测试，并根据测试结果，合理计提商誉减值准备。如果公司收购的子公司未来经营状况出现恶化或者效益未能达到预期，则公司将面临商誉减值的风险，将会对公司的盈利能力和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过加强对荷兰诺唯凯、法国PST的整合，荷兰诺唯凯拥有较为领先的生产设施及原料储存设施，生产成本和原材料成本均具有较大优势，在生产领域进行整合有利于降低生产成本和提高毛利水平，同时采购、销售领域积极开展整合，共同开拓海外市场，更好发挥与公司的协同效应，进而提高其市场竞争力与盈利水平。

（4）原材料价格异常波动的风险

报告期内，公司主要原材料矿物油价格波动较大，对公司采购原材料、包装材料的价格有一定影响，国内矿物油等原材料价格相对保持稳定，海外市场矿物油等原材料价格略微下降。如未来原材料价格大幅反弹，公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移，有可能影响公司的正常生产经营及盈利水平。

应对措施：公司在矿物油原材料价格相对低位时，加大矿物油原材料的采购力度，保证矿物油原材料供应的及时性。

（5）应收账款快速增长的风险

报告期末，公司应收账款余额较高。公司下游客户主要为知名度较高、信誉良好与支付能力较强的大中型化肥企业，由于下游客户存在周期性波动或经营环境发生较大变化等情况，导致公司应收账款存在不能按合同规定及时收回或发生坏账的可能，从而使公司资金周转困难而影响公司发展、应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。

应对措施：公司将继续按照保守的会计政策执行坏账计提，并将制定合理的信用政策和加强对销售人员的回款考核，尽可能的降低坏账风险；不断通过易货、定制肥料的方式来降低应收账款，提升资金周转率；同时不断拓展融资渠道，降低运营资金的压力。

（6）外汇汇率异常波动的风险

报告期内，海外营业收入占比达到53.31%。由于贸易战、新冠疫情等影响，美元、欧元等主要货币外汇汇率大幅波动，导致公司海外业务收入的汇兑损益随汇率亦有较大的波动。我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动也将直接影响到公司出口产品的销售定价，从而对公司经营产生一定程度的风险。

应对措施：公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，有效防范国际贸易和国际投融资业务中的汇率风险；通过与境外客户缩短报价周期、汇率波动超过一定幅度由双方共同承担、境外采购用当地货币结算等具体措施，目前境外采购额大于境外产生的净利润，积极对冲相关货币汇率波动对公司的影响。

（7）人才需求的风险

报告期内，公司积极布局数字农业领域，对农业大数据、农业物联网等领域存在较大的人才需求。由于行业高端技术人才相对稀缺，数字农业领域由于大数据、物联网行业属于人才密集型行业，技术研发、商业化运营及创业公司管理等方面的核心人才对公司业务的发展起到至关重要的作用，由于行业整体的高端技术人才相对稀缺、数字农业领域竞争加剧，存在不能满足公司业务发展的可能，对公司数字农业稳定健康的发展可能带来不利的影响。

应对措施：公司将通过内部培养与外部引进逐步形成稳定的核心人才团队，并通过树立卓越企业文化、优化薪酬管理、改善工作环境、完善绩效考核机制等方式完善人才培养体系来满足人才需求。

（8）对外投资无法达到预期收益的风险

2019年3月，公司、李政鸿、高翼联汇投资基金管理（武汉）有限公司作为发起人，本公司认缴出资8,800.00万元与高翼联汇投资管理有限公司（基金管理人）、自然人李政鸿共同投资设立富邦高投基金。虽然上述投资已履行必要审批和信息披露程序，且富邦高投基金已完成中国证券投资基金业协会完成备案手续，目前仍存在由于疫情原因湖北省高新产业投资集团有限公司未全部出资到位的情况，也存在对外投资过程中因项目收益不达预期而导致投资失败或终止投资的风险。

应对措施：为提高资金使用效率，减少基金管理费用的支付及控制投资风险，待基金找到合适的投资项目时，公司再根据具体项目情况及收益能力分项目出资，履行2名投委的表决权，尽可能的降低投资风险。

（9）海外疫情持续升级的风险

上半年，国内疫情已得到有效控制，但海外疫情范围尚在持续扩大，部分国家疫情出现反复，如海外疫情持续不能得到有效控制，人员、货物流动性有可能受阻，会在一定程度上影响到公司海外销售按计划拓展。

应对措施：上半年，国内疫情已得到有效控制，但海外疫情范围尚在持续扩大，部分国家疫情出现反复，如海外疫情持续不能得到有效控制，人员、货物流动性有可能受阻，会在一定程度上影响到公司海外销售按计划拓展。

应对措施：公司海外客户属于种植业产业链上下游企业，生产相对稳定，公司将持续跟踪海外目标客户的生产动态，推

动本地化管理，加强与客户的适时在线沟通，通过Zoom等会议系统加强客户的沟通，远程指导安装，增加客户黏性，尽最大努力保持海外市场的稳定，同时在一定程度上降低了销售费用。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年01月21日	公司	实地调研	机构	天风证券吴立先生、戴飞女士；九州证券张栋先生、胡双丁先生、夏晔女士；北京久银投资控股股份有限公司金艳东先生等	详见《湖北富邦科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：2020-001)
2020年02月11日	公司	电话沟通	机构	中集集团产业基金陈旭、晨燕资产杨光、领星资本高志超、天安人寿王明存、华能贵诚信托张秦铭、瑞华控股汤胜华、瑞泰资产侯丽科、博奥资本刘云锋、国邦资产周权庆、华夏基金刘洋、博时基金王鹤锟、五牛基金刘佳、启迪控股潘琦琦、华泰柏瑞基金吴建江、天风证券吴立、天风证券戴飞、九泰基金方向、平安基金李十、清科创投秦占光、华安基金王仁增、光大证券资管薛超、天弘基金李晨、招商仁和人寿王康健、中国人寿养老保险谭照伟、温莎资本简毅、长江投资高黎汉、燎原资产袁绍祖、华融国际信托袁颖等	详见《湖北富邦科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：2020-002)

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.56%	2020 年 03 月 23 日	2020 年 03 月 23 日	《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编码：2020-018）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	51.79%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 19 日	《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编码：2020-039）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.72%	2020 年 06 月 05 日	2020 年 06 月 05 日	《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编码：2020-048）
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	51.43%	2020 年 08 月 10 日	2020 年 08 月 10 日	《2020 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编码：2020-060）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司起诉宣化股份拖欠货款	1,056.33	否	已判决	已判决胜诉金额1,056.33万元及利息	正在申请强制执行	2019年08月28日	《2019年半年度报告》
HNC Holding B.V就荷兰诺唯凯第四期支付款申请150万欧元听证	1,231	否	预计2020年9月举行听证会	尚未下结论	根据判决情况上诉或执行	2020年08月28日	《2020年半年度报告》

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2020年5月19日，公司第三届董事会第九次会议与第三届监事会第九次会议审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司《2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“本激励计划”）的相关规定，首次授予的 1 名激励对象陶瑞武因个人原因已离职，不具备激励对象的资格，公司将注销其已授予但尚未行权的期权30,000份，回购注销其已授予但尚未解除限售的限制性股票 30,000股。不满足第一个行权期/解除限售期的业绩考核目标。本激励计划首次授予第一个行权期/解除限售期对应的股票期权/限制性股票应予以注销/回购注销，61 名激励对象第一个行权期对应的股票期权为 1,380,000 份注销，57 名激励对象第一个限售期对应的限制性股票为1,084,000股由公司回购注销。因此，本次注销的期权数量共计1,410,000份，本次回购注销的限制性股票数量共计1,114,000股。上述股票期权与限制性股票分别于2020年6月22日、2020年8月25日作废或注销完成。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
武汉禾大科技有限公司	关联法人	日常关联交易	采购出售商品、租赁、专利转让	遵循公平、公正、合理的市场价格和条件进行	市场价格	230.33	-	4,000	否	银行转账	市场价格	2020年04月28日	《关于确认公司2019年度日常关联交易并预计2020年度日常关联交易的公告》（公

													告编 码： 2020-02 6)
武汉盘古数字检测有限公司	关联法人	日常关联交易	采购商品、劳务服务、租赁	遵循公平、公正、合理的市场价格和条件进行	市场价格	42.34	-	200	否	银行转账	市场价格	2020年 04月28 日	《关于确认公司 2019 年度日常关联交易并预计 2020 年度日常关联交易的公告》（公告编 码： 2020-02 6)
湖南湘渝科技有限公司	关联法人	日常关联交易	采购原材料	遵循公平、公正、合理的市场价格和条件进行	市场价格	130.98	-	800	否	银行转账	市场价格	2020年 04月28 日	《关于确认公司 2019 年度日常关联交易并预计 2020 年度日常关联交易的公告》（公告编 码： 2020-02 6)
合计				--	--	403.65	--	5,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于确认公司 2019 年度日常关联交易并预计 2020 年度日常关联交易的议案》，公司及其控股子公司预计 2020 年度与武汉禾大发生的日常关联交易金额不超过 4,000 万元，与武汉盘古发生的日常关联交易金额不超过 200 万元，与湖南湘渝发生的日常关联交易金额不超过 800 万元；前述日常关联交易金额合计不超过 5,000 万元；2020 年 1-6 余额，与前述关联法人发生的日常关联									

	交易发生额为 403.65 万元，未超过经董事会审批的额度。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将武汉研发中心部分闲置办公室及设备向关联方武汉禾大科技有限公司、武汉盘古数字检测有限公司租

