

证券代码：831725

证券简称：凌志股份

主办券商：国泰君安



凌志股份

NEEQ : 831725

内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司

INNER MONGOLIA LINKAGE POTATO CO.,LTD



LINKAGE 马铃薯食品专业供应商
凌志股份 THE PROFESSIONAL SUPPLIER
OF POTATO FOODS



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人闫洪志、主管会计工作负责人赵秀艳及会计机构负责人（会计主管人员）郭海霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 销售区域集中风险	报告期内,公司销售区域集中度相对较高。2020 年来自于内蒙古自治区销售收入占营业收入总额的 57.14%。销售区域集中在一定程度上影响了公司业务规模的扩张和市场占有率的提升,随着公司业务的拓展和公司产品品种结构的完善以及产业链的延伸,公司销售区域将得到扩展,但由于在未来一段时间内,内蒙古自治区仍将是马铃薯种植大省,公司销售区域将依然保持较高的集中度,一旦该区域竞争加剧或马铃薯种植形势发生变化,将对公司的经营业绩产生影响。
2 税收优惠变动风险	依据《中华人民共和国增值税暂行条例》,公司报告期内销售的自产农产品免征增值税。依据《中华人民共和国企业所得税法》,公司报告期内种植的自产农产品免征企业所得税。公司于 2019 年 12 月 4 日被认定为高新技术企业(证书编号:GR201915000263 号),证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司对外销售马铃薯制品等执行 15%的企业所得税税率。如果未来国家企业所得税优惠政策出现变动将对公司的盈利能力产生一定影响。公司运行发展模式及产业项目符合《高新技术企业认定管理办法》,如果未来国家对高新技术企业认定进行政策调整,将对公司再次认定产生一定影响。
3 重大自然灾害风险	气候条件对农业生产的影响十分明显,马铃薯种植受到异常高(低)温、旱涝、冰雹、风等自然灾害的影响。若公司马铃薯生产

	基地出现异常气候、严重自然灾害,将直接影响公司种薯的产量和质量,进而影响公司经营的稳定性。
4 实际控制人变更风险	2016年8月4日,公司以资产抵押、股权质押、股东保证等方式与中国建设银行股份有限公司赤峰分行签订45,000.00万元的《授信额度协议》。其中,公司股东闫洪志、闫洪信分别与中国建设银行股份有限公司赤峰分行签订《股权质押合同》,将所持本公司29.89%、9.67%股权质押给中国建设银行股份有限公司赤峰分行。公司股东闫洪志、闫洪信质押股权系为公司生产经营借款提供担保,且闫洪志和闫洪信为公司实际控制人。如果公司不能履行还款义务,将可能导致公司控股股东和实际控制人发生变更,在一定程度上影响公司管理层的稳定以及经营理念、方式的一致性和连续性。
5 持续经营能力风险	公司流动负债大于流动资产,且存在不能支付到期债务的情况,导致涉诉情况增多。公司存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司采取增加融资渠道,沟通协商,降低成本等相关应对措施,以维持公司的继续经营。
本期重大风险是否发生重大变化:	是
本期重大风险因素分析:	详见1-5

释义

释义项目	指	释义
凌志股份、股份公司、本公司、公司	指	内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司
凌志食品	指	赤峰凌志食品有限公司, 为本公司全资子公司
凌志种业	指	赤峰凌志马铃薯种业有限公司, 为本公司全资子公司
凌志草业	指	内蒙古凌志草业有限公司, 为本公司全资子公司
玉龙农业	指	呼伦贝尔玉龙农业有限公司, 为本公司全资子公司
凌志薯望	指	赤峰凌志薯望食品有限公司, 为本公司控股子公司
元,万元	指	人民币元, 万元
会计准则	指	财政部修订后的《企业会计准则—基本准则》及财政部(财会【2006】3号文)印发的《企业会计准则第1号—存货》等42项具体准则
所得税法	指	全国人民代表大会于2007年3月16日通过的《中华人民共和国企业所得税法》
报告期、本期	指	2020年半年度
《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	《内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司章程》
脱毒种薯	指	从利用脱毒技术繁殖脱毒苗开始, 经逐代繁殖增加种薯数量的种薯生产体系生产出来的各级别种薯统称, 包括G1、G2、G3。
脱毒苗	指	应用茎尖组织培养技术获得的再生试管苗, 经检测确认不带马铃薯X病毒(PVX)、马铃薯Y病毒(PVY)、马铃薯S病毒(PVS)、马铃薯卷叶病毒(PLRV)等病毒和马铃薯纺锤块茎类病毒(PSTV), 才确认是脱毒苗。
微型薯、G1、原原种	指	根据《马铃薯种薯》(GB 18133-2012), 指用脱毒组培苗或试管薯在防虫网、温室等隔离条件下生产的符合质量标准的用于原种生产的种薯。
G2、原种	指	根据《马铃薯种薯》(GB 18133-2012), 用原原种(G1)作种薯, 在良好隔离条件下生产出的符合质量标准的用于生产合格种薯的种薯。
G3、合格种薯	指	根据《马铃薯种薯》(GB 18133-2012), 用原种(G2)作种薯, 在良好隔离条件下生产出的符合质量标准的种薯。
马铃薯全粉、雪花全粉、全粉	指	以新鲜马铃薯为原料, 经清洗、去皮、切片、漂烫、冷却、蒸煮、捣泥等工艺过程, 再脱水干燥而得到的片屑状或细粉末状产品, 其在很大程度上保存了马铃薯中高含量VB1、VB2、VC和矿物质钙、钾、铁等营养成分, 是一种低脂肪、低糖分、低热量、高蛋白的食品原料, 应用于速冻食品、膨化食品、面包、鱼饵、快餐食品和婴儿食品等。
马铃薯速冻薯条	指	以新鲜马铃薯为原料, 经清洗、去皮、切条、漂烫、干燥、油炸、冷冻等工艺过程深加工的马铃薯食品。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Linkage Potato Co., Ltd
	LINKAGE
证券简称	凌志股份
证券代码	831725
法定代表人	闫洪志

二、 联系方式

董事会秘书	尹美兰
联系地址	内蒙古赤峰市翁牛特旗乌丹玉龙食品工业集中区
电话	0476-5835150
传真	0476-5835150
电子邮箱	lzf831725@linkage.cc
公司网址	www.linkagepotato.com
办公地址	内蒙古赤峰市翁牛特旗乌丹玉龙食品工业集中区
邮政编码	024500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年8月28日
挂牌时间	2015年1月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A-01-012-0123
主要业务	马铃薯及种薯生产、销售；薯类食品生产、销售；牧草生产、销售。
主要产品与服务项目	马铃薯脱毒种薯研究、繁育、生产、销售以及马铃薯全粉的生产、销售。
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	98,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	闫洪志
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为闫洪志和闫洪信，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911504007901939421	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	内蒙古赤峰市红山区金石矿业广场	否
注册资本（元）	98,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,025,114.72	101,036,260.95	-67.31%
毛利率%	0.03%	17.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,116,815.28	-194,763.21	-9,201.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,809,692.35	-2,175,280.16	-856.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.1%	-0.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.57%	-0.36%	-
基本每股收益	-0.18	-0.02	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,858,552,123.26	1,855,951,357.34	0.14%
负债总计	1,268,577,434.64	1,247,617,654.12	1.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	569,098,850.47	587,215,665.75	-3.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.76	5.94	-3.03%
资产负债率%（母公司）	66.94%	66.65%	-
资产负债率%（合并）	68.26%	67.22%	-
流动比率	0.32	0.34	-
利息保障倍数	0.12	0.41	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,735,601.29	48,293,969.59	-52.92%
应收账款周转率	0.52	1.65	-
存货周转率	0.19	0.45	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.14%	0.79%	-
营业收入增长率%	-67.31%	-1.64%	-
净利润增长率%	-2,097.01%	-112.83%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

凌志股份是集马铃薯脱毒种薯研发繁育、现代化农场规模化种植、马铃薯食品加工于一体的拥有马铃薯产业链的国家高新技术企业、自治区农牧业产业化重点龙头企业和扶贫龙头企业。凌志股份以“马铃薯食品专业供应商”为企业目标，以“为人类提供优质的马铃薯产品”为企业愿景，以“质朴坚韧、敬地爱人”的土豆文化为企业文化核心理念，努力发展成为专业化的马铃薯产业集团。

公司构建了以种薯研发繁育为核心、以现代化农场规模化种植为依托、以食品加工为主导的马铃薯全产业链，形成了集种薯繁育、现代化种植、马铃薯产品加工与销售于一体的产业一体化商业模式。公司主要产品有马铃薯、马铃薯全粉、马铃薯速冻薯条及牧草。公司主要给食品加工企业、餐饮连锁企业、餐饮连锁企业供应商、农业种植企业、马铃薯种植大户等提供优质的马铃薯产品，给大型乳品企业、规模性牛场、马场和羊场提供优质的牧草产品。通过直销开拓业务，收入来源主要是产品销售收入。报告期内公司商业模式无重大变化。

（二） 经营情况回顾

2020年公司发展面临诸多困难和挑战，公司积极调整策略、采取措施进行应对，不断探索和挖掘新形势下产业发展的新机遇。结合外部经济环境、行业发展变化以及公司发展战略，公司重新梳理战略规划，进一步优化治理结构、加强对原有业务的质量和成本管控、开拓新的市场和销售渠道、提高客户的忠诚度和满意度，保障了公司的可持续发展。

当前和今后一段时间，公司发展仍将面临前所未有的风险和挑战，但我们有坚实的产业基础、巨大的市场潜力、利好的产业政策、支持的党和政府、信任的股东和合作伙伴、专业专注的管理团队，只要直面挑战，坚定发展信心，增强发展动力，把握和用好产业发展重要机遇期，当前的难关一定能闯过，公司的发展必将充满希望。管理团队向来不畏艰难险阻，有战胜任何挑战的坚定意志和能力，一定能够变“危”为“机”，使正在建设的薯条项目顺利投产运营，推动马铃薯产业高质量发展。