赁，租金价格公允，计入本报告期的租赁收入合计为24.22万元，在第三届董事会第八次会议审议通过的《关于确认公司2019年度日常关联交易并预计2020年度日常关联交易的公告》之内（公告编码：2020-026）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
烟农富邦	2020年03月07日	2,000	2020年05月18日	950	连带责任保证	2020.5.18-2023.5.18	否	是
富邦新材料	2020年03月07日	5,000	2020年03月08日	2,000	连带责任保证	2020.3.8-2023.3.8	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			7,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,950
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			7,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				2,950
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			7,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				2,950
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			7,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				2,950
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.40%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	950
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	950
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

报告期内，烟台市农业生产资料总公司持有烟农富邦48%股权并承担对应担保责任。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
湖北富邦科技股份有限公司	OCP S.A	1,467.83	正在履行	1,015.19	1,015.19	无	否	否
湖北富邦科技股份有限公司	OCP S.A	2,626.64	正在履行	1,484.32	1,484.32	无	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

报告期内，公司及控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2015年4月，公司与HNC Holding B.V.签署了一揽子协议，包括框架协议、收购协议、股东协议及管理协议等，公司使用自有资金购买荷兰诺唯凯第1期55%股权已于2015年9月24日完成交割，公司使用自有资金购买荷兰诺唯凯第2期15%股权已于2016年6月14日完成交割，公司使用募集资金购买荷兰诺唯凯第3期15%股权已于2017年11月7日完成交割，公司使用募集资金和自有资金购买荷兰诺唯凯第4期15%股权，支付及交割工作正在推进。

根据荷兰诺唯凯收购的交易双方签署的《股份买卖协议》中约定，荷兰诺唯凯第四期股权收购款的定价系根据荷兰诺唯凯2018年度实际实现的利润为基础确定。公司于2018年10月22日召开的第二届董事会第三十四次会议与第二届监事会第三十三次会议审议通过了《关于使用募集资金支付 Holland Novochem B.V.第四期15%股权资金的议案》，上述资金履行了相应的审批程序及境外投资主管部门、境外投资监管机构的备案程序，取得了湖北省发展和改革委员会出具的《境外投资项目备案通知书》（鄂发改办外经备【2018】第64号）、湖北省商务厅出具的《企业境外投资证书》（境外投资证第N4200201800154号）。

2019年5月22日，公司按照协议约定的支付路径（公司-香港富邦-荷兰富邦-CMS托管账户-HNC Holding B.V.）推动荷兰诺唯凯第4期15%股权的对价支付与股权交割工作，按期向指定账户支付了相应款项。由于交易对方对荷兰诺唯凯实现的利润情况存在分歧，导致对支付对价150万欧元存在分歧，使得交易对方未全部同意接受已支付至CMS托管账户的款项。对于CMS托管账户的款项，由于荷兰本地银行存款为负利率，每月会产生一定的负利息费用，CMS律师事务所为规避保管资金所带来的负利率风险，主动将款项退还至荷兰富邦账户。荷兰当地仲裁机构原计划2020年一季度举行听证会，受新冠疫情影响，计划延期至2020年9月举行，经公司管理层讨论决定，待仲裁结果明确后，再根据仲裁结果将收购款通过CMS律师事务所支付给交易对方。

截至目前，公司已全面接管荷兰诺唯凯经营，原股东已退休，该笔资金一直存放于荷兰富邦的银行账户，专款专用，未做其他任何用途；上述部分募集资金未退回至募集资金账户，主要原因系目前境外退汇在实际操作中存在障碍，资本项目汇款的退汇，需提供原汇款凭证、原投资协议、撤资合同或合同解约书、境外公司书面情况说明，并提供合理的退汇理由。公司将继续履行《股份买卖协议》有关约定，完成荷兰诺唯凯第4期股权对价支付及股权交割工作。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2018年12月19日，公司作为有限合伙人与李政鸿、高翼联汇投资基金管理（武汉）有限公司、湖北高新产业投资集团有限公司（代表湖北省股权投资引导基金）、市级产业引导基金计划发起成立湖北富邦高投创业投资基金合伙企业（有限合伙），本次产业投资基金发起人为富邦股份、李政鸿、高翼联汇投资基金管理（武汉）有限公司；本基金最高权力机构为合伙人大会，合伙人大会由全体合伙人组成，基金设投资决策委员会，对基金投资事务进行决策，投委会的决策为投资最终决策。投委会由5名委员组成，其中富邦股份推荐2名，湖北高投产控投资股份有限公司（高翼联汇母公司）推荐1名，李政鸿推荐1名，高翼联汇基金管理团队推荐1名，4票通过。投委会主席由富邦股份推荐。

2019年3月4日，富邦股份、李政鸿、高翼联汇投资基金管理（武汉）有限公司作为发起人，本公司认缴出资8,800.00万元与高翼联汇投资管理有限公司（基金管理人）、自然人李政鸿共同投资设立富邦高投基金。基金注册后，普通合伙人负责落实申请政府引导基金，在基金成立1年内，基石合伙人出资到位后引导基金同比例到资。基金注册后的12个月为开放募集期，基金管理团队将继续进行基金募集，新加入的有限合伙人可以原值对本基金进行增资。截至目前，高翼联汇投资基金管理（武汉）有限公司完成第一期出资100万元，公司完成第一期出资4,400.00万元，李政鸿完成第一期出资1,500万元，市级产业引导基金完成第一期出资2,000万元；富邦高投基金已对外投资了武汉禾大科技有限公司、山西智舒智能科技有限公司。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,740,000	0.94%						2,740,000	0.94%
3、其他内资持股	2,740,000	0.94%						2,740,000	0.94%
境内自然人持股	2,740,000	0.94%						2,740,000	0.94%
二、无限售条件股份	289,057,018	99.06%						289,057,018	99.06%
1、人民币普通股	289,057,018	99.06%						289,057,018	99.06%
三、股份总数	291,797,018	100.00%						291,797,018	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王仁宗	489,750	0	0	489,750	高管锁定股	高管锁定期止

严伟	142,124	0	0	142,124	股权激励限售股、高管锁定股	按激励计划规定解除限售、高管锁定期止
王波	140,000	0	0	140,000	股权激励限售股	按激励计划规定解除限售
万刚	130,000	0	0	130,000	股权激励限售股	按激励计划规定解除限售
高明	130,000	0	0	130,000	股权激励限售股	按激励计划规定解除限售
刘世生	105,091	0	0	105,091	股权激励限售股、高管锁定股	按激励计划规定解除限售、高管锁定期止
王华君	100,000	0	0	100,000	股权激励限售股	按激励计划规定解除限售
操素芬	100,000	0	0	100,000	股权激励限售股	按激励计划规定解除限售
黄安莲	100,000	0	0	100,000	股权激励限售股	按激励计划规定解除限售
罗亮	100,000	0	0	100,000	股权激励限售股	按激励计划规定解除限售
其他	1,925,696	0	0	1,925,696	股权激励限售股	按激励计划规定解除限售
合计	3,462,661	0	0	3,462,661	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,817	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
应城市富邦科技	境内非国有	32.15%	93,820,080	0	0	93,820,080	质押	65,670,000

有限公司	法人							
武汉长江创富投资有限公司	境内非国有法人	7.78%	22,713,472	0	0	22,713,472		
上海有洲贸易合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.93%	17,312,000	0	0	17,312,000		
NORTHLAND CHEMICALS INVESTMENT LIMITED	境外法人	5.56%	16,214,046	-908,900	0	16,214,046		
王坚宏	境内自然人	1.26%	3,683,859	772,959	0	3,683,859		
李跃福	境内自然人	1.24%	3,625,000	7,179	0	3,625,000		
黄祥峰	境内自然人	0.81%	2,359,900	-191,805	0	2,359,900		
万刚	境内自然人	0.75%	2,189,434	0	0	2,189,434		
谢敏	境内自然人	0.72%	2,100,000	0	0	2,100,000		
唐永信	境内自然人	0.62%	1,800,000	1,800,000	0	1,800,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	应城市富邦科技有限公司为公司控股股东，王仁宗与方胜玲夫妇为公司实际控制人，武汉长江创富投资有限公司为公司实际控制人方胜玲控制的公司。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
应城市富邦科技有限公司	93,820,080	人民币普通股	93,820,080					
武汉长江创富投资有限公司	22,713,472	人民币普通股	22,713,472					
上海有洲贸易合伙企业（有限合伙）	17,312,000	人民币普通股	17,312,000					
NORTHLAND CHEMICALS INVESTMENT LIMITED	16,214,046	人民币普通股	16,214,046					
王坚宏	3,683,859	人民币普通股	3,683,859					
李跃福	3,625,000	人民币普通股	3,625,000					
黄祥峰	2,359,900	人民币普通股	2,359,900					
万刚	2,189,434	人民币普通股	2,189,434					
谢敏	2,100,000	人民币普通股	2,100,000					
唐永信	1,800,000	人民币普通股	1,800,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，	应城市富邦科技有限公司为公司控股股东，王仁宗与方胜玲夫妇为公司实际控制人，武汉							

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	长江创富投资有限公司为公司实际控制人方胜玲控制的公司。除上述股东外公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	股东应城市富邦科技有限公司持有 93,820,080 股，其中通过普通证券账户持有 79,820,080 股，通过兴业证券公司客户信用交易担保证券账户持有 14,000,000 股；股东武汉长江创富投资有限公司持有 22,713,472 股，通过兴业证券公司客户信用交易担保证券账户持有 22,713,472 股；股东王坚宏持有 3,683,859 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 3,683,859 股；股东唐永信持有 1,800,000 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,800,000 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北富邦科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	263,050,213.13	235,008,788.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,800,000.00	2,185,000.00
应收账款	226,346,563.31	172,073,592.77
应收款项融资	64,329,138.48	41,082,175.63
预付款项	78,507,644.61	95,520,481.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,374,603.18	11,537,960.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	107,278,560.61	119,922,054.80