报告期内，公司实现营业收入 3,302.51 万元，同比下降 67.31%；归属于挂牌公司股东的净利润 -1,811.68 万元，同比降低 9201.97%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-2,080.97 万元，同比降低 856.64%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 185,855.21 万元，同比增长 0.14%；净资产 56,909.89 万元，同比降低 3.09%。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,218,928.12	0.17%	4,717,391.79	0.25%	-31.76%
应收票据					
应收账款	59,189,245.73	3.18%	57,432,041.56	3.09%	3.06%
存货	152,001,411.98	8.18%	153,500,457.34	8.27%	-0.98%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	241,431,236.24	12.99%	255,756,421.20	13.78%	-5.60%
在建工程	1,049,891,297.67	56.48%	1,021,986,985.82	55.07%	2.73%
短期借款	335,589,814.30	18.05%	336,739,943.74	18.14%	-0.34%
长期借款	293,600,000.00	15.80%	319,300,000.00	17.20%	-8.05%

项目重大变动原因：

报告期内，公司货币资金为 321.89 万元，较期初降低 31.76%，因公司受疫情影响公司销售收入减少，回收的货币资金相应减少所致。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	33,025,114.72		101,036,260.95		-67.31%
营业成本	31,963,270.54	96.78%	83818361.22	82.96%	-61.87%
毛利率	3.22%		-1.04%		
销售费用	998,221.50	3.02%	3,671,011.45	3.63%	-72.81%
管理费用	10,229,961.36	30.98%	8,051,130.37	7.97%	27.06%
研发费用	1,624,552.49	4.92%	1,306,527.93	1.29%	24.34%

财务费用	8,344,112.90	25.27%	6,566,878.99	6.50%	27.06%
信用减值损失					
资产减值损失	578,970.22	1.75%	1,807,470.01	1.79%	-67.97%
其他收益	2,698,430.11	8.17%	2,131,778.75	2.11%	26.58%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-18,359,014.60	-55.59%	-2574239.30	-2.55%	-613.18%
营业外收入			48,428.00	0.05%	-100.00%
营业外支出			9,219.06	0.01%	-100.00%
净利润	-18,359,014.60	-55.59%	-835637.20	-0.83%	-2097.01%

项目重大变动原因:

报告期内公司营业收入为 3,302.51 万元,同比下降 67.31%,受疫情影响公司销售收入减少所致;营业成本为 3,196.33 万元,同比下降 61.87%,销售收入减少,营业成本也随之降低;销售费用为 99.82 万元,同比下降 72.81%,因销售收入减少且运输成本降低所致;报告期内信用减值损失为 57.90 万元,同比下降 67.97%,因公司加大贷款的催收力度,账龄长的应收账款较上年减少所致;因报告期内未发生营业外收入和营业外支出业务,因此营业利润和净利润均为-1835.9 万元,较上年同期相比降幅较大,主要原因为公司的销售收入较上年同期大幅减少,减少金额为 6801.11 万元。

3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,735,601.29	48,293,969.59	-52.92%
投资活动产生的现金流量净额	-6,796,192.70	-36,076,938.41	-81.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,996,541.31	-16,933,606.55	5.53%

现金流量分析:

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 2273.56 万元,较上年同期降低 52.92%,减少金额为 2555.84 万元,其主要原因为受疫情影响公司销售收入较上年同期大幅减少所致;报告期内投资活动产生的现金流量净额为-679.62 万元,较上年同期降低 81.16%,因未进行速冻薯条项目建设投资所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,698,430.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	2,698,430.11
所得税影响数	3,173.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,695,256.94

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
赤峰凌志食品有限公司	子公司	薯类食品加工、销售。	相关	经营	50,000,000	87,139,365.36	30,216,442.15	9,547,437.72	-1,504,093.21
赤峰凌志	子公司	马铃薯种	相关	经营	23,500,000	30,682,727.88	28,068,449.7	22,028,606.00	1,629,143.98

马铃薯种业有限公司	司	植、销售。							
内蒙古凌志草业有限公司	子公司	农作物、经济作物种植与销售；	相关	经营	45,000,000	45,956,521.44	39,251,624.81	0	-763,277.77
呼伦贝尔玉龙农业有限公司	子公司	薯类种植	相关	经营	10,000,000	1,188,965.61	912,320.98	0	-81,710.59
赤峰凌志薯望食品有限公司	参股公司	薯类食品加工与销售；	相关	经营	100,000,000	120,619,020.59	83,503,352.59	0	-968,797.27

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司作为内蒙古自治区农牧业产业化重点龙头企业及自治区扶贫龙头企业，努力以多种方式践行社会价值，承担社会责任，积极开展扶贫工作，探索实现扶贫与“经济效益”、“生态效益”和“社会效益”的有机结合。公司开展的扶贫工作主要有以下几方面：

1、 产业扶贫

公司采取“公司+基地+农户（贫困户）”、公司+农业合作社+贫困户农业合作社等方式发展农牧户种植马铃薯的面积，采取年初签订种植回收合同，公司提供种植操作规程，约定回收价格。农户可以不考

虑销路的问题，不受市场价格的影响，让农牧民有一个长期、持续、稳定的收益，以带动贫困农户脱贫致富。公司通过“产业扶贫”模式带动贫困户 9900 多户、贫困人口 23000 多人。

2、科技扶贫

公司通过培训农牧民科学种田水平，提高亩产量，增加农民收入。在种植季节，公司派遣专门技术人员到田间，与农牧民面对面沟通和劳作，针对各个家庭土壤特征、种植状况，因地制宜的给出合理化建议。同时对农户进行集中培训，逐步提高他们的科学种田意识、合作意识以及适应马铃薯工业化、生产化的社会能力，提高贫困群众自主经营、自我积累、自我发展的能力。同时公司通过推行全球良好农业认证，规范了环境垃圾及农业生产废弃物等垃圾的处理，保障了马铃薯产业扶贫向持续、稳定、绿色、健康的方向发展，进一步推进了地区脱贫的步伐。

3、生态扶贫

公司开展沙漠沙地治理及马铃薯高产栽培技术集成研究，将沙地改造成现代化马铃薯生产基地，通过打井、通电、修路、栽种绿植、改良土壤、使用节水灌溉设备等方式，使沙地种植马铃薯的产量达到世界先进国家的产量水平，在有效利用资源的同时也保护了环境，并让农牧民成为产业化工人，有效带动农牧民脱贫致富。

4、安置就业扶贫

公司优先为有劳动能力的贫困户提供就业岗位，建立一本用工贫困户台账，主要登记正式员工和临时用工的贫困户名册、家庭基本信息、主要贫困原因以及脱贫时间等问题。公司通过加强培训，提升劳动力的综合素质，进而提高贫困人员自主发展能力，实现稳定脱贫。

5、定点帮扶扶贫

公司积极响应党和各级政府的扶贫号召，通过直接捐助扶贫事业、贫困村、贫困职工、捐助贫困大学生以实际行动助力脱贫攻坚。荣获 2019 年脱贫攻坚“春风惠民活动”优秀企业、“乡企帮乡村，不落一个人”行动社会责任认领明星企业。

（二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司诚信经营，照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		70,478,640	70,478,640	11.95%

1、借贷纠纷，金额 5000 万元。2020 年 6 月 8 日出具民事调解书（2019）内 04 民初 286 号。公司于 2019 年 1 月 14 日，与中信银行赤峰分行签订编号为 2019 赤银流贷字第 1 号《人民币流动资金借款合同》，为公司提供流动资金贷款人民币 5000 万元，贷款期限自 2019 年 1 月 15 日起至 2019 年 10 月 11 日止。现上述主合同债务均已到期，并逾期至今，未能按约定还本付息。公司正在寻求与对方沟通以达成和解。

2、借贷纠纷，金额 2250 万元。2019 年 5 月 14 日，出具民事裁定书（2019）京 0105 民初 42653

号。为了薯条项目建设公司股东闫洪志、赵秀艳、闫洪信代公司作为借款人，凌志股份作为保证人向周宝财借款，目前公司正在寻求与对方沟通以达成和解，在薯条项目投产后，陆续还款。

3、融资租赁合同纠纷，金额 27,882,520.73 元。2019 年 8 月 29 日，出具民事裁定书（2019）京 0105 民初 68464 号。凌志股份向正奇公司通过设备融资租赁融 4000 万元，到期未能支付。目前双方已达成和解。

4、借贷纠纷，金额 1100 万元。2019 年 11 月 12 日，出具民事裁定书（2019）鲁 0211 民初 17423 号。凌志股份、闫洪志、赵秀艳作为共同借款人为凌志股份向康大集团借款。凌志股份因建设薯条项目资金紧张未能按期还清借款。2019 年 8 月 26 日，康大集团公司将上述债权转让给了卡巴尔生物科技有限公司。目前双方已达成和解，取消相关限制高消费及失信被执行人等。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中信银行股份有限公司赤峰分行	内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司	2019 年 1 月 14 日，公司与中信银行赤峰分行签订编号为 2019 赤银流贷字第 1 号《人民币流动资金借款合同》，为公司提供流动资金贷款人民币 5000 万元，贷款期限自 2019 年 1 月 15 日起至 2019 年 10 月 11 日止，闫洪志、邢莉共同承担连带责任担保。现上述主合同债务均已到期，并逾期至今，未能按约定还本付息。	70,478,640	11.95%	否	2020 年 7 月 20 日
总计	-	-	70,478,640	11.95%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼有可能会对公司声誉和正常经营产生一定的不利影响，但不会对公司持续经营和股东权益保护产生重大不利影响。本次诉讼调解及执行涉及标的金额虽然较大，但在疫情发生后银行支持企业发展帮助企业度过难关，双方正在协商妥善解决方案。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,100,000,000	30,000,000

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	2,950,160.49	0.16%	被查封冻结的银行存款
在建工程-设备	机器设备	抵押	283,555,582.06	15.26%	银行借款抵押担保
固定资产	机器设备	抵押	39,822,240.81	2.35%	融资租赁的租入固定资产
固定资产	房屋建筑物	抵押	43,757,817.30	2.70%	银行借款抵押担保
无形资产	土地使用权	抵押	31,880,204.16	1.72%	银行借款抵押担保
长期待摊费用	土地经营权	抵押	184,169,055.74	9.91%	银行借款抵押担保
总计	-	-	586,135,060.56	32.1%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限可能会对公司持续经营产生不利影响。

(四) 失信情况

公司建设的速冻薯条加工项目投资巨大，原计划的融资由于大环境影响未能全部到位，致使马铃薯速冻薯条项目未能按计划投产，导致资金周转困难。特别是受新冠肺炎疫情影响，企业经营出现暂时流动性困难，从而不能按时支付到期债务，致使公司及控股股东、实际控制人、董事长、总经理闫洪志，公司董事、财务总监、副总经理赵秀艳被纳入失信被执行人。