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	24,085,604.18	16,718,316.68
流动资产合计	777,772,327.50	694,048,369.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,064,243.66	51,297,371.60
其他权益工具投资	26,988,364.31	16,329,214.31
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	188,311,104.98	187,579,702.44
在建工程	22,598,304.61	15,720,174.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,539,066.56	51,959,327.93
开发支出		
商誉	479,003,624.23	470,249,067.34
长期待摊费用	1,148,691.72	1,224,582.58
递延所得税资产	14,599,158.04	13,733,957.82
其他非流动资产	10,985,312.24	12,516,029.04
非流动资产合计	846,237,870.35	820,609,427.06
资产总计	1,624,010,197.85	1,514,657,796.75
流动负债：		
短期借款	209,546,399.49	139,569,527.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	58,552,760.82	56,519,451.99
预收款项	6,003,573.07	12,018,430.11
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,666,666.42	9,185,410.00
应交税费	16,101,716.46	8,958,113.91
其他应付款	88,163,463.48	95,848,713.38
其中：应付利息		
应付股利	5,856,309.67	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	384,034,579.74	322,099,646.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,300,000.00	2,400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,300,000.00	2,400,000.00
负债合计	386,334,579.74	324,499,646.72
所有者权益：		

股本	290,683,018.00	291,797,018.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	378,879,073.80	380,858,473.80
减：库存股		5,544,000.00
其他综合收益	9,995,124.07	8,035,215.18
专项储备		
盈余公积	39,400,272.50	39,400,272.50
一般风险准备		
未分配利润	507,727,510.25	463,980,661.16
归属于母公司所有者权益合计	1,226,684,998.62	1,178,527,640.64
少数股东权益	10,990,619.49	11,630,509.39
所有者权益合计	1,237,675,618.11	1,190,158,150.03
负债和所有者权益总计	1,624,010,197.85	1,514,657,796.75

法定代表人：王仁宗

主管会计工作负责人：严伟

会计机构负责人：高百宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	68,119,164.94	65,737,359.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,800,000.00	2,185,000.00
应收账款	187,228,418.65	133,326,907.40
应收款项融资	48,086,824.34	36,527,190.64
预付款项	76,433,094.04	86,760,494.36
其他应收款	641,036,822.64	621,628,080.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,448,956.31	19,138,051.57
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	1,743,876.12	335,735.95
流动资产合计	1,033,897,157.04	965,638,820.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	255,838,655.81	256,071,783.75
其他权益工具投资	26,988,364.31	16,329,214.31
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	17,723,799.58	13,888,725.72
在建工程	14,119,231.33	10,110,447.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,313,212.82	1,087,969.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,148,691.72	1,224,582.58
递延所得税资产	3,819,686.56	3,315,435.18
其他非流动资产	2,306,050.74	4,609,243.04
非流动资产合计	323,257,692.87	306,637,401.38
资产总计	1,357,154,849.91	1,272,276,221.73
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	130,998,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	98,575,363.81	102,794,770.46
预收款项	1,085,067.51	11,348,656.86
合同负债		
应付职工薪酬	4,350,106.17	7,056,354.02
应交税费	3,511,968.49	2,252,119.41

其他应付款	59,068,330.60	22,492,989.78
其中：应付利息		
应付股利	5,856,309.67	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	346,590,836.58	276,942,890.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,300,000.00	2,400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,300,000.00	2,400,000.00
负债合计	348,890,836.58	279,342,890.53
所有者权益：		
股本	290,683,018.00	291,797,018.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	378,879,073.80	380,858,473.80
减：库存股		5,544,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,400,272.50	39,400,272.50
未分配利润	299,301,649.03	286,421,566.90
所有者权益合计	1,008,264,013.33	992,933,331.20
负债和所有者权益总计	1,357,154,849.91	1,272,276,221.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	340,233,245.48	336,945,190.36
其中：营业收入	340,233,245.48	336,945,190.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,116,915.79	279,579,629.33
其中：营业成本	212,583,625.20	226,472,100.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,009,437.93	1,382,312.43
销售费用	24,087,175.41	27,054,760.99
管理费用	26,565,762.13	19,802,709.81
研发费用	8,586,597.58	7,947,702.85
财务费用	-4,715,682.46	-3,079,956.98
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	142,204.98	2,431,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,741.45	220,169.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-233,127.94	220,169.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,507,854.84	-3,711,910.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	66,727,938.38	56,304,820.24
加: 营业外收入	50,902.63	152,163.09
减: 营业外支出	560,000.00	500,982.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	66,218,841.01	55,956,000.34
减: 所得税费用	8,210,650.58	7,967,144.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	58,008,190.43	47,988,855.95
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	58,008,190.43	47,988,855.95
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	58,336,699.99	49,319,217.50
2.少数股东损益	-328,509.56	-1,330,361.55
六、其他综合收益的税后净额	1,648,528.55	586,254.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,959,908.89	586,254.39
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,959,908.89	586,254.39

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,959,908.89	586,254.39
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-311,380.34	
七、综合收益总额	59,656,718.98	48,575,110.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,296,608.88	49,905,471.89
归属于少数股东的综合收益总额	-639,889.90	-1,330,361.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.17
（二）稀释每股收益	0.20	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：58,008,190.43 元，上期被合并方实现的净利润为：47,988,855.95 元。

法定代表人：王仁宗

主管会计工作负责人：严伟

会计机构负责人：高百宏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	178,381,246.00	160,035,032.76
减：营业成本	116,767,096.35	103,175,875.53
税金及附加	687,292.29	988,823.94
销售费用	13,601,731.71	18,433,984.59
管理费用	9,881,569.24	14,387,737.26
研发费用	6,264,610.80	
财务费用	-4,494,824.58	-2,094,727.95
其中：利息费用		

利息收入		
加：其他收益	137,653.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,741.45	6,402,269.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-233,127.94	-166,689.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,171,916.16	-3,888,220.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,616,766.47	28,176,772.40
加：营业外收入		2,343,016.84
减：营业外支出	560,000.00	500,529.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,056,766.47	30,019,260.15
减：所得税费用	2,586,833.44	3,392,674.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,469,933.03	26,626,585.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	27,469,933.03	26,626,585.87
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	272,347,718.35	331,077,845.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,500,895.84	24,574,927.13
经营活动现金流入小计	286,848,614.19	355,652,772.38
购买商品、接受劳务支付的现金	216,783,166.28	292,535,550.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,600,789.43	13,525,406.47
支付的各项税费	7,485,479.43	4,853,246.59
支付其他与经营活动有关的现金	47,585,270.99	53,332,265.01
经营活动现金流出小计	296,454,706.13	364,246,468.70
经营活动产生的现金流量净额	-9,606,091.94	-8,593,696.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	210,386.49	408,156.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	210,386.49	80,408,156.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,193,025.03	12,168,708.85
投资支付的现金	10,659,150.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		73,240,650.60
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,852,175.03	85,409,359.45

投资活动产生的现金流量净额	-25,641,788.54	-5,001,203.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	149,500,000.00	68,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,500,000.00	5,600,000.00
筹资活动现金流入小计	159,000,000.00	74,100,000.00
偿还债务支付的现金	79,548,000.00	123,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,664,003.52	3,692,508.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,458,600.00	
筹资活动现金流出小计	97,670,603.52	127,392,508.34
筹资活动产生的现金流量净额	61,329,396.48	-53,292,508.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,959,908.89	586,254.39
五、现金及现金等价物净增加额	28,041,424.89	-66,301,153.37
加：期初现金及现金等价物余额	235,008,788.24	176,350,605.19
六、期末现金及现金等价物余额	263,050,213.13	110,049,451.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	131,008,712.46	140,000,764.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,035,925.13	6,105,016.43
经营活动现金流入小计	146,044,637.59	146,105,781.34
购买商品、接受劳务支付的现金	112,472,561.80	129,830,202.04
支付给职工以及为职工支付的现金	15,046,304.71	9,621,330.75
支付的各项税费	6,451,806.83	5,166,316.86
支付其他与经营活动有关的现金	27,518,920.59	86,426,080.59

经营活动现金流出小计	161,489,593.93	231,043,930.24
经营活动产生的现金流量净额	-15,444,956.34	-84,938,148.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	139,933.22	-190,448.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		25,699,380.44
投资活动现金流入小计	139,933.22	105,508,932.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,344,798.30	4,410,117.37
投资支付的现金	10,659,150.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,003,948.30	4,410,117.37
投资活动产生的现金流量净额	-22,864,015.08	101,098,814.84
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	120,000,000.00	59,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,500,000.00	5,600,000.00
筹资活动现金流入小计	129,500,000.00	64,600,000.00
偿还债务支付的现金	70,998,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,352,623.18	3,217,482.05
支付其他与筹资活动有关的现金	5,458,600.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计	88,809,223.18	115,717,482.05
筹资活动产生的现金流量净额	40,690,776.82	-51,117,482.05
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	2,381,805.40	-34,956,816.11
加：期初现金及现金等价物余额	65,737,359.54	89,027,233.95
六、期末现金及现金等价物余额	68,119,164.94	54,070,417.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年年末余额	291,797,018.00				380,858,473.80	5,544,000.00	8,035,215.18		39,400,272.50		463,980,661.16		1,178,527,640.64	11,630,509.39	1,190,158,150.03	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	291,797,018.00				380,858,473.80	5,544,000.00	8,035,215.18		39,400,272.50		463,980,661.16		1,178,527,640.64	11,630,509.39	1,190,158,150.03	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,114,000.00				-1,979,400.00	-5,544,000.00	1,959,908.89				43,746,849.09		48,157,357.98	-639,889.90	47,517,468.08	
（一）综合收益总额							1,959,908.89				58,336,699.99		60,296,608.88	-639,889.90	59,656,718.98	
（二）所有者投入和减少资本	-1,114,000.00				-1,979,400.00	-5,544,000.00							2,450,600.00		2,450,600.00	
1. 所有者投入的普通股	-1,114,000.00												2,450,600.00		2,450,600.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计																