截至目前公司积极与债权人沟通并达成和解，向法院提出申请已经撤销失信被执行人名单、消除了失信的负面情况。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	52,860,374	53.50%	0	52,860,374	53.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	2.28%	0	2,250,000	2.28%	
	董事、监事、高管	2,313,208	2.34%	0	2,313,208	2.34%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,939,626	46.50%	0	45,939,626	46.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,400,000	32.79%	0	32,400,000	32.79%	
	董事、监事、高管	45,938,626	46.5%	0	45,938,626	46.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		98,800,000	-	0	98,800,000	-	
普通股股东人数							60

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	闫洪志	24,480,000	0	24,480,000	24.78%	24,480,000	0	24,480,000
2	赵秀艳	13,592,834	0	13,592,834	13.76%	13,592,834	0	13,592,834
3	内蒙古蒙草生态环境(集团)股份有限公司	12,120,000	0	12,120,000	12.27%	0	12,120,000	0
4	闫洪信	10,170,000	0	10,170,000	10.29%	9,920,000	2,250,000	9,920,000
5	苏州鼎元创新创业投资企业	5,000,000	0	5,000,000	5.06%	0	5,000,000	0

	(有限合伙)							
6	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	4,078,000	1,000	4,079,000	4.13%	0	4,079,000	0
7	于龙	3,470,000	0	3,470,000	3.51%	0	3,470,000	0
8	上海蕴鹏实业有限公司	3,000,000	0	3,000,000	3.04%	0	3,000,000	0
9	南京成合工程设备有限公司	2,800,000	0	2,800,000	2.83%	0	2,800,000	0
10	勤众(北京)投资有限公司	2,450,000	0	2,450,000	2.48%	0	2,450,000	2,000,000
合计		81,160,834	-	81,161,834	82.15%	47,992,834	35,169,000	49,992,834

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东闫洪志与闫洪信系兄弟关系。除此以外前十名股东相互间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

闫洪志公司董事长兼总经理。

闫洪志先生 1962 年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：1526011962****1071，硕士研究生学历，高级农艺师，中国作物学会马铃薯专业委员会委员、中国食品工业协会马铃薯专业委员会副会长，内蒙古自治区人大代表。闫洪志先生 1981 年至 1985 年在内蒙古农牧学院学习，专业为植物保护；毕业后进入内蒙古乌兰察布盟种子公司工作，1989 年晋升为副总经理；1994 年 4 月至 1995 年 12 月在内蒙古种子公司工作，任总经理助理；1996 年 1 月至 1998 年 4 月在内蒙古和丰马铃薯有限公司工作，任副总经理；1998 年 5 月至 1999 年 12 月，参与筹建了内蒙古正丰种业股份有限公司并担任副总经理。2000 年 1 月，闫洪志先生进入内蒙古凌志种子科技有限公司并担任董事长、总经理，开始创业；

至 2006 年 8 月凌志有限成立，闫洪志先生将工作重心转移到凌志有限，担任执行董事、总经理；整体变更设立股份公司后，在公司担任董事长、总经理至今。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为闫洪志、闫洪信兄弟。

闫洪志

公司董事长兼总经理。闫洪志先生 1962 年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：1526011962****1071，本科学历，高级农艺师，中国作物学会马铃薯专业委员会委员、中国食品工业协会马铃薯专业委员会副会长，翁牛特旗政协委员、内蒙古自治区人大代表。

闫洪志先生 1981 年至 1985 年在内蒙古农牧学院学习，专业为植物保护；毕业后进入内蒙古乌兰察布盟种子分公司工作，1989 年晋升为副总经理；1994 年 4 月至 1995 年 12 月在内蒙古种子分公司工作，任总经理助理；1996 年 1 月至 1998 年 4 月在内蒙古和丰马铃薯有限公司工作，任副总经理；1998 年 5 月至 1999 年 12 月，参与筹建了内蒙古正丰种业股份有限公司并担任副总经理。2000 年 1 月，闫洪志先生进入内蒙古凌志种子科技有限公司并担任董事长、总经理，开始创业；至 2006 年 8 月凌志有限成立，闫洪志先生将工作重心转移到凌志有限，担任执行董事、总经理；整体变更设立股份公司后，在公司担任董事长、总经理至今。

闫洪信

公司董事、副总经理。闫洪信先生 1968 年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：1521221968****0013，高中学历，中级经济师，2010 年当选中国作物学会马铃薯专业委员会委员、翁牛特旗人大代表。1996 年 3 月至 1996 年 11 月在辛普劳化德农场工作，任副场长；1996 年至 1998 年在大信广告装饰公司任经理；1998 年至 2000 年在内蒙古凌志种子科技有限公司先后担任董事长、总经理、法定代表人，2000 年至 2006 年在内蒙古凌志种子科技有限公司担任监事；2006 年 8 月至 2010 年 9 月，在凌志有限工作任副总经理；整体变更设立股份公司后，在公司担任董事、副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，于2020年4月30日召开2020年第一次临时股东大会审议通过，具体内容参见《内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司关于拟修订公告》（公告号：2020-003）。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
闫洪志	董事长、总经理、董事	男	1962年10月	2019年10月10日	2022年10月10日
赵秀艳	董事、副总经理、财务总监	女	1968年7月	2019年10月10日	2022年10月10日
闫洪信	董事、副总经理	男	1968年12月	2019年10月10日	2022年10月10日
康培强	董事	男	1964年3月	2019年10月10日	2022年10月10日
邹学军	董事	男	1970年11月	2020年4月30日	2022年10月10日
石丽芳	董事	女	1974年12月	2020年4月30日	2022年10月10日
赵振	独立董事	男	1966年4月	2019年10月10日	2022年10月10日
张胜	独立董事	男	1961年3月	2019年10月10日	2022年10月10日
潘桂岗	独立董事	男	1972年10月	2019年10月10日	2022年10月10日
马建飞	监事会主席	男	1979年10月	2019年10月10日	2022年10月10日
韩生	监事	男	1962年4月	2019年10月10日	2022年10月10日
张文颖	职工监事	女	1990年12月	2019年10月10日	2022年10月10日
尹美兰	董事会秘书	女	1988年1月	2019年10月10日	2022年10月10日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司董事长、总经理闫洪志与董事、副总经理闫洪信系兄弟关系。除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
闫洪志	董事长、总经理、董事	24,480,000	0	24,480,000	24.78%	0	24,480,000
赵秀艳	董事、副总经理、财务	13,592,834	0	13,592,834	13.76%	0	13,592,834

	总监						
闫洪信	董事、副总经理	10,170,000	0	10,170,000	10.29%	0	9,920,000
康培强	董事	10,000	0	10,000	0.01%	0	0
邹学军	董事	0	0	0	0%	0	0
石丽芳	董事	0	0	0	0%	0	0
赵振	独立董事	0	0	0	0%	0	0
张胜	独立董事	0	0	0	0%	0	0
潘桂岗	独立董事	0	0	0	0%	0	0
马建飞	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
韩生	监事	0	0	0	0%	0	0
张文颖	职工监事	0	0	0	0%	0	0
尹美兰	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	48,252,834	-	48,252,834	48.84%	0	47,992,834

00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石丽芳	无	新任	董事	股东提名
邹学军	无	新任	董事	股东提名

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

1、石丽芳，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任内蒙古乌拉山化肥厂会计、世奥商厦财务经理、呼和浩特市开迈法拉会计培训学校老师、内蒙古西蒙集团有限公司财务部副部长兼房地产财务总监。2013 年 12 月至今，担任内蒙古蒙草生态环境（集团）股份有限公司财务管理部部长。

2、邹学军，男，汉族。1970 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。籍贯江苏苏州，历任江苏达冠投资有限公司总经理、南京米田科技有限公司董事长、苏州卜蜂品牌管理有限公司董事长，2017 年起担任中科招商股份有限公司监事。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	0	15
生产人员	109	0	44	65
销售人员	10	0	4	6
技术人员	64	0	25	39
财务人员	11	0	3	8
行政人员	34	0	6	28
员工总计	243	0	82	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	43	31
专科	77	54
专科以下	120	73
员工总计	243	161

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	3,218,928.12	4,717,391.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	59,189,245.73	57,432,041.56
应收款项融资			
预付款项	(三)	2,402,873.24	1,552,816.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	14,678,233.14	12,709,212.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	152,001,411.98	153,500,457.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	46,140,524.45	45,718,058.51
流动资产合计		277,631,216.66	275,629,978.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(七)	241,431,236.24	255,756,421.20
在建工程	(八)	1,049,891,297.67	1,021,986,985.82
生产性生物资产	(九)	723,149.11	726,861.74
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十)	56,320,051.90	57,192,023.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	224,011,399.94	236,115,315.18
递延所得税资产	(十二)	8,543,771.74	8,543,771.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,580,920,906.60	1,580,321,379.12
资产总计		1,858,552,123.26	1,855,951,357.34
流动负债:			
短期借款	(十三)	335,589,814.30	336,739,943.74
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	(十四)	125,603,460.16	124,028,826.18
预收款项	(十五)	8,402,039.20	734,224.20
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	(十六)	13,871,570.17	11,141,795.41
应交税费	(十七)	2,726,435.07	2,914,447.46
其他应付款	(十八)	192,354,997.12	132,157,383.06
其中: 应付利息	(十八)	56,830,567.96	38,029,797.63
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十九)	184,772,594.25	207,853,241.20
其他流动负债			
流动负债合计		863,320,910.27	815,569,861.25
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十)	293,600,000.00	319,300,000.00
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十二)	96,750,462.25	97,080,006.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十三)	14,906,062.12	15,667,786.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		405,256,524.37	432,047,792.87
负债合计		1,268,577,434.64	1,247,617,654.12
所有者权益(或股东权益):			
股本	(二十四)	98,800,000.00	98,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	263,713,044.83	263,713,044.83
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	26,168,947.82	26,168,947.82
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	180,416,857.82	198,533,673.10
归属于母公司所有者权益合计		569,098,850.47	587,215,665.75
少数股东权益		20,875,838.15	21,118,037.47
所有者权益合计		589,974,688.62	608,333,703.22
负债和所有者权益总计		1,858,552,123.26	1,855,951,357.34