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	289,057.018.00				368,852,873.80				37,357,240.84		419,568,483.13	5,420,877.98	1,120,256.493.75	13,711,465.62	1,133,967.959.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	289,057.018.00				368,852,873.80				37,357,240.84		419,568,483.13	5,420,877.98	1,120,256.493.75	13,711,465.62	1,133,967.959.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									2,638,720.16		32,227,646.44	586,254.39	35,452,620.99	-1,005,387.83	34,447,233.16
(一)综合收益总额											49,319,217.50	586,254.39	49,905,471.89	-1,005,387.83	48,900,084.06
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配									2,638,720.16		-17,091,571.06		-14,452,850.90		-14,452,850.90
1.提取盈余公积									2,638,720.16		-2,638,720.16				
2.提取一般风险准备															

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	291,797,018.00				380,858,473.80	5,544,000.00			39,400,272.50	286,421,566.90		992,933,331.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,114,000.00				-1,979,400.00	-5,544,000.00				12,880,082.13		15,330,682.13
（一）综合收益总额										27,469,933.03		27,469,933.03
（二）所有者投入和减少资本	-1,114,000.00				-1,979,400.00	-5,544,000.00						2,450,600.00
1. 所有者投入的普通股	-1,114,000.00				-1,979,400.00	-5,544,000.00						2,450,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-14,589,850.90		-14,589,850.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,589,850.90		-14,589,850.90
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	290,683,018.00				378,879,073.80				39,400,272.50	299,301,649.03		1,008,264,013.33

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	289,057,018.00				368,852,873.80				37,357,240.84	282,487,132.88		977,754,265.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	289,057,018.00				368,852,873.80				37,357,240.84	282,487,132.88		977,754,265.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									2,638,720.16	9,535,014.81		12,173,734.97
(一) 综合收益总额										26,626,585.87		26,626,585.87
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,638,720.16	-17,091,571.06			-14,452,850.90
1. 提取盈余公积								2,638,720.16	-2,638,720.16			
2. 对所有者(或股东)的分配									-14,452,850.90			-14,452,850.90
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	289,057,018.00				368,852,873.80			39,995,961.00	292,022,147.69			989,928,000.49

三、公司基本情况

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省应城市经济技术开发区

本公司总部办公地址：湖北省武汉市东湖新技术开发区神墩三路288号

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属精细化工行业（本公司及子公司以下简称“本集团”）。经营范围： 增值肥料、微生物肥料、包衣肥料、掺混肥料、中微量元素肥料、硫肥、圆颗粒钾肥、水溶肥、颗粒钙镁磷肥、土壤改良剂等的研发、生产、销售与服务；化肥的销售；植物健康营养产品的研发、生产、销售与服务；用于化肥、种子、农药、植物生长、水处理等材料的研发、生产、销售与服务；种植技术的研发、销售与服务；植物种子研发；植物种子和种苗的栽培、销售与服务；生物可降解缓控释材料的研发、生产、销售与服务；土壤检测与治理；土壤检测设备的生产、销售与服务；土壤数据、土壤检测与治理方案的集成、销售与服务；人工智能技术、智能机器人、智能配肥机、智能传感器、物联网设备等的研发、生产、销售与服务；助剂添加设备及智能控制系统的研发、生产、销售与服务；设备制造与租赁；物流运输、服务与租赁；为化肥及其他制造企业提供技术、产品解决方案与服务，进而实现各种表面活性剂的应用研发、生产、销售与服务；专用化学品以及生物材料的研发、生产、销售与服务；肥料外观品质的改善；技术转让、技术服务（凭许可证经营）；油脂贸易（不含食用油）；货物进出口；技术进出口；代理进出口（不含国家禁止或限制的进出口的货物和技术）。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为应城富邦，应城富邦的实际控制人为王仁宗和方胜玲夫妇。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月26日经公司董事会批准报出。

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共15家，详见本附注八“合并范围的变更”。本报告期合并范围未发生变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自报告期末12个月的持续经营能力未受到重大影响。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见十一节、第5部分、第39“收入”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年6月30日的财务状况及2020年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团从事化肥助剂制造行业，正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本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

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

金融资产：既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

11、应收票据

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

12、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	合并范围内的应收关联方款项。
组合2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见章节第10、“金融工具”及“金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
组合1	合并范围内的其他应收关联方款项。
组合2	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准

备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整

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

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

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

对于本集团2014年7月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下:

项 目	使用寿命 (年)	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利技术	10	直线法
商标	2	直线法
软件	3	直线法

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

无形资产减值,参见本章节第31、长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括地下车位费用、绿化费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

确认与重组相关的义务

37、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业

的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）商品销售收入

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

公司产品销售分为国内销售和国外销售。具体确认收入原则如下：

①国内销售收入根据销售模式分为两种情况：

1) 非PSC销售模式

公司按照合同约定，将货物运至客户指定地点后，根据客户签收单确认收入。

2) PSC销售模式

PSC模式，即公司根据化肥企业生产工艺和品种结构制定整体技术解决方案，并以承包方式计价，月末以加工处理的化肥成品量结算销售金额。

每月取得经双方确认的加工合格成品数量的确认单，并根据与客户签订合同所约定的产品结算单价确认收入。

②出口销售，公司在货物报关后，根据出口报关单确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助

对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重大会计判断和估计

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

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

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

① 金融资产减值

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

② 存货跌价准备

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

③ 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假

设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

④长期资产减值准备

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

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

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

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

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

⑤折旧和摊销

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

⑥递延所得税资产

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

⑦所得税

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

⑧公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团采用适当的估值技术以确定相关资产和负债的公允价值。集团财务负责人每季度向本集团董事会呈报相关资产和负债公允价值发生波动的结果及原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税收入为依据	13%、9%、6%
城市维护建设税	以实际缴纳的流转税为基数	7%
企业所得税	以应税利润为依据	15%、16.5%、17%、20%、25%、33%
商品及服务税	按扣除进项税后的余额缴纳	7%
教育费附加	以实际缴纳的流转税为依据	3%
地方教育附加	以实际缴纳的流转税为依据	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
富邦股份	15%
新加坡富邦	17%
香港富邦	16.5%
法国 PST	33%
加拿大 soiloptix	20%

荷兰富邦/荷兰诺唯凯	17%、20%、25%
------------	-------------

2、税收优惠

(1) 2015年10月28日，本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201542000748)，该高新技术企业资格有效期为三年，2015-2017年享受15%的高新技术企业所得税税收优惠政策。2018年11月15日，高新技术企业证书通过复审，本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201842000939)，2018-2020年享受15%的高新技术企业所得税税收优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税〔2008〕56号)，自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品，免征增值税。据此，子公司烟农富邦生产销售复合肥及新型肥料免征增值税。

(3) 根据中共湖北省委、湖北省人民政府《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》(鄂发[2018]33号)，自2019年1月1日至2020年12月31日，对制造业企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的80%调整执行，制造业高新技术企业城镇土地使用税按调整后税额标准的50%执行，据此，本公司城镇土地使用税按现行税额标准的40%缴纳。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	226.89	226.89
银行存款	263,049,986.24	235,008,561.35
合计	263,050,213.13	235,008,788.24
其中：存放在境外的款项总额	161,893,847.79	146,556,509.22
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	97,605,291.38	75,163,419.45

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,800,000.00	2,185,000.00
合计	3,800,000.00	2,185,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,000,000.00	100.00%	200,000.00	5.00%	3,800,000.00	2,300,000.00	100.00%	115,000.00	5.00%	2,185,000.00
其中：										
合计	4,000,000.00		200,000.00		3,800,000.00	2,300,000.00		115,000.00		2,185,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	115,000.00	85,000.00				200,000.00
合计	115,000.00	85,000.00				200,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,653,092.71	4.50%	3,495,927.81	30.00%	8,157,164.90	12,653,092.71	6.35%	3,795,927.81	30.00%	8,857,164.90
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	247,513,738.77	95.50%	29,324,340.36	11.85%	218,189,398.41	186,708,329.66	93.65%	23,491,901.79	12.58%	163,216,427.87
其中：										
合计	259,166,831.48		32,820,268.17		226,346,563.31	199,361,422.37		27,287,829.60		172,073,592.77

按单项计提坏账准备：3,495,927.81 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京兴宜世纪科技有限公司	11,653,092.71	3,495,927.81	30.00%	已达成回款计划
合计	11,653,092.71	3,495,927.81	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
组合 2	247,513,738.77	29,324,340.36	11.85%	
合计	247,513,738.77	29,324,340.36	--	

按组合计提坏账准备：29,324,340.36 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	247,513,738.77	29,324,340.36	11.85%
合计	247,513,738.77	29,324,340.36	--

确定该组合依据的说明：

本组和以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	204,735,839.14
1 至 2 年	17,635,640.11
2 至 3 年	8,874,703.16
3 年以上	27,920,649.07
3 至 4 年	4,065,354.24
4 至 5 年	1,820,351.60
5 年以上	22,034,943.23
合计	259,166,831.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1 年以内	7,656,774.81	2,580,017.19				10,236,792.00
1-2 年	1,824,395.42	820,950.63				2,645,346.05
2-3 年	2,348,157.87	314,253.08				2,662,410.95
3-4 年	1,273,077.85	759,599.28				2,032,677.13
4-5 年	1,942,060.58	-576,796.87				1,365,263.71
5 年以上	8,447,435.26	1,934,415.26				10,381,850.52
按单项计提坏账准备的应收账款	3,795,927.81		300,000.00			3,495,927.81
合计	27,287,829.60	5,832,438.57	300,000.00			32,820,268.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