法定代表人: 闫洪志

主管会计工作负责人: 赵秀艳

会计机构负责人: 郭海霞

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		2,954,089.80	4,645,058.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	25,693,287.52	42,295,714.81
应收款项融资			
预付款项		1,334,442.90	928,394.90
其他应收款	(二)	18,029,379.54	14,456,787.65
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		120,848,356.70	129,434,163.17
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		43,787,534.56	43,639,710.62
流动资产合计		212,647,091.02	235,399,829.78
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	(三)	198,462,737.29	176,487,627.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		196,468,051.87	208,986,987.15
在建工程		1,001,420,452.28	975,537,377.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,880,204.16	32,252,208.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		215,833,878.91	227,314,350.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,644,065,324.51	1,620,578,551.20
资产总计		1,856,712,415.53	1,855,978,380.98
流动负债：			
短期借款		305,290,814.30	306,440,943.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		91,158,554.49	91,751,619.22
预收款项		38,768,030.44	37,301,204.26
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,133,578.96	1,721,667.55
应交税费			27,619.20
其他应付款		228,235,105.56	173,805,127.75
其中：应付利息		53,741,370.92	35,479,722.87
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		173,409,446.41	196,390,093.36
其他流动负债			
流动负债合计		839,995,530.16	807,438,275.08
非流动负债：			
长期借款		293,600,000.00	319,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		96,750,462.25	97,080,006.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,496,232.49	13,156,779.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		402,846,694.74	429,536,785.54
负债合计		1,242,842,224.90	1,236,975,060.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		98,800,000.00	98,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		263,699,235.28	263,699,235.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,168,947.82	26,168,947.82
一般风险准备			
未分配利润		225,202,007.53	230,335,137.26
所有者权益合计		613,870,190.63	619,003,320.36
负债和所有者权益总计		1,856,712,415.53	1,855,978,380.98

法定代表人：闫洪志

主管会计工作负责人：赵秀艳

会计机构负责人：郭海霞

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	(二十八)	33,025,114.72	101,036,260.95
其中：营业收入	(二十八)	33,025,114.72	101,036,260.95
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,503,589.21	103,779,678.9
其中：营业成本	(二十八)	31,963,270.54	83,818,361.22
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	(二十九)	343,470.42	365,768.94
销售费用	(三十)	998,221.50	3,671,011.45
管理费用	(三十一)	11,854,513.85	8,051,130.37
研发费用			1,306,527.93
财务费用	(三十三)	8,344,112.90	6,566,878.99
其中：利息费用			5,627,232.77
利息收入			8,703.39
加：其他收益	(三十四)	2,698,430.11	2,131,778.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-578,970.22	-1,807,470.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-155,130.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,359,014.60	-2,574,239.30
加：营业外收入			48,428.00
减：营业外支出			9,219.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,359,014.60	-2,535,030.36
减：所得税费用			-1,699,393.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,359,014.60	-835,637.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,359,014.60	-835,637.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-242,199.32	-640,873.99
2.归属于母公司所有者的净利润		-18,116,815.28	-194,763.21
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-18,359,014.60	-835,637.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,116,815.28	-194,763.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-242,199.32	-640,873.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：闫洪志

主管会计工作负责人：赵秀艳

会计机构负责人：郭海霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	(四)	40,478,197.44	126,285,023.43
减：营业成本	(四)	31,226,155.36	104,739,583.21
税金及附加		331,358.57	326,033.57
销售费用		606,883.00	3,417,513.67
管理费用		7,100,391.59	6,029,855.24
研发费用		914,605.04	1,306,527.93
财务费用		7,651,652.90	4,297,745.47
其中：利息费用			4,153,952.26
利息收入			8,502.78
加：其他收益	(五)	2,685,737.45	1,888,535.51
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-578,970.22	-635,880.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		112,952.06	-155,130.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,133,129.73	7,265,288.98
加：营业外收入			44,828.00
减：营业外支出			3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,133,129.73	7,307,116.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,133,129.73	7,307,116.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,133,129.73	7,307,116.98
（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		-5,133,129.73	7,307,116.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：闫洪志

主管会计工作负责人：赵秀艳

会计机构负责人：郭海霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,163,136.95	101,402,830.58
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	7,561,162.32	22,560,643.81
经营活动现金流入小计		33,724,299.27	123,963,474.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,113,467.95	58,091,016.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,977,789.43	9,096,831.67
支付的各项税费		343,470.42	404,693.84
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	5,553,970.18	8,076,962.68
经营活动现金流出小计		10,988,697.98	75,669,504.80
经营活动产生的现金流量净额		22,735,601.29	48,293,969.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,796,192.70	36,076,938.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,796,192.70	36,076,938.41
投资活动产生的现金流量净额		-6,796,192.70	-36,076,938.41
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		30,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,848,642.83	41,591,000.00
筹资活动现金流入小计		72,848,642.83	121,591,000.00
偿还债务支付的现金		81,150,129.44	80,650,999.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,375,889.10	28,587,784.10
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	(四十二)	2,319,165.60	29,285,823.28
筹资活动现金流出小计		88,845,184.14	138,524,606.55
筹资活动产生的现金流量净额		-15,996,541.31	-16,933,606.55
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		-57,132.72	-4,716,575.37
加：期初现金及现金等价物余额		325,900.35	5,975,683.08
六、期末现金及现金等价物余额		268,767.63	1,259,107.71

法定代表人：闫洪志

主管会计工作负责人：赵秀艳

会计机构负责人：郭海霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,477,963.56	120,923,138.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,953.32	28,656,107.88
经营活动现金流入小计		46,517,916.88	149,579,246.19
购买商品、接受劳务支付的现金		18,950,586.78	96,803,488.51
支付给职工以及为职工支付的现金		1,116,007.43	5,760,351.65
支付的各项税费		331,358.57	352,328.57
支付其他与经营活动有关的现金		4,544,728.66	5,652,663.18
经营活动现金流出小计		24,942,681.44	108,568,831.91
经营活动产生的现金流量净额		21,575,235.44	41,010,414.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,796,192.70	32,631,727.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,796,192.70	32,631,727.79
投资活动产生的现金流量净额		-6,796,192.70	-32,631,727.79
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		30,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,848,642.83	37,300,000.00
筹资活动现金流入小计		72,848,642.83	117,300,000.00
偿还债务支付的现金		81,150,129.44	80,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,308,475.10	27,117,484.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1,418,718.91	22,739,885.28
筹资活动现金流出小计		87,877,323.45	130,507,369.38
筹资活动产生的现金流量净额		-15,028,680.62	-13,207,369.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		-249,637.88	-4,828,682.89
加：期初现金及现金等价物余额		253,567.19	5,936,226.90
六、期末现金及现金等价物余额		3,929.31	1,107,544.01

法定代表人：闫洪志

主管会计工作负责人：赵秀艳

会计机构负责人：郭海霞

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

本公司马铃薯的种植属于季节性:种植期为每年的 5 月份、生长期为每年的 5-8 月 份、收获期为每年的 9-10 月份。

(二) 报表项目注释

内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司

2020 年度 1-6 月财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),统一社会信用代码:911504007901939421;原为赤峰市凌志食品有限公司成立于 2006 年 8 月 28 日,由内蒙古凌志种子科技有限公司出资建立;2010 年 9 月 28 日,本公司的前身赤峰市凌志食品有限公司整体变更为股份有限公司,并更名为内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司。

2015年1月27日，经全国中小企业股份转让系统公司同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：凌志股份，证券代码：831725。

公司地址：内蒙古自治区赤峰市红山区金石矿业广场1号楼1-905

法定代表人：闫洪志

注册资本：9,880.00万元

实收资本：9,880.00万元

公司类型：股份有限公司

（二）经营范围

本公司经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：马铃薯制品销售；马铃薯及种薯种植、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司的实际控制人

公司的实际控制人是闫洪志、闫洪信，持有本公司35.0708%股份。

（四）财务报表的批准报出

本公司财务报告业经本公司第四届董事会第六次会议批准于2020年8月28日对外报出。

二、合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的子公司主体共5户，具体包括：

公司名称	公司简称
赤峰凌志食品有限公司	凌志食品
赤峰凌志薯望食品有限公司	凌志薯望
内蒙古凌志草业有限公司	凌志草业
赤峰凌志马铃薯种业有限公司	凌志种业
呼伦贝尔玉龙农业有限公司	玉龙农业

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

截止 2020 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 67.74%，但非流动资产总额为 1,580,920,906.60 元，总资产为 1,858,552,123.26 元，非流动资产占总资产比例为 85.06%，流动负债高于流动资产 585,689,693.61 元，且存在不能支付到期债务的情况。上述迹象表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司采取了相关应对措施，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1、增加融资渠道

公司建设的速冻薯条项目投资巨大，原预算的融资由于国家金融政策等原因未能全部实现，致使马铃薯速冻薯条项目未能按计划投产，导致资金周转困难。公司目前正在积极筹措资金，拓宽融资渠道，与国企、上市公司及资产管理公司等进行合作洽谈，以争取到成本低，融资额大的所需资金。速冻薯条项目建设工程质量过硬，发展前景好，未来利润可期。

2、速冻薯条项目尽快投入生产

速冻薯条项目目前正处于建设关键时期，公司积极筹措资金，解决正常运营所需，加快速冻薯条项目投入生产。公司预计 2020 年第四季度进行投产，该项目的运行会给公司带来稳定的现金流和利润。

3、友好协商，长期合作

公司资金紧张，不能支付到期债务，诉讼事件频频发生，公司跟政府部门有效沟通，与各融资方和供应商友好协商，得各方的理解与支持，与公司共度难关，利益共赢，长期合作。公司已被列入自治区疫情防控重点保障物资生产企业，速冻薯条项目也是自治区重点建设项目，公司积极争取相关政策的支持，确保项目顺利投产。

4、降低成本、加强应收账款催收

全方面降低公司运营成本，精简人员，加强公司成本管理，对应收款项进行催收，开源节流，把资金用在刀刃上，以最大程度保证速冻薯条项目的有效运行。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据

是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交

易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表

折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

(十) 金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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和合同资产外，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
账龄组合	除纳入单项金额并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
其中：组合 1	马铃薯产品销售货款
组合 2	除马铃薯外其他产品的销售货款

组合中，按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	组合 1 应收账款预期信用损失率(%)	组合 2 应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 其他应收款

处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分三个阶段进行计量：

1、信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，处于第一阶段，不计提坏账准备。主要包括：本公司合并范围内子公司的其他应收款，以及经判断确定几乎可以收回的代收代付款项、未逾期押金及保证金、备用金、公司员工个人欠款等。若上述其他应收款未来 12 个月的账面金额与预期能收到的现金流量现值发生变化出现差额的，则转至另两个阶段按整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。