北京兴宜世纪科技有限公司	300,000.00	收回部分应收款
合计	300,000.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
OCP (RESIDENCE PERLE ALJASSIME)	40,019,220.42	15.44%	2,000,961.02
贵阳开磷化肥有限公司	29,371,911.93	11.33%	2,256,441.81
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	13,439,867.90	5.19%	1,312,544.58
北京兴宜世纪科技有限公司	11,653,092.71	4.50%	3,495,927.81
广东湛化集团有限公司	7,887,113.27	3.04%	2,083,396.44
合计	102,371,206.23	39.50%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	64,329,138.48	41,082,175.63

合计	64,329,138.48	41,082,175.63
----	---------------	---------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	41,082,175.63		23,246,962.85		64,329,138.48	
合计	41,082,175.63		23,246,962.85		64,329,138.48	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,891,013.02	50.81%	22,916,485.22	23.99%
1 至 2 年	34,294,848.17	43.68%	71,251,249.54	74.59%
2 至 3 年	590,623.86	0.75%	792,229.11	0.83%
3 年以上	3,731,159.56	4.75%	560,517.30	0.59%
合计	78,507,644.61	--	95,520,481.17	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司期末预付贵州开磷化肥有限责任公司（以下简称“贵州开磷”）材料采购款2268.306万元，账龄1-2年。由于2019年度材料市场价格趋势的变化，导致合同履行延后。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付账款期末余额的比例（%）
贵州开磷化肥有限责任公司	22,683,060.00	28.89
中石化南阳能源化工有限公司	16,684,966.40	21.25
湖南湘渝科技有限公司	13,407,889.72	17.08
武汉翰科华兴包装有限公司	3,768,661.30	4.80
Ecogreen Olechemicals (Signapore) Pte Ltd	3,415,381.59	4.35
合计	59,959,959.01	76.37

其他说明：

2020年4月，为保障关键原材料稳定供应，公司向中石化南阳能源化工有限公司预付2023.50万元，本报告期已完成采购

355万元。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,374,603.18	11,537,960.40
合计	10,374,603.18	11,537,960.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,113,241.89	1,112,308.90
备用金借支	1,629,686.06	1,715,102.10
代垫款项	904,578.61	203,777.91
关联方的应收款项		682,638.01
非关联方的应收款项	8,028,362.04	9,187,559.49
合计	11,675,868.60	12,901,386.41

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,490,980.03
1 至 2 年	470,725.20
2 至 3 年	1,054,552.85
3 年以上	659,610.52
3 至 4 年	386,857.57
4 至 5 年	105,759.95
5 年以上	166,993.00

合计	11,675,868.60
----	---------------

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1 年以内	535,382.57	-60,833.54				474,549.03
1-2 年	71,935.84	-1,327.05				70,608.79
2-3 年	316,365.85					316,365.85
3-4 年	193,428.79					193,428.79
4-5 年	79,319.96					79,319.96
5 年以上	166,993.00					166,993.00
合计	1,363,426.01	-62,160.59				1,301,265.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
应城市财政局	非关联方的应收款项	2,080,000.00	1 年以内	17.81%	104,000.00
长城证券	非关联方的应收款项	816,371.16	1 年以内	6.99%	40,818.56
应城市非税收管理局	非关联方的应收款项	600,000.00	2-3 年	5.14%	180,000.00

社保局	非关联方的应收款项	298,801.69	1 年以内	2.56%	14,940.08
TE VERDELEN KOSTEN	非关联方的应收款项	296,634.82	1 年以内	2.54%	14,831.74
合计	--	4,091,807.67	--	35.04%	354,590.38

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
应城财政局	对外投资合作	1,630,000.00		2020年9月30日前、163万
应城财政局	高新技术企业	200,000.00		2020年9月30日前、20万
应城财政局	隐形冠军	250,000.00		2020年9月30日前、25万

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	51,909,809.44	120,717.77	51,789,091.67	52,268,743.19	120,717.77	52,148,025.42
库存商品	56,031,320.22	541,851.28	55,489,468.94	68,315,880.66	541,851.28	67,774,029.38
合计	107,941,129.66	662,569.05	107,278,560.61	120,584,623.85	662,569.05	119,922,054.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	120,717.77					120,717.77
库存商品	541,851.28					541,851.28
合计	662,569.05					662,569.05

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵的进项税额	10,137,622.86	10,699,404.37
预缴税费	13,026,013.25	5,748,650.35
待摊费用	921,968.07	270,261.96
合计	24,085,604.18	16,718,316.68

其他说明：

不适用

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值	期末余额	成本	累计公允价值	累计在其他	备注
----	------	------	--------	------	----	--------	-------	----

			值变动			值变动	综合收益中 确认的损失 准备	
--	--	--	-----	--	--	-----	----------------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖北仰稻	1,413,425.94									1,413,425.94	
武汉盘古	2,849,006.78			-116,054.74						2,732,952.04	
烟台首政	3,009,950.58			57,697.77						3,067,648.35	
富邦高投基金	44,024,988.30			-174,770.97						43,850,217.33	
小计	51,297,371.60			-233,127.94						51,064,243.66	
合计	51,297,371.60			-233,127.94						51,064,243.66	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以色列 Saturas 股权投资	16,515,850.00	9,406,650.00
以色列 Fruitspec 股权投资	6,922,564.31	6,922,564.31
LIGC	3,549,950.00	
合计	26,988,364.31	16,329,214.31

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
以色列 Saturas					长期持有	
以色列 Fruitspec					长期持有	
以色列 LIGC					长期持有	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	188,311,104.98	187,579,702.44
合计	188,311,104.98	187,579,702.44

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	133,048,741.15	121,056,614.47	8,614,659.94	13,797,273.97	276,517,289.53
2.本期增加金额	9,697,298.40	4,938,187.63	1,559,518.26	2,838,939.48	19,033,943.77
(1) 购置	7,024,425.05	1,645,371.82	62,173.12	1,460,357.70	10,192,327.69
(2) 在建工程转入	2,672,873.35	3,292,815.81	1,497,345.14	1,378,581.78	8,841,616.08
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	29,525.38	8,505,692.73			8,535,218.11
(1) 处置或报废					
	29,525.38	8,505,692.73			8,535,218.11
4.期末余额	142,716,514.17	117,489,109.37	10,174,178.20	16,636,213.45	287,016,015.19
二、累计折旧					
1.期初余额	23,574,993.87	52,008,714.28	4,509,041.96	8,844,836.98	88,937,587.09
2.本期增加金额	5,593,468.08	2,594,379.10	548,684.82	1,030,791.12	9,767,323.12
(1) 计提	5,593,468.08	2,594,379.10	548,684.82	1,030,791.12	9,767,323.12
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	29,168,461.95	54,603,093.38	5,057,726.78	9,875,628.10	98,704,910.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	113,548,052.22	62,886,015.99	5,116,451.42	6,760,585.35	188,311,104.98
2.期初账面价值	109,473,747.28	69,047,900.19	4,105,617.98	4,952,436.99	187,579,702.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,677,307.89
机器设备	732,202.45
合计	4,409,510.34

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三合路北 122 亩土地上建筑	29,133,037.33	权证正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	22,598,304.61	15,720,174.00
合计	22,598,304.61	15,720,174.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土壤改良剂项目	16,249,762.46		16,249,762.46	10,644,530.10		10,644,530.10
高浓度水溶肥 (悬浮肥)建设 项目	244,660.20		244,660.20	822,893.28		822,893.28
营养母粒生产线 项目	2,440,750.40		2,440,750.40	2,167,919.80		2,167,919.80
设备安装及技改 工程	3,546,962.55		3,546,962.55	2,084,830.82		2,084,830.82
数字农业产业园 建设及产品服务 推广项目	116,169.00		116,169.00			
合计	22,598,304.61		22,598,304.61	15,720,174.00		15,720,174.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
土壤改良剂项目	99,980,000.00	10,644,530.10	9,514,525.44	3,909,293.08		16,249,762.46	24.58%	24.58%				其他
高浓度水溶肥 (悬浮肥)建设 项目	5,000,000.00	822,893.28		578,233.08		244,660.20	16.46%	16.46%				其他
营养母粒生产 线项目	10,000,000.00	2,167,919.80	2,983,702.65	2,710,872.05		2,440,750.40	58.49%	100.00%				其他
设备安	15,000,000.00	2,084,830.82	4,137,444.68	1,643,211.95	1,032,091.95	3,546,962.55	75.38%	75.38%				其他

装及技 改工程	00.00	0.82	8.16	7.87	8.56	2.55						
数字农 业产业 园建设 及产品 服务推 广项目	108,987, 500.00		116,169. 00			116,169. 00	0.11%	0.11%				其他
合计	238,967, 500.00	15,720,1 74.00	16,751,8 45.25	8,841,61 6.08	1,032,09 8.56	22,598,3 04.61	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	47,920,902.85	17,624,967.01		225,235.77	1,599,921.38	67,371,027.01
2.本期增加 金额		122.36		2,623.76	1,032,098.56	1,034,722.32
(1) 购置		122.36		2,623.76	1,032,098.56	1,034,722.32
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额		214,091.68				213,969.32
(1) 处置		214,091.68				213,969.32
4.期末余额	47,920,902.85	17,410,997.69		227,859.53	2,633,143.56	68,192,903.63
二、累计摊销						
1.期初余额	7,412,912.01	6,195,089.80		207,596.69	1,596,100.58	15,411,699.08
2.本期增加 金额	477,895.26	758,868.29		430.02	4,944.42	1,242,137.99
(1) 计提	477,895.26	758,868.29		430.02	4,944.42	1,424,137.99
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,890,807.27	6,953,958.09		208,026.71	1,601,045.00	16,653,837.07
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加						

金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	40,030,095.58	10,457,039.60		19,832.82	1,032,098.56	51,539,066.56
2.期初账面价值	40,507,990.84	11,429,877.21		17,639.08	3,820.80	51,959,327.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差异	处置		