2、信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的其他应收款，处于第二阶段。按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，并采用账龄分析法计提。主要包括：除第一、三阶段之外的其他应收款。

基于其信用风险特征，将第二阶段的其他应收款其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其中：组合 1	马铃薯产品的往来款
组合 2	除马铃薯外其他产品的往来款

组合中，按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	组合 1 其他应收款预期信用损失率(%)	组合 2 其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

3、初始确认后已发生信用减值（已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务）的其他应收款，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认其他应收款的预期信用损失金额计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等大类。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b.其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)后续计量及损益确认方法

a.成本法核算的长期股权投资

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

b.权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归

属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

c. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧

政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）生物资产

1、消耗性生物资产

本公司核算的消耗性生物资产是指在未来收获为马铃薯的生物资产，主要包括脱毒苗及马铃薯收获前发生的种植成本。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- （3）该生物资产的成本能够可靠计量。

生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后，按账面价值结转计入库存商品。

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出苜蓿而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
苜蓿	5	0	20.00

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定

（十八）无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产使用寿命的估计：

项目	折旧年限（年）	依据
土地使用权	47-50	土地使用证有效年限
专利权	10-20	使用年限
软件使用权	10	使用年限
特许权	30	使用期限

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(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。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探

索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘

以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生物性资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当

期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认

为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1、亏损合同

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

2、重组义务

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

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）收入

1、商品销售收入

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

本公司销售收入确认如下：

公司的销售主要为购货方到公司仓库或农场自提货物，在货物出库时，客户在现场对产品的质量及重量进行监督，确认无误后，在出库单上签字确认；对于公司送货到购货方的，由销售部按客户发货要求组织发货、财务部和仓储部核对出库数量，三方共同在出库单签字确认，发出货物并通知对方收货，货物运送到购货方指定地点，对方验收合格后收货，在送货清单上签字确认。

无论是现销还是赊销，公司在取得对方签字确认的出库单、送货清单时已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，财务部在取得签字确认的单据后，根据出库数量，合同约定的单价确认收入，同时结转预收账款或确认应收账款。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务

收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十六) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

若政府文件未明确规定补助对象，按照政府补助资金实际用途进行划分依据。

2、确认时点

在实际收到款项时按到账的实际金额确认和计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与

本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计的变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	5%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
水利建设专项收入	按销售收入额计征	0.6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税方面

(1) 本公司：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司销售自产农产品免征增值税。

2、企业所得税方面

(1) 本公司：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款：企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植所得，免征企业所得税。本公司自产农产品销售所得免征所得税。于 2019 年 12 月 04 日被内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR201915000263 号），证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司执行 15%的企业所得税税率。

(2) 凌志食品：符合财税[2011]58 号文件要求的设在西部地区的鼓励类产业企业，享受企业所得税减按 15%的税率征收。

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,070.07	2,576.57
银行存款	264,697.56	2,564,815.22
其他货币资金	2,950,160.49	2,150,000.00
合 计	3,218,928.12	4,717,391.79
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,150,000.00
被查封冻结的银行存款	2,950,160.49	2,241,491.44
合 计	2,950,160.49	4,391,491.44

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	31,009,940.79
1至2年（含2年）	24,422,930.78
2至3年（含3年）	1,987,272.37
3至4年（含4年）	5,375,305.40
4至5年（含5年）	24,800.00
5年以上	207,536.20
小 计	63,027,785.54
减：坏账准备	3,838,539.81
合 计	59,189,245.73

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,027,785.54	100.00	3,838,539.81	6.09	59,189,245.73
其中：					
账龄组合	63,027,785.54	100.00	3,838,539.81	6.09	59,189,245.73
组合 1：马铃薯产品	34,873,474.26	55.33	518,637.15	1.49	34,354,837.11
组合 2：除马铃薯外其他产品	28,154,311.28	44.67	3,319,902.66	11.79	24,834,408.62
合 计	63,027,785.54	100.00	3,838,539.81	25.46	59,189,245.73

续

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,860,040.19	100.00	3,427,998.63	5.63	57,432,041.56
其中：					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	60,860,040.19	100.00	3,427,998.63	5.63	57,432,041.56
组合 1: 马铃薯产品	27,179,012.40	44.66	108,095.97	0.40	27,070,916.43
组合 2: 除马铃薯外其他产品	33,681,027.79	55.34	3,319,902.66	9.86	30,361,125.13
合计	60,860,040.19	100.00	3,427,998.63	5.63	57,432,041.56

①组合中，组合 1：马铃薯产品-按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	25,581,691.02	73.36			25,581,691.02
1 至 2 年 (含 2 年)	8,210,823.57	23.54	410,541.18	5.00	7,800,282.39
2 至 3 年 (含 3 年)	1,080,959.67	3.10	108,095.97	10.00	972,863.70
3 至 4 年 (含 4 年)					
4 至 5 年 (含 5 年)					
5 年以上					
合计	34,873,474.26	100.00	518,637.15	1.49	34,354,837.11

续

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	26,098,052.73	42.88			26,098,052.73
1 至 2 年 (含 2 年)	1,080,959.67	1.78	108,095.97	10.00	972,863.70
2 至 3 年 (含 3 年)					
3 至 4 年 (含 4 年)					
4 至 5 年 (含 5 年)					
5 年以上					
合计	27,179,012.40	44.66	108,095.97	0.40	27,070,916.43

②组合中，组合 2：除马铃薯外其他产品-按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	净额

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内(含1年)	5,428,249.77	19.28	152.44	0.00	5,428,097.33
1至2年(含2年)	16,212,107.21	57.58	1,346,679.47	8.31	14,865,427.74
2至3年(含3年)	906,312.70	3.22	90,631.27	10.00	815,681.43
3至4年(含4年)	5,375,305.40	19.09	1,684,010.52	31.33	3,691,294.88
4至5年(含5年)	24,800.00	0.09	12,400.00	50.00	12,400.00
5年以上	207,536.20	0.74	186,028.96	89.64	21,507.24
合计	28,154,311.28	100.00	3,319,902.66	11.79	24,834,408.62

续

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内(含1年)	26,921,383.14	44.23	1,346,069.17	5.00	25,575,313.97
1至2年(含2年)	913,940.05	1.50	91,394.01	10.00	822,546.04
2至3年(含3年)	5,613,368.40	9.22	1,684,010.52	30.00	3,929,357.88
3至4年(含4年)	24,800.00	0.04	12,400.00	50.00	12,400.00
4至5年(含5年)	107,536.20	0.18	86,028.96	80.00	21,507.24
5年以上	100,000.00	0.16	100,000.00	100.00	
合计	33,681,027.79	55.34	3,319,902.66	9.86	30,361,125.13

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,427,998.63	410,541.18			3,838,539.81
合计	3,427,998.63	410,541.18			3,838,539.81

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
莫力根	6,704,179.50	10.64	335,208.98
科尔沁左翼后旗本富牛业有限公司	3,656,976.00	5.80	1,097,092.80

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
内蒙古合生农业科技有限公司	2,154,260.25	3.42	227,333.70
乌兰察布市爱豆农业有限公司	2,145,325.00	3.40	119,798.94
内蒙古豆豆乐商贸有限公司	2,088,925.00	3.31	114,308.28
合 计	16,749,665.75	26.57	1,893,742.70

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	850,056.89	35.38	1,239,094.41	79.80
1至2年(含2年)	1,239,094.41	51.57	129,721.94	8.35
2至3年(含3年)	129,721.94	5.40	184,000.00	11.85
3年以上	184,000.00	7.65		
合 计	2,402,873.24	100.00	1,552,816.35	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	账面余额	占预付款项的比例(%)
中农高科(香港)顾问有限公司	700,000.00	29.13
沈阳万兴特机械设备有限公司	184,000.00	7.66
瑞控机械(南京)有限公司	130,000.00	5.41
沧州龙达化工产品有限公司	117,150.00	4.88
翁牛特旗筑鑫商贸有限公司	100,000.00	4.16
合 计	1,231,150.00	51.24

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,678,233.14	12,709,212.67

项目	期末余额	期初余额
合计	14,678,233.14	12,709,212.67

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	10,975,228.72
1至2年（含2年）	3,097,135.79
2至3年（含3年）	337,565.24
3至4年（含4年）	305,663.87
4至5年（含5年）	273,398.00
5年以上	27,650.00
小 计	15,016,641.62
减：坏账准备	338,408.48
合 计	14,678,233.14

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	547,038.00	844,368.00
员工借款及备用金	494,114.32	601,671.20
资金往来	13,630,567.72	3,399,588.79
处置其他非流动金融资产款		7,700,000.00
其他	344,921.58	333,564.12
小 计	15,016,641.62	12,879,192.11
减：坏账准备	338,408.48	169,979.44
合 计	14,678,233.14	12,709,212.67

(3) 坏账准备计提情况

1) 期末，处于第一阶段的其他应收款

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
保证金押金	547,038.00			547,038.00	预计可收回
员工借款及备用金	494,114.32			494,114.32	预计可收回
资金往来	10,304,455.49			10,304,455.49	预计可收回
合计	11,345,607.81			11,345,607.81	

2) 期末，处于第二阶段的其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	573,898.02	5.00	28,694.90	545,203.12
1至2年(含2年)	3,097,135.79	10.00	309,713.58	2,787,422.21
2至3年(含3年)				
3至4年(含4年)				
4至5年(含5年)				
5年以上				
合计	3,671,033.81		338,408.48	3,332,625.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		169,979.44		169,979.44
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		168,429.04		168,429.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		338,408.48		338,408.48

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

类别	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	备注
翁牛特旗润雨农作物种植专业合作社	往来款	4,206,384.00	1年内	28.01	预计可收回
翁牛特旗朝辉农作物种植专业合作社	往来款	2,700,425.00	1年内	17.98	预计可收回

类别	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	备注
翁牛特旗裕民农作物种植专业合作社	往来款	2,258,788.71	1 年内	15.04	预计可收回
内蒙古爱豆豆商贸有限公司	往来款	2,027,492.89	1-2 年	13.50	预计可收回
乌兰察布市四时和顺农业有限公司	保证金	1,069,642.90	1-2 年	7.12	预计可收回
合 计		12,262,733.50		81.65	

(6) 无涉及政府补助的应收款项；

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,024,294.04		6,024,294.04
库存商品	22,339,336.57		22,339,336.57
周转材料	6,123,012.32		6,123,012.32
消耗性生物资产	117,514,769.05		117,514,769.05
合 计	152,001,411.98		152,001,411.98

续

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,452,343.34		6,452,343.34
库存商品	125,046,459.26		125,046,459.26
周转材料	6,508,374.88		6,508,374.88
消耗性生物资产	15,493,279.86		15,493,279.86
合 计	153,500,457.34		153,500,457.34

2、报告期内无计入存货成本的资本化借款费用。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	45,982,327.20	45,565,679.40
多缴的企业所得税	158,197.25	152,379.11

项目	期末余额	期初余额
合计	46,140,524.45	45,718,058.51

(七) 固定资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	241,431,236.24	255,756,421.20
固定资产清理		
合计	241,431,236.24	255,756,421.20

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	201,336,054.78	222,982,782.60	8,209,909.56	4,842,752.03	437,371,498.97
(2) 本期增加金额		1,175,749.98			1,175,749.98
—购置		1,175,749.98			1,175,749.98
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,251,005.31			1,251,005.31
—处置或报废		1,251,005.31			1,251,005.31
—其他					
(4) 期末余额	201,336,054.78	222,907,527.27	8,209,909.56	4,842,752.03	437,296,243.64
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	49,129,397.06	121,606,386.64	7,570,465.73	3,308,828.34	181,615,077.77
(2) 本期增加金额	5,075,139.84	9,743,439.74	19,615.74	124,168.79	14,962,364.11
—计提	5,075,139.84	9,743,439.74	19,615.74	124,168.79	14,962,364.11
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		712,434.48			712,434.48
—处置或报废		712,434.48			712,434.48
—其他					
(4) 期末余额	54,204,536.90	130,637,391.90	7,590,081.47	3,432,997.13	195,865,007.40
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	147,131,517.88	92,270,135.37	619,828.09	1,409,754.90	241,431,236.24
(2) 年初账面价值	152,206,657.72	101,376,395.96	639,443.83	1,533,923.69	255,756,421.20

3、无暂时闲置的固定资产

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	62,842,106.00	19,084,288.70		43,757,817.30
合计	62,842,106.00	19,084,288.70		43,757,817.30

5、无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,053,373.62	委托赵秀艳名义购置位于赤峰市红山区金石矿业广场1号楼9套房产，暂未办妥产权变更。
合计	10,053,373.62	

(八) 在建工程

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,049,891,297.67	1,021,986,985.82
工程物资		
合计	1,049,891,297.67	1,021,986,985.82

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
速冻薯条加工项目工程	1,049,891,297.67		1,049,891,297.67	1,021,986,985.82		1,021,986,985.82
合计	1,049,891,297.67		1,049,891,297.67	1,021,986,985.82		1,021,986,985.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加数	本期转入固定资 产数	其他减 少数	期末余额
速冻薯条加工 项目工程	10.6 亿元	1,021,986,985.82	27,904,311.85			1,049,891,297.67
合计	10.6 亿元	1,021,986,985.82	27,904,311.85			1,049,891,297.67

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
速冻薯条加工项目 工程	171,731,437.54	17,420,215.21	6.56%	99.05%	99.05%	借款及自 有资金
合计	171,731,437.54	17,420,215.21	6.56%	99.05%	99.05%	

(九) 生产性生物资产

1、生产性生物资产情况

项目	种植业	合计
	苜蓿	
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,913,164.88	1,913,164.88
(2) 本期增加金额		
—自行培育		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额	1,913,164.88	1,913,164.88
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,186,303.14	1,186,303.14
(2) 本期增加金额	3,712.63	3,712.63
—计提	3,712.63	3,712.63
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,190,015.77	1,190,015.77
3. 减值准备		
(1) 年初余额		

项目	种植业	合计
	苜蓿	
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	723,149.11	723,149.11
(2) 年初账面价值	726,861.74	726,861.74

2、无用于抵押借款的情况。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	36,470,110.35	16,850.00	62,371.79	25,016,500.00	61,565,832.14
(2) 本期增加金额					
—购置					
—其他					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	36,470,110.35	16,850.00	62,371.79	25,016,500.00	61,565,832.14
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	4,236,401.97	6,892.66	40,784.56	89,729.51	4,373,808.70
(2) 本期增加金额	371,011.26	531.96	4,837.20	495,591.12	871,971.54
—计提	371,011.26	531.96	4,837.20	495,591.12	871,971.54
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	4,607,413.23	7,424.62	45,621.76	585,320.63	5,245,780.24
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	特许权	合计
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	31,862,697.12	9,425.38	16,750.03	24,431,179.37	56,320,051.90
(2) 年初账面价值	32,233,708.38	9,957.34	21,587.23	24,926,770.49	57,192,023.44

3、本年无研发形成的无形资产；

4、不存在未办妥产权证书的无形资产；

(十一) 长期待摊费用

1、长期待摊费用分类

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
土地租金	44,067,661.89		3,347,718.01		40,719,943.88
土地整理改良费	192,047,653.29		8,756,197.23		183,291,456.06
合计	236,115,315.18		12,103,915.24		224,011,399.94

2、长期待摊费用明细

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
土地租金：					
白音塔拉农场	5,339,553.49		510,283.49		4,829,270.00
愚公岭农场	4,545,289.54				4,545,289.54
响水农场	2,688,000.00		111,999.91		2,576,000.09
坤都农场	2,900,871.11		1,860,871.11		1,040,000.00
绍根中心农场	19,792,983.10		241,119.88		19,551,863.22
邵根草业农场	8,800,964.65		623,443.62		8,177,521.03
小 计	44,067,661.89		3,347,718.01		40,719,943.88
土地整理改良费：					
白音塔拉农场	8,344,777.64		1,087,285.03		7,257,492.61
愚公岭农场	151,691,149.74		4,564,894.52		147,126,255.22
响水农场	4,701,464.25		201,086.58		4,500,377.67
绍根中心农场	22,833,704.61		1,691,674.76		21,142,029.85
坤都农场	4,476,557.05		1,211,256.34		3,265,300.71

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
小 计	192,047,653.29		8,756,197.23		183,291,456.06
合 计	236,115,315.18		12,103,915.24		224,011,399.94

(十二) 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

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	258,167.58	38,816.66	258,167.58	38,816.66
可抵扣亏损	43,138,518.00	8,504,955.08	43,138,518.00	8,504,955.08
合计	43,396,685.58	8,543,771.74	43,396,685.58	8,543,771.74

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,999,000.00	34,799,000.00
抵押、保证借款		69,000,000.00
质押、保证借款		12,150,000.00
质押、抵押、保证借款	269,459,870.56	179,660,000.00
银行借款小计	294,458,870.56	295,609,000.00
保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00
非银行金融机构借款小计	29,000,000.00	29,000,000.00
逾期银行承兑汇票	12,130,943.74	12,130,943.74
合计	335,589,814.30	336,739,943.74

2、借款明细如下：

贷款银行	借款期限		期末余额		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率%	余额		
包商银行股份有限公司赤峰分行宝鼎支行*1	2018/9/11	2019/9/10	7.395	50,000,000.00	质押、抵押、保证借款	购买马铃薯商品薯
中信银行股份有限公司赤峰分行*2	2019/1/15	2019/9/10	6.09	25,000,000.00	抵押、保证借款	流动资金
中信银行股份有限公司赤峰分行*2	2019/1/15	2019/10/11	6.09	25,000,000.00	抵押、保证借款	流动资金
翁牛特旗农村信用合作联社向阳信用社*3	2019/5/20	2020/4/10	12.1828	9,800,000.00	抵押借款	流动资金

贷款银行	借款期限		期末余额		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率%	余额		
赤峰松山农村商业银行股份有限公司玉龙中街分理处*4	2020/3/31	2020/9/20	4.05	28,689,870.56	质押、抵押、保证借款	归还借款
中国农业发展银行翁牛特旗支行*5	2018/11/6	2019/11/5	4.35	18,920,000.00	抵押、保证借款	收购马铃薯
中国建设银行股份有限公司赤峰分行*6	2019/7/15	2020/7/15	5.655	99,900,000.00	质押、抵押、保证借款	日常生产经营周转
赤峰市红山玉龙村镇银行有限责任公司*7	2019/12/30	2020/12/25	7.83	5,000,000.00	质押、保证借款	流动资金
翁牛特旗农村信用合作联社向阳信用社*8	2018/5/22	2020/5/5	13.4188	24,999,000.00	抵押借款	流动资金
兴和包商村镇银行有限责任公司*9	2019/1/25	2020/1/25	9.00	1,700,000.00	质押、保证借款	购进设备
兴和包商村镇银行有限责任公司*10	2019/1/25	2020/1/25	9.00	1,700,000.00	质押、保证借款	购进设备
兴和包商村镇银行有限责任公司*11	2019/1/25	2020/1/25	9.00	1,900,000.00	质押、保证借款	购进设备
兴和包商村镇银行有限责任公司*12	2019/1/25	2020/1/25	9.00	1,850,000.00	质押、保证借款	购进设备
银行借款小计				294,458,870.56		
蒙东商业保理（天津）有限公司*13	2019/2/3	2019/8/1	9.00	20,000,000.00	保证借款	流动资金
内蒙古鼎力小额贷款有限责任公司*14	2019/4/25	2020/4/24	10.00	9,000,000.00	保证借款	流动资金
非银行金融机构借款小计				29,000,000.00		
合计				323,458,870.56		

说明：

*1 系本公司向包商银行股份有限公司赤峰分行宝鼎支行借款 5,000.00 万元，由公司的农场土地的剩余年限的租赁收益权提供抵押担保，由公司的农场应收出租土地经营权所收取的全部租金提供质押担保；由赵秀艳以持有本公司 1,000 万股股权提供质押担保；由闫洪志、赵秀艳、闫洪信提供保证担保。

*2 系本公司向中信银行股份有限公司赤峰分行借款 5,000.00 万元，以公司的房屋（房产证号：蒙房权证翁牛特旗字第 163011104391 号、蒙房权证翁牛特旗字第 163031100303 号、蒙房权证翁牛特旗字第 163031100302 号、蒙房权证翁牛特旗字第 163031100301 号、赤峰市房产证翁牛特旗字第 163011502105、房产证翁牛特旗字第 163011502106）、土地使用权（土地证号：翁国用（2011）字第 037 号、翁国用（2011）字第 036 号、翁国用（2015）字第 327 号）资产提供抵押担保；由闫洪志提供保证担保。