荷兰诺唯凯	405,338,379.96		7,546,124.28			412,884,504.24
法国 PST	118,477,472.10		2,205,677.46			120,683,149.56
合计	523,815,852.06		9,751,801.74			533,567,653.80

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算差 异	处置		
荷兰诺唯凯、法 国 PST 资产组	53,566,784.72		997,244.85			54,564,029.57
合计	53,566,784.72		997,244.85			54,564,029.57

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司在2017年收购法国PST股权后，即开始着手整合法国PST和荷兰诺唯凯的生产，以充分利用荷兰诺唯凯的生产设施，提高生产规模，降低单位生产成本，提高原材料采购及议价能力，公司将荷兰诺唯凯和法国PST划分为一个资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

①荷兰诺唯凯可收回金额的确定方法、关键假设及其依据：

荷兰诺唯凯的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020-2024年财务预算确定，预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	14.07%	公司管理层制定2020年度及以后年度预测期预算时，预计2020年销售收入增长率为19.34%，根据谨慎性原则，预测期（2020年-2024年，下同）销售收入增长率分别预测为19.34%、16.60%、13.53%、11.55%、9.62%，计算得出的复合增长率为14.07%。
预算期内平均毛利率	31%	企业2016-2019年毛利率取整分别是42%、38%、32%、31%。2020年内部预算毛利率为31%。根据谨慎性原则，在估算时，取31%作为预算期内平均毛利率，毛利率分别预测为31%、31%、31%、31%、32%，管理层认为该毛利率水平符合企业现阶段经营情况。
折现率	11.52%、 12.75%	2020-2024年折现率11.52%（2019-2023年的所得税率采用2016年-2019年实际优惠所得税率的平均数17.00%计算），2023年以后折现率12.75%（根据谨慎性原则，采用25%的所得税率计算）。由于企业无银行贷款等有息负债，本次按资本资产定价模型（CAPM）确定权益资本成本，无风险收益率取0，市场风险溢价 ERP取6.43%， β 值取1.0383，特性风险调整系数Rs取2.88%。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

②法国PST可收回金额的确定方法、关键假设及其依据：

法国PST的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020-2024年的财务预算确定，预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	6.34%	公司管理层制定2020年度及以后年度预测期预算时，预计2020年销售收入增长率为8.71%，根据谨慎性原则，预测期（2020年-2024年）销售收入增长率分别预测为8.71%、6%、6%、6%、5%，计算得出的复合增长率为6.34%。管理层认为上述增长率是较为保守的，可实现性程度较高。
预算期内平均毛利率	26%	企业2017-2019年毛利率取整分别是30%、28%、24%。2020年内部预算毛利率为25%。根据谨慎性原则，在估算时，取26%作为预算期内平均毛利率，毛利率分别预测为25%、26%、26%、26%、26%，管理层认为该毛利率水平符合企业现阶段经营情况。
折现率	15.52%	由于企业无银行贷款等有息负债，本次按资本资产定价模型（CAPM）确定权益资本成本，无风险收益率取0.12%，市场风险溢价 ERP取6.91%， β_e 值取1.0383，特性风险调整系数Rs取3.11%。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地下车位使用费	671,492.58		17,670.86		653,821.72
绿化费用	553,090.00		58,220.00		494,870.00
合计	1,224,582.58		75,890.86		1,148,691.72

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,836,676.45	4,876,836.41	25,444,033.43	4,508,978.25
内部交易未实现利润	5,003,913.08	1,250,978.27	10,217,756.61	2,554,439.15
可抵扣亏损	34,178,940.06	7,775,155.86	26,850,148.88	6,133,150.42
递延政府补助	2,300,000.00	345,000.00	2,400,000.00	360,000.00
等待期股份支付费用	2,341,250.00	351,187.50	1,182,600.00	177,390.00
合计	71,660,779.59	14,599,158.04	66,094,538.92	13,733,957.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		14,599,158.04		13,733,957.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	34,822,985.12	30,331,677.61
资产减值准备	789,924.96	3,984,791.23
合计	35,612,910.08	34,316,468.84

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	755,246.68	755,246.68	
2021 年	3,419,132.62	3,419,132.62	
2022 年	9,886,395.56	9,886,395.56	
2023 年	11,798,014.50	11,798,014.50	
2024 年	8,964,195.76	4,472,888.25	
合计	34,822,985.12	30,331,677.61	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付长期资产购置款项	10,985,312.24		10,985,312.24	12,516,029.04		12,516,029.04
合计	10,985,312.24		10,985,312.24	12,516,029.04		12,516,029.04

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,000,000.00	
抵押借款	50,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	89,500,000.00	128,548,000.00
信用借款	46,399.49	10,021,527.33
合计	209,546,399.49	139,569,527.33

短期借款分类的说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	45,451,235.14	42,942,558.96
设备工程款	10,293,112.65	9,274,758.33
费用款项及其他	2,808,413.03	4,302,134.70
合计	58,552,760.82	56,519,451.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,003,573.07	12,018,430.11
合计	6,003,573.07	12,018,430.11

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,777,327.05	24,568,382.36	27,924,526.79	5,421,182.62
二、离职后福利-设定提存计划	408,082.95	1,396,642.05	1,559,241.20	245,483.80
合计	9,185,410.00	25,965,024.41	29,483,767.99	5,666,666.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,524,451.09	23,617,483.92	27,045,449.98	5,096,485.03
2、职工福利费	94,121.31	723,936.05	652,114.42	165,942.94
3、社会保险费	75,853.99	170,416.39	170,416.39	75,853.99
其中：医疗保险费	62,028.80	156,688.77	156,688.77	62,028.80
工伤保险费	9,964.40	3,015.69	3,015.69	9,964.40
生育保险费	3,860.79	10,711.93	10,711.93	3,860.79
4、住房公积金	82,900.66	56,546.00	56,546.00	82,900.66
合计	8,777,327.05	24,568,382.36	27,924,526.79	5,421,182.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	400,792.37	1,370,702.47	1,533,301.62	238,193.22
2、失业保险费	7,290.58	25,939.58	25,939.58	7,290.58
合计	408,082.95	1,396,642.05	1,559,241.20	245,483.80

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	157,448.21	598,247.63
企业所得税	15,382,883.47	7,641,120.04
个人所得税	450,680.25	339,249.16
城市维护建设税	7,664.39	116,999.60
教育费附加	2,779.09	50,142.56
地方教育费附加	1,419.14	25,012.11
房产税	47,318.02	47,318.02
土地使用税	44,782.24	44,782.24
印花税		95,242.55
其他	6,741.65	
合计	16,101,716.46	8,958,113.91

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,856,309.67	
其他应付款	82,307,153.81	95,848,713.38
合计	88,163,463.48	95,848,713.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,856,309.67	
合计	5,856,309.67	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	102,555.16	381,532.91
预提费用	487,789.50	759,115.40
单位往来款项	80,783,354.37	88,030,253.42
个人款项		604,636.49
库存股回购款		5,544,000.00
其他	933,454.78	529,175.16
合计	82,307,153.81	95,848,713.38

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

							提利息	销			
--	--	--	--	--	--	--	-----	---	--	--	--

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,400,000.00		100,000.00	2,300,000.00	与资产相关政府补助
合计	2,400,000.00		100,000.00	2,300,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产基地“七通一平”项目补贴款	2,400,000.00			100,000.00			2,300,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	291,797,018.00				-1,114,000.00	-1,114,000.00	290,683,018.00
------	----------------	--	--	--	---------------	---------------	----------------

其他说明：

见本章节合并财务报表项目注释55、资本公积。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	375,875,028.76		4,344,600.00	371,530,428.76
其他资本公积	4,983,445.04	2,365,200.00		7,348,645.04
合计	380,858,473.80	2,365,200.00	4,344,600.00	378,879,073.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工股权激励而回购 的本公司股份	5,544,000.00		5,544,000.00	
合计	5,544,000.00		5,544,000.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年度本公司实施的股权激励未满足业绩考核目标以及部分员工离职，公司回购限制性股票1,114,000股，占公司已发行股份的总比例为0.38%，累计库存股占已发行股份的总比例为0.38%。回购价格为授予价格减当期分红加同期存款利息。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,035,215.18	1,648,528.55				1,959,908.89	-311,380.34	9,995,124.07
外币财务报表折算差额	8,035,215.18	1,648,528.55				1,959,908.89	-311,380.34	9,995,124.07
其他综合收益合计	8,035,215.18	1,648,528.55				1,959,908.89	-311,380.34	9,995,124.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,400,272.50			39,400,272.50
合计	39,400,272.50			39,400,272.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	463,980,661.16	419,568,483.13
调整后期初未分配利润	463,980,661.16	419,568,483.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,034,957.77	60,908,060.59
减：提取法定盈余公积		2,043,031.66
应付普通股股利	14,589,850.90	14,452,850.90
期末未分配利润	507,727,510.25	463,980,661.16

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,279,219.79	211,515,085.52	336,945,190.36	226,472,100.23
其他业务	23,954,025.69	1,068,539.68		
合计	340,233,245.48	212,583,625.20	336,945,190.36	226,472,100.23

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				340,233,245.48
其中:				
化肥助剂				285,752,927.46
化肥产品				21,992,663.67
智能设备				7,317,449.05
技术服务				24,999,040.00
其他业务				171,165.30
按经营地区分类				340,233,245.48
其中:				
境内				158,874,329.52
境外				181,358,915.96
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
合计				340,233,245.48

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	274,215.02	491,695.88
教育费附加	117,520.72	210,726.81
房产税	134,279.00	283,347.65
土地使用税	134,631.48	112,098.03
车船使用税	1,099.20	739.20
印花税	91,000.00	5,068.00
其他（PST）		164,296.06
地方教育费附加	58,760.37	105,363.42
环保税	197,932.14	8,977.38
合计	1,009,437.93	1,382,312.43

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	5,686,591.86	6,735,803.10
运输装卸费	10,436,693.91	10,968,443.15
折旧费用	558,398.18	583,974.36
差旅费	1,859,144.93	2,373,678.58
广告宣传费	143,408.51	145,506.42
办公费	205,788.22	324,790.78
业务招待费	574,411.81	884,503.51
租赁费	348,594.01	302,504.80
海外销售费用	4,085,700.34	3,978,942.25
服务费	400.00	
会务费	61,446.85	396,471.24

其他	126,596.79	360,142.80
合计	24,087,175.41	27,054,760.99

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	11,160,441.95	8,974,355.61
折旧及摊销	5,119,948.80	3,934,274.08
业务招待费	101,978.05	209,061.41
办公费	2,385,069.92	1,458,210.11
差旅费	72,885.58	418,151.33
审计费	875,816.04	680,456.00
中介咨询费	3,068,981.73	2,264,035.94
租赁费	397,088.57	452,534.88
董事津贴	490,000.00	380,000.00
车辆费用	306,433.71	451,763.13
低值易耗品摊销	83,110.23	89,816.21
股权激励摊销	2,365,200.00	
其他	138,807.55	490,051.11
合计	26,565,762.13	19,802,709.81

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	8,586,597.58	7,947,702.85
合计	8,586,597.58	7,947,702.85

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,440,587.18	2,713,934.08

减：利息收入	-494,835.72	-6,336,794.80
汇兑损益	-8,939,066.91	280,269.82
贴现利息	80,797.22	
手续费及其他	196,835.77	262,633.92
合计	-4,715,682.46	-3,079,956.98

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	142,204.98	2,431,000.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-233,127.94	-139,869.48
债权投资在持有期间取得的利息收入	210,386.49	360,038.78
合计	-22,741.45	220,169.30

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	64,139.14	-412,556.87

应收票据减值损失	-85,000.00	
应收账款减值损失	-5,480,762.16	-3,299,353.22
汇率差额	-6,231.82	
合计	-5,507,854.84	-3,711,910.09

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	50,902.63	150,163.03	50,902.63
合计	50,902.63	152,163.09	50,902.63

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	560,000.00		560,000.00
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出			
其他		500,982.99	

合计	560,000.00	500,982.99	560,000.00
----	------------	------------	------------

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,128,333.41	6,314,665.72
递延所得税费用	-917,682.83	1,652,478.67
合计	8,210,650.58	7,967,144.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	66,218,841.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,932,826.15
子公司适用不同税率的影响	1,430,149.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,015,859.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,296.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-978,027.37
研发费加计扣除	-1,140,141.24
所得税费用	8,210,650.58

其他说明

77、其他综合收益

详见附注（七）57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	210,386.49	1,756,794.80

收政府补助及其他	142,204.98	351,000.00
收到各项往来款项	14,148,304.37	22,467,132.33
合计	14,500,895.84	24,574,927.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	40,296,537.84	31,279,767.18
支付的各项往来款项	7,288,733.15	22,052,497.83
合计	47,585,270.99	53,332,265.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴现收到的现金	9,500,000.00	5,600,000.00
合计	9,500,000.00	5,600,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

回购股权支付的现金	5,458,600.00	
合计	5,458,600.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	58,008,190.43	47,988,855.95
加：资产减值准备	5,507,854.84	3,929,245.68
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	7,678,151.16	9,231,060.61
财务费用（收益以“—”号填列）	3,619,081.95	2,687,796.79
投资损失（收益以“—”号填列）	22,741.45	-220,169.30
递延所得税资产减少（增加以 “—”号填列）	-865,200.22	-857,866.72
递延所得税负债增加（减少以 “—”号填列）		239,724.80
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,643,494.19	-5,105,379.04
经营性应收项目的减少（增加以 “—”号填列）	-86,190,588.29	-59,957,940.17
经营性应付项目的增加（减少以 “—”号填列）	-10,029,817.45	-6,118,913.06
其他		-410,111.86
经营活动产生的现金流量净额	-9,606,091.94	-8,593,696.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	263,050,213.13	110,049,451.82
减：现金的期初余额	235,008,788.24	176,350,605.19
现金及现金等价物净增加额	28,041,424.89	-66,301,153.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	263,050,213.13	235,008,788.24
其中：库存现金	226.89	226.89
可随时用于支付的银行存款	263,049,986.24	235,008,561.35
三、期末现金及现金等价物余额	263,050,213.13	235,008,788.24
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	97,605,291.38	75,163,419.45

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,605,291.38	大额存单银行贷款、质押保证金、荷兰诺唯凯第 4 期收购款
固定资产	30,932,350.01	用于银行贷款抵押

合计	128,537,641.39	--
----	----------------	----

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,584,450.28	7.0795	25,376,115.76
欧元	16,509,636.68	7.9610	131,433,217.61
港币	15,025.16	0.9134	13,723.98
加币	309,240.00	5.1843	1,603,192.93
应收账款	--	--	
其中：美元	2,683,228.63	7.0795	18,995,917.09
欧元	9,232,048.50	7.9610	73,496,338.11
港币			
加币	229,172.20		1,188,097.44
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：欧元	81,796.35	7.9610	651,180.74
港币	8,168.58	0.9134	7,461.18
应付账款			
其中：欧元	1,715,805.98	7.9610	13,659,531.41
加币	327,998.00	5.1843	1,700,440.03
其他应付款			
其中：美元	444,866.28	7.0795	3,149,430.83
欧元	9,984,394.06	7.9610	79,485,761.11
加币	152,745.00	5.1843	791,875.90

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
新加坡富邦	新加坡	美元	业务收支以美元为主
香港富邦	中国香港	人民币	业务收支以人民币为主
荷兰富邦	荷兰	欧元	业务收支以欧元为主
荷兰诺唯凯	荷兰	欧元	业务收支以欧元为主
法国PST	法国	欧元	业务收支以欧元为主
Soiloptix Inc	加拿大	加币	业务收支以加币为主

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
与收益相关政府补助	42,204.98	其他收益	42,204.98

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

武汉诺唯凯	武汉	武汉	贸易	100.00%		设立
武汉金凯顿	武汉	武汉	贸易	100.00%		设立
武汉科迈	武汉	武汉	制造	90.00%		设立
烟农富邦	烟台	烟台	制造	52.00%		设立
新加坡富邦	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立
香港富邦	香港	香港	贸易	100.00%		设立
荷兰富邦	荷兰	荷兰	投资		100.00%	设立
荷兰富邦供销社	荷兰	荷兰	投资		100.00%	设立
荷兰诺唯凯	荷兰	荷兰	制造		100.00%	非同一控制企业合并
法国 PST	法国	法国	制造		100.00%	非同一控制企业合并
加拿大 Soiloptix	加拿大	加拿大	技术服务		60.00%	设立
武汉禾瑞	武汉	武汉	制造	55.00%		设立
富邦新材料	应城	应城	制造	100.00%		设立
武汉绿萝	武汉	武汉	技术服务	70.00%		设立
武汉搜土	武汉	武汉	技术服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	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
烟农富邦	48.00%	24,216.49		-248,078.81
加拿大 Soiloptix	40.00%	-505,206.22		9,979,214.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
烟农富邦	27,793,193.17	24,222,592.87	52,015,786.04	52,528,781.84		52,528,781.84	18,115,992.55	24,652,736.74	42,768,729.29	43,332,508.19		43,332,508.19
加拿大 Soiloptix	10,549,534.09	18,441,768.23	28,991,302.32	4,043,266.68		4,043,266.68	10,787,024.90	19,673,052.52	30,460,077.42	1,988,682.20	1,481,893.20	3,470,575.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟农富邦	18,845,002.30	50,783.10	50,783.10	3,634,114.32	16,356,498.08	-1,511,518.36	-1,511,518.36	4,179,110.31
加拿大 Soiloptix	2,987,723.90	-821,604.96	-821,604.96	2,018,585.76	1,103,562.32	-1,736,413.62	-1,736,413.62	1,575,847.23

其他说明：

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、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说明

不适用

(2) 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

单位：元

--	--

其他说明

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
富邦高投资基金	武汉	武汉	投资管理	44.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据富邦高投资基金合伙协议，合伙人出资额为1.2亿元，本公司认缴比例为44.00%，富邦高投资基金后续引入政府产业引导基金后本公司出资比例为44.00%。富邦高投资基金下设投资决策委员会，由5名委员组成，其中2名委员由本公司委派，本公司对基金经营具有重大影响。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	24,659,584.82	25,056,791.58
非流动资产	35,000,000.00	20,000,000.00
资产合计	59,659,584.82	45,056,791.58
归属于母公司股东权益	59,659,584.82	45,056,791.58
按持股比例计算的净资产份额	43,748,373.55	33,040,145.27
对合营企业权益投资的账面价值	43,850,217.33	44,024,988.30
净利润	-174,770.97	56,791.58
综合收益总额	-174,770.97	56,791.58

其他说明

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	7,214,026.33	7,272,383.30
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-58,356.97	-198,615.92
--综合收益总额	-58,356.97	-198,615.92
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			26,988,364.31	26,988,364.31
（八）应收票据			64,329,138.48	64,329,138.48
持续以公允价值计量的负债总额			91,317,502.79	91,317,502.79
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于第三层次公允价值计量的应收票据，由于均为1年内到期，采用票面金额确认其公允价值。

对于第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
应城市富邦科技有限公司	应城	投资咨询	500 万元	32.15%	32.15%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王仁宗、方胜玲。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉盘古	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
应城市富邦科技有限公司	母公司
湖南湘渝科技有限公司	持股 5% 以上股东控制的企业
烟台市农业生产资料总公司	重要子公司股东
武汉禾大科技有限公司	实际控制人控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南湘渝	采购商品	1,309,828.31	8,000,000.00	否	
禾大科技	采购商品	18,348.62	15,000,000.00	否	
武汉盘古	检测服务	289,007.56	1,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
禾大科技	出售商品	2,177,193.51	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