*3 系本公司向翁牛特旗农村信用合作联社向阳信用社借款 1,000.00 万元，由本公司的马铃薯设备提供抵押担保。2019 年归还 20.00 万元，期末余额为 9,800,000.00 元。

*4 系本公司向赤峰松山农村商业银行股份有限公司玉龙中街分理处借款 3,000.00 万元，期末余额为 28,689,870.56 元，公司以机器设备提供抵押担保；以存货 3,000.00 吨马铃薯雪花全粉提供质押，质押物情况详见附注六（五）；由闫洪志提供保证。

*5 系本公司向中国农业发展银行翁牛特旗支行借款 1,900.00 万元，由公司的房屋（房产证号：蒙（2018）翁牛特旗不动产权第 0008545 号、蒙（2018）翁牛特旗不动产权第 0005082 号）提供抵押担保；由闫洪

志、邢莉提供保证担保。

*6 系本公司向中国建设银行股份有限公司赤峰分行借款 10,000.00 万元，由子公司凌志食品、凌志种业、玉龙农业、闫洪志、邢莉、闫洪信、鲍立萍、赵秀艳提供保证担保；由闫洪信持有的公司 792 万股股权、闫洪志持有公司 2,448 万股股权提供质押担保；由公司的土地（国有土地使用证编号为：翁国用（2015）第 328 号、翁国用（2015）第 329 号、翁国用（2015）第 330 号）提供抵押担保。2019 年归还 10.00 万元，期末余额为 99,900,000.00 元。

*7 系本公司与子公司凌志食品共同向赤峰市红山玉龙村镇银行有限责任公司借款 500.00 万元，由赤峰恒德中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保，由公司持有凌志草业的 11.11% 股权提供质押反担保；由赵秀艳、闫洪志提供保证反担保。

*8 系子公司凌志食品向翁牛特旗农村信用合作联社向阳信用社借款 2,500.00 万元，2019 年归还 1,000.00 元，期末余额为 24,999,000.00 元。由本公司的马铃薯设备 1 台提供抵押担保。

*9 系子公司凌志食品向兴和包商村镇银行有限责任公司借款 170.00 万元，由本公司的拖拉机 1 台提供抵押担保；由闫洪志、闫洪信、赵秀艳、本公司、子公司凌志薯望提供保证担保；由闫洪信持有本公司的 30 万股提供质押担保。

*10 系子公司凌志种业向兴和包商村镇银行有限责任公司借款 170.00 万元，由本公司的拖拉机 1 台提供抵押担保；由闫洪志、闫洪信、赵秀艳、子公司凌志薯望提供保证担保；由闫洪信持有本公司的 30 万股提供质押担保。

*11 系子公司凌志草业向兴和包商村镇银行有限责任公司借款 190.00 万元，由本公司的拖拉机 1 台提供抵押担保；由闫洪志、闫洪信、赵秀艳、本公司、子公司凌志薯望提供保证担保；由闫洪信有本公司的 40 万股提供质押担保。

*12 系本公司向兴和包商村镇银行有限责任公司借款 185.00 万元，由本公司的拖拉机 1 台提供抵押担保；由闫洪志、闫洪信、赵秀艳、子公司凌志薯望提供保证担保。

*13 系本公司向蒙东商业保理（天津）有限公司借款 2,000.00 万元，由赤峰市汇丰中小企业融资担保有限公司提供保证。由公司的机器设备及公司的土地（权属证书编号为：翁国用（2015）第 328 号、翁国用（2015）第 329 号、翁国用（2015）第 330 号）提供反担保抵押；由闫洪志、邢莉、闫洪信、鲍立萍、赵秀艳、内蒙古红山国有资本运营有限责任公司提供反担保保证。

*14 系本公司内蒙古鼎力小额贷款有限责任公司借款 900.00 万元。由闫洪志、闫洪信、鲍立萍、赵秀艳提供保证担保。

3、已逾期未偿还的短期借款情况

1) 本期已逾期未偿还的短期借款总额为 201,999,943.74 元。

2) 截止 2020 年 06 月 30 日，已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末余额	逾期时间（天数）
包商银行股份有限公司赤峰分行宝鼎支行	50,000,000.00	294
中信银行股份有限公司赤峰分行	25,000,000.00	294

中信银行股份有限公司赤峰分行	25,000,000.00	263
中国农业发展银行翁牛特旗支行	18,920,000.00	238
蒙东商业保理（天津）有限公司	20,000,000.00	334
翁牛特旗农村信用合作联社向阳信用社	9,800,000.00	81
翁牛特旗农村信用合作联社向阳信用社	24,999,000.00	56
兴和包商村镇银行有限责任公司	7,150,000.00	157
内蒙古鼎力小额贷款有限责任公司	9,000,000.00	67
合计	189,869,000.00	

3) 截止 2020 年 06 月 30 日，已逾期未偿还的银行承兑汇票情况

承兑银行名称	票面金额	出票日	到期日	逾期时间 (天数)
中信银行股份有限公司赤峰分行	1,730,943.74	2018-8-20	2019-8-20	315
中信银行股份有限公司赤峰分行	3,250,000.00	2018-8-20	2019-8-20	315
中信银行股份有限公司赤峰分行	7,150,000.00	2018-9-28	2019-9-27	277
合计	12,130,943.74			

(十四) 应付账款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
机器设备款	19,088,537.80	19,088,537.80
工程款	61,099,587.07	58,900,567.07
原料采购款	42,476,582.88	42,535,453.88
土地租金	1,280,724.00	1,280,724.00
其他	1,658,028.41	2,223,543.43
合计	125,603,460.16	124,028,826.18

2、应付账款按账龄列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	3,394,858.86	71,059,845.51
1 至 2 年(含 2 年)	69,458,126.63	26,926,853.66
2 至 3 年(含 3 年)	26,708,347.66	23,552,710.92
3 年以上	26,042,127.01	2,489,416.09
合计	125,603,460.16	124,028,826.18

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金额	未偿还或结转的原因
FARM FRITES BEHEER B.V.	13,256,208.64	资金紧张, 未结算
呼伦贝尔市丰益经贸有限公司	11,155,511.12	资金紧张, 未结算
美联钢结构建筑系统上海股份有限公司	9,670,000.00	资金紧张, 未结算
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司天津分公司	7,300,000.00	资金紧张, 未结算
法姆福瑞亚洲公司	5,128,418.01	资金紧张, 未结算
合计	46,510,137.77	

(十五) 预收账款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	8,402,039.20	734,224.20
合计	8,402,039.20	734,224.20

2、预收账款按账龄列示如下:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	8,188,154.26	606,046.24
1 至 2 年(含 2 年)	85,706.98	128,177.96
2 至 3 年(含 3 年)	128,177.96	
合计	8,402,039.20	734,224.20

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,583,279.81	6,707,564.19	3,977,789.43	13,313,054.57
离职后福利-设定提存计划	558,515.60			558,515.60
合计	11,141,795.41	6,707,564.19	3,977,789.43	13,871,570.17

2、 短期薪酬列示

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

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	9,650,844.02	6,705,797.19	3,976,022.43	12,380,618.78
(2) 职工福利费		1,767.00	1,767.00	
(3) 社会保险费	671,789.79			671,789.79
其中：医疗保险费	583,431.47			583,431.47
工伤保险费	50,886.47			50,886.47
生育保险费	37,471.85			37,471.85
(4) 住房公积金	260,646.00			260,646.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	10,583,279.81	6,707,564.19	3,977,789.43	13,313,054.57

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	519,628.93			519,628.93
失业保险费	38,886.67			38,886.67
合计	558,515.60			558,515.60

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,675,698.07	2,836,936.61
个人所得税	50,737.00	77,510.85
合计	2,726,435.07	2,914,447.46

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	56,830,567.96	38,029,797.63
应付股利		
其他应付款	135,524,429.16	94,127,585.43
合计	192,354,997.12	132,157,383.06

1、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	27,848,222.35	12,790,840.42
短期借款应付利息	13,796,589.36	10,962,511.62

划分为金融负债的优先股		1,750,000.00
精准扶贫资金借款应付收益	11,260,266.34	11,789,185.32
其他利息	3,925,489.91	737,260.27
合计	56,830,567.96	38,029,797.63

(2) 期末重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
建行赤峰分行翁牛特支行	27,848,222.35	资金紧张, 未支付
中信银行赤峰分行营业部	3,996,390.94	资金紧张, 未支付
包商银行宝鼎支行	3,680,981.24	资金紧张, 未支付
翁牛特旗信用合作联社向阳分社	1,698,011.57	资金紧张, 未支付
合计	37,223,606.10	

2、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
质保金	103,066.50	103,066.50
往来款	5,524,541.69	1,248,322.80
其他借款	128,900,687.69	91,844,287.69
其他	996,133.28	931,908.44
合计	135,524,429.16	94,127,585.43

(2) 按账龄列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	54,745,471.53	26,781,167.04
1至2年(含2年)	25,890,367.33	53,279,244.00
2至3年(含3年)	44,816,723.80	14,002,107.89
3年以上	10,071,866.50	65,066.50
合计	135,524,429.16	94,127,585.43

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权人名称	金额	未偿还或结转的原因
周宝财	22,500,000.00	资金紧张, 未清算
巴彦淖尔怡春绿化管理有限公司	18,400,000.00	资金紧张, 未清算

债权人名称	金额	未偿还或结转的原因
赤峰泰升港湾投资管理有限公司	16,000,000.00	资金紧张，未清算
青岛康大外贸集团有限公司	9,600,000.00	资金紧张，未清算
内蒙古三联化工股份有限公司	7,000,000.00	资金紧张，未清算
合计	73,500,000.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（详见附注六、二十）	44,686,869.39	18,986,869.39
一年内到期的应付债券（详见附注六、二十一）		49,533,107.48
一年内到期的长期应付款（详见附注六、二十二）	140,085,724.86	139,333,264.33
合计	184,772,594.25	207,853,241.20

(二十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押、保证借款	338,286,869.39	338,286,869.39
小计	338,286,869.39	338,286,869.39
减：一年内到期的非流动负债	44,686,869.39	18,986,869.39
合计	293,600,000.00	319,300,000.00