因公司董事长王仁宗先生为武汉禾大股东且为武汉禾大董事长，公司副总经理刘世生先生为武汉禾大经理，属于《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第10.1.3条第二款及第三款规定的情形，公司与武汉禾大构成关联法人关系。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
禾大科技	房屋租赁	107,760.00	

武汉盘古	房屋、设备租赁	134,400.00	
------	---------	------------	--

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

报告期内，公司将武汉研发中心部分闲置办公室及设备向关联方武汉禾大科技有限公司、武汉盘古数字检测有限公司租赁，租金价格公允，计入本报告期的租赁收入合计为24.22万元，在第三届董事会第八次会议审议通过的《关于确认公司2019年度日常关联交易并预计2020年度日常关联交易的公告》之内（公告编码：2020-026）。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王仁宗	330,000,000.00	2019年05月27日	2020年05月27日	是
应城富邦、王仁宗和方胜玲夫妇	85,000,000.00	2019年06月04日	2020年07月02日	是
应城富邦	30,000,000.00	2019年11月22日	2020年05月22日	是
王仁宗	60,000,000.00	2019年08月29日	2023年05月18日	否
王仁宗、方胜玲夫妇	110,000,000.00	2020年06月09日	2023年06月09日	否
方胜玲	30,000,000.00	2019年08月29日	2020年08月29日	否
应城富邦	30,000,000.00	2019年08月29日	2020年08月29日	否
隋明斐	10,000,000.00	2020年05月18日	2023年05月18日	否
烟台农资	10,000,000.00	2020年05月18日	2023年05月18日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	湖南湘渝	13,407,889.72		18,012,905.72	
应收账款	禾大科技			3,221,695.00	161,084.75
预付款项	禾大科技			42,780.00	
其他应收款	烟台农资			600,000.00	30,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	禾大科技	425,426.50	3,102,900.00
应付账款	湖南湘渝		1,124,910.00
预收款项	禾大科技		119,796.00
其他应付款	禾大科技		5,000,000.00
其他应付款	武汉盘古	3,300,000.00	3,300,000.00
其他应付款	烟台农资	3,260,000.00	3,860,000.00

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,524,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年授予的股票期权行权价为 9.94 元/股，剩余股票期权行权期：2021 年至 2022 年行权期。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年度授予的限制性股票授予价为 4.95 元/股，剩余限制性股票解锁期：2021 年至 2022 年解锁期结束。

其他说明

报告期内，公司于2019年首次授予的激励对象陶瑞武因个人原因已离职，以及激励计划首次授予第一个行权期/解除限售期的业绩考核目标未达成，根据公司《2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，公司决定对合计62名激励对象所持已获授但尚未行权的1,410,000份股票期权、尚未解锁的1114000股限制性股票进行注销/回购，本次注销/回购后，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划已获授股票期权减少至2,070,000份，限制性股票减少至1,626,000股，激励对象人数减至61人。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日股票收盘价减组合期权价值的方法确定限制性股票/股票期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票/股票期权，以获授限制性股票/股票期权额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可解除限售/行权员工人数变动情况、各个可解锁/行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,661,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,365,200.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内，本公司子公司富邦新材料及烟农富邦向应城农村商业银行股份有限公司三合支行申请贷款，公司为富邦新材料提供贷款担保额度不超过人民币 5,000 万元，为烟农富邦提供贷款担保额度不超过人民币 2,000 万元，担保期限为一年。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,562,967.63	4.56%	2,868,890.29	30.00%	6,694,077.34	10,562,967.63	7.01%	3,168,890.29	30.00%	7,394,077.34
其中：										
北京兴宜世纪科技有限公司	9,562,967.63	4.56%	2,868,890.29	30.00%	6,694,077.34	10,562,967.63	7.01%	3,168,890.29	30.00%	7,394,077.34
按组合计提坏账准备的应收账款	199,991,271.12	95.44%	19,456,929.81	9.28%	180,534,341.31	140,023,881.56	92.99%	14,091,051.50	10.06%	125,932,830.06
其中：										
组合 1	28,404,590.39	13.56%			28,404,590.39	29,350,454.65	19.49%			29,350,454.65

组合 2	171,586,680.73	81.88%	19,456,929.81	11.34%	152,129,750.92	110,673,426.91	73.50%	14,091,051.50	12.73%	96,582,375.41
合计	209,554,238.75		22,325,820.10		187,228,418.65	150,586,849.19		17,259,941.79		133,326,907.40

按单项计提坏账准备：2,868,890.29 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京兴宜世纪科技有限公司	9,562,967.63	2,868,890.29	30.00%	预计部分无法收回
合计	9,562,967.63	2,868,890.29	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：19,456,929.81 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	28,404,590.39		
组合 2	171,586,680.73	19,456,929.81	11.34%
合计	199,991,271.12	19,456,929.81	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	169,962,348.21
1 至 2 年	14,051,114.43
2 至 3 年	6,143,264.69

3 年以上	19,397,511.42
3 至 4 年	2,361,254.87
4 至 5 年	902,084.10
5 年以上	16,134,172.45
合计	209,554,238.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,168,890.29		300,000.00			2,868,890.29
按组合计提坏账准备的应收账款	14,091,051.50	5,365,878.31				19,456,929.81
合计	17,259,941.79	5,365,878.31	300,000.00			22,325,820.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京兴宜世纪科技有限公司	300,000.00	收回部分应收款
合计	300,000.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

OCP (RESIDENCE PERLE ALJASSIME)	40,019,220.42	19.10%	2,000,961.02
贵阳开磷化肥有限公司	29,371,911.93	14.02%	2,256,441.81
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	13,439,867.90	6.41%	1,312,544.58
北京兴宜世纪科技有限公司	9,562,967.63	4.56%	2,868,890.29
广东湛化集团有限公司	7,887,113.27	3.76%	2,083,396.44
合计	100,281,081.15	47.85%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	641,036,822.64	621,628,080.89
合计	641,036,822.64	621,628,080.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	823,003.22	823,003.22
备用金借支	998,192.49	998,192.49
代垫款项	563,797.29	101,072.59
对非关联公司的应收款项	7,293,984.33	7,192,011.19
对关联公司的应收款项	600,000.00	743,940.75
对子公司的应收款项	631,924,242.55	612,915,220.04
合计	642,203,219.88	622,773,440.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,145,359.39			1,145,359.39
2020 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	21,037.85			21,037.85
2020年6月30日余额	1,166,397.24			1,166,397.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	58,035,318.49
1至2年	582,581,782.96
2至3年	958,766.37
3年以上	627,352.06
3至4年	382,102.25
4至5年	80,564.00
5年以上	164,685.81
合计	642,203,219.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
FORBON TECHNOLOGY HK HOLDINGS LIMITED	关联方	509,574,492.28	3 年以内	79.35%	
武汉诺唯凯生物材料有限公司	关联方	82,592,305.59	3 年以内	12.86%	
烟台市烟农富邦肥料科技有限公司	关联方	27,300,000.00	1 年以内	4.25%	
武汉科迈系统工程有 限公司	关联方	10,832,293.73	1 年以内	1.69%	
应城市财政局	非关联方	2,080,000.00	1 年以内	0.32%	104,000.00
合计	--	632,379,091.60	--	98.47%	104,000.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
应城财政局	对外投资合作	1,630,000.00		2020 年 7 月 31 日前、163 万
应城财政局	高新技术企业	200,000.00		2020 年 7 月 31 日前、20 万
应城财政局	隐形冠军	250,000.00		2020 年 7 月 31 日前、25 万

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	204,774,412.15		204,774,412.15	204,774,412.15		204,774,412.15
对联营、合营企业投资	51,064,243.66		51,064,243.66	51,297,371.60		51,297,371.60
合计	255,838,655.81		255,838,655.81	256,071,783.75		256,071,783.75

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉诺唯凯	10,000,000.00					10,000,000.00	
武汉金凯顿	5,000,000.00					5,000,000.00	
武汉科迈	1,800,000.00					1,800,000.00	
烟农富邦	10,400,000.00					10,400,000.00	
新加坡富邦	63,652.00					63,652.00	
武汉禾瑞	2,750,000.00					2,750,000.00	
富邦新材料	174,760,760.15					174,760,760.15	
合计	204,774,412.15					204,774,412.15	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖北仰稻	1,413,425.94									1,413,425.94	
武汉盘古	2,849,006.78			-116,054.74						2,732,952.04	
烟台首政	3,009,950.58			57,697.77						3,067,648.35	
富邦高投	44,024.98			-174,770.						43,850.21	

基金	8.30			97					7.33	
小计	51,297,371.60			-233,127.94					51,064,243.66	
合计	51,297,371.60			-233,127.94					51,064,243.66	

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,995,366.68	115,698,556.67	160,035,032.76	102,745,875.53
其他业务	30,385,879.32	1,068,539.68		
合计	178,381,246.00	116,767,096.35	160,035,032.76	102,745,875.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			178,381,246.00
其中：			
化肥助剂			135,282,465.22
化肥产品			2,867,762.25
智能设备			4,162,714.92
技术服务			24,999,040.00
其他业务			11,069,263.61
按经营地区分类			178,381,246.00
其中：			
境内			142,312,942.39
境外			36,068,303.61
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			

合计				178,381,246.00
----	--	--	--	----------------

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-233,127.94	-166,689.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		6,208,920.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	210,386.49	360,038.78
合计	-22,741.45	6,402,269.30

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	142,204.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	210,386.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-509,097.37	主要为疫情期间捐款
减：所得税影响额	-20,433.62	
少数股东权益影响额	16,020.34	

合计	-152,092.62	--
----	-------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、载有公司董事长签名的2020年半年度报告文本原件。

湖北富邦科技股份有限公司

2020年8月28日