2、期末借款明细如下：

贷款银行	借款期限		期末余额			借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率%	余额	减：一年内到期		
中国建设银行股份有限公司赤峰分行*1	2016/8/11	2026/8/11	6.370	338,286,869.39	44,686,869.39	质押、抵押、保证借款	马铃薯速冻薯条加工项目资金需要
合计				338,286,869.39	44,686,869.39		

说明：

*1、2016年10月10日，公司向中国建设银行股份有限公司赤峰分行借款3.50亿元，修改后还款计划为2018年归还1,110.00万元、2019年归还90.00万元、2020年归还1,870.00万元、2021年归还5,140.00万元、2022年归还4,780.00万元、2023年归还5,880.00万元、2024年归还6,070.00万元、2025年归还6,470.00万元、2026年归还3,590.00万元，共计3.50亿元，该笔借款由子公司凌志食品、凌志

种业、玉龙农业、闫洪志、邢莉、闫洪信、鲍立萍、赵秀艳提供保证担保；由闫洪信持有的公司 792 万股股权、闫洪志持有公司 2,448 万股股权提供质押担保；由公司的土地（国有土地使用证编号为：翁国用（2015）第 328 号、翁国用（2015）第 329 号、翁国用（2015）第 330 号）提供抵押担保。截止 2020 年 6 月 30 日已归还 11,713,130.61 元，其中：2018 年归还 11,100,000.00 元、2019 年已归还 613,130.61 元。

3、已逾期未偿还的长期借款情况。

1) 本期已逾期未偿还的长期借款总额为 9,636,869.39 元。

2) 重要的已逾期未偿还的长期借款情况

借款单位	期末余额	逾期时间（天数）
中国建设银行股份有限公司赤峰分行	286,869.39	228
中国建设银行股份有限公司赤峰分行	9,350,000.00	46
合计	9,636,869.39	

（二十一）应付债券

项目	期末余额	年初余额
可转换公司债券		49,533,107.48
小计		49,533,107.48
减：一年内到期的非流动负债		49,533,107.48
合计		

（二十二）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	96,750,462.25	97,080,006.12
合计	96,750,462.25	97,080,006.12

1、长期应付款

（1）长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款-融资租赁	66,823,782.50	77,764,013.69
长期应付款-借款	158,649,256.77	158,649,256.77
小计	225,473,039.27	236,413,270.46
减：一年到期的非流动负债	128,722,577.02	139,333,264.34
合计	96,750,462.25	97,080,006.12

(2) 长期应付款明细列示:

单位名称	款项性质	长期应付款净额	减：一年内到期的非流动负债	期末余额
上海云城融资租赁有限公司 1	融资租赁	835,392.16	835,392.16	
上海云城融资租赁有限公司 2	融资租赁	6,202,434.09	6,202,434.09	
融信租赁股份有限公司 1	融资租赁	2,591,000.04	2,591,000.04	
融信租赁股份有限公司 2	融资租赁	4,262,765.12	4,262,765.12	
银领融资租赁（上海）有限公司	融资租赁	10,147,543.17	10,147,543.17	
正奇融资租赁（天津）有限公司	融资租赁	23,784,647.92	23,784,647.92	
内蒙古财信融资租赁有限公司	融资租赁	19,000,000.00	19,000,000.00	
小计		66,823,782.50	66,823,782.50	
精准扶贫资金借款	借款	61,163,780.00	61,163,780.00	
中国农发行重点建设基金有限公司	借款	92,750,000.00		92,750,000.00
赤峰市红山区农村信用合作联社	借款	4,735,476.77	735,014.52	4,000,462.25
小计		158,649,256.77	61,898,794.52	96,750,462.25
合计	-	225,473,039.27	128,722,577.02	96,750,462.25

(3) 其中融资租赁明细

项目	应付融资租赁款	未确认融资费用余额	长期应付款净额
上海云城融资租赁有限公司 1	835,392.16		835,392.16
上海云城融资租赁有限公司 2	6,202,434.09		6,202,434.09
融信租赁股份有限公司 1	2,591,000.04		2,591,000.04
融信租赁股份有限公司 2	4,262,765.12		4,262,765.12
银领融资租赁（上海）有限公司	10,147,543.17		10,147,543.17
正奇融资租赁（天津）有限公司	23,784,647.92		23,784,647.92
内蒙古财信融资租赁有限公司	19,000,000.00		19,000,000.00
合计	66,823,782.50		66,823,782.50

(4) 已逾期未偿还的长期应付款情况

1) 本期已逾期未偿还的应付融资租赁款总额为 60,960,749.80 元。

2) 重要的已逾期未偿还的应付融资租赁款情况

单位	逾期余额	每期还款	逾期期数
上海云城融资租赁有限公司 1	835,392.16	154,607.84	5
上海云城融资租赁有限公司 2	5,884,512.57	401,980.38	14
融信租赁股份有限公司 1	2,591,000.04	152,222.22	17

融信租赁股份有限公司 2	3,501,653.94	152,222.22	23
银领融资租赁（上海）有限公司	10,147,543.17	633,350.00	16
正奇融资租赁（天津）有限公司	19,000,647.92	1,264,000.00	15
内蒙古财信融资租赁有限公司	19,000,000.00	9,500,000.00	2
合计	60,960,749.80	12,258,382.66	

（二十三）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	14,677,940.28		681,869.36	13,996,070.92
未实现售后租回损益	989,846.47	21,322.43	101,177.70	909,991.20
合计	15,667,786.75	21,322.43	783,047.06	14,906,062.12

2、涉及政府补助的项目明细：

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	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
机器设备补贴	13,333.63			13,333.63				与资产相关
企业扶持资金	9,679,999.90			302,500.00			9,377,499.90	与资产相关
战略新兴产业	3,199,999.90			100,000.20			3,099,999.70	与资产相关
5000 万亩脱毒马铃薯良种繁育基地建设补助	487,731.85			266,035.53			221,696.32	与资产相关
马铃薯全粉加工锅炉技改项目	1,296,875.00						1,296,875.00	与资产相关
合计	14,677,940.28			681,869.36			13,996,070.92	

（二十四）股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	98,800,000.00						98,800,000.00

（二十五）资本公积

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）	263,713,044.83			263,713,044.83
合计	263,713,044.83			263,713,044.83

（二十六） 盈余公积

1、本期盈余公积分类及变动情况列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,168,947.82			26,168,947.82
合计	26,168,947.82			26,168,947.82

2、根据公司章程规定，应当提取税后利润的 10%列入公司的法定公积金，公司法定公积金累计额超过了公司注册资本的 50%后，可不再提取。

（二十七） 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	198,533,673.10	216,736,761.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	198,533,673.10	216,736,761.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,116,815.28	-18,203,088.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	180,416,857.82	198,533,673.10

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。

（二十八） 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,721,453.72	27,435,711.34	100,538,624.55	83,818,361.22
其他业务	1,303,661.00	4,527,559.20	497,636.40	
合计	33,025,114.72	31,963,270.54	101,036,260.95	83,818,361.22

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	233,416.00	240,509.40
房产税	55,257.57	69,532.99
印花税	6,821.88	15,831.30
水资源费	42,685.00	22,360.00
环保税	5,289.97	17,535.25
合计	343,470.42	365,768.94

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	802,291.50	498,041.31
办公费	42,671.00	83,169.03
差旅费	6,930.50	173,428.68
运费	135,828.50	2,906,597.29
展位费	8,000.00	
其他	2,500.00	9,775.14
合计	998,221.50	3,671,011.45

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	124.52	77,380.80
职工薪酬	7,077,598.64	3,143,362.28
差旅费	391,612.14	1,323,300.64
办公费	744,583.68	1,378,431.17
修理费	61,039.22	46,565.53
折旧	541,082.62	1,655,765.32
易耗品摊销	249,861.42	
无形资产摊销	913,066.98	289,947.87
保险费	34,368.16	57,185.35

项目	本期发生额	上期发生额
独立董事津贴		75,600.00
其他	216,623.98	3,591.41
合计	10,229,961.36	8,051,130.37

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,390,959.28	888,387.21
差旅费	3,736.00	189.00
折旧	62,628.06	416,628.72
办公费	15,972.39	1,323.00
其他	151,256.76	
合计	1,624,552.49	1,306,527.93

(三十三) 财务费用

1、财务费用分类

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,668,660.52	5,627,232.77
减：利息收入	2,847.50	8,703.39
手续费及融资服务费	1,678,299.88	948,349.61
合计	8,344,112.90	6,566,878.99

(三十四) 其他收益

1、其他收益分类

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	681,869.36	931,778.75
与收益相关的政府补助	2,016,560.75	1,200,000.00
合计	2,698,430.11	2,131,778.75

2、计入其他收益政府补助明细:

政府补助项目	本期金额	与资产有关/与收益有关
政府补助设备	13,333.72	与资产相关
企业扶持资金	302,500.02	与资产相关
战略新兴产业	100,000.02	与资产相关
5000 万亩脱毒马铃薯良种繁育基地建设	266,035.60	与资产相关
疫情防控重点物资保障生产企业退税	1,944,280.33	与资产相关
个人所得税手续费	22,287.76	与收益相关
收翁牛特旗农牧局三品一标奖励资金	20,000.00	与收益相关
其他	29,992.66	与收益相关
合计	2,698,430.11	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-578,970.22
其他应收款坏账损失	
小计	-578,970.22

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,807,470.01
存货跌价损失		
合计		-1,807,470.01

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-155,130.09
合计		-155,130.09

(三十八) 营业外收入

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		48,428.00	
合计		48,428.00	

(三十九) 营业外支出

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
对外捐赠支出		3,000.00	
其他		6,219.06	
合计		9,219.06	

(四十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		-1,699,393.16
合计		-1,699,393.16

(四十一) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	37,300.00	2,200,000.00
利息收入	2,847.50	8,703.39
往来款	7,521,014.82	20,307,112.42
其他	-	44,828.00
合计	7,561,162.32	22,560,643.81

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	88,701.42	69,582.71
付现经营费用	2,065,108.27	6,047,570.49
往来款	2,950,160.49	1,934,223.87
其他	450,000.00	25,585.61
合计	5,553,970.18	8,076,962.68

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款	42,848,642.83	41,591,000.00
合计	42,848,642.83	41,591,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁设备款	1,133,718.91	11,028,287.89
其他借款归还	1,185,446.69	18,257,535.39
合计	2,319,165.60	29,285,823.28

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-18,359,014.60	-835,637.20
计提的资产减值准备	578,970.22	1,807,470.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,962,364.11	15,563,329.36
无形资产摊销	871,971.54	290,429.37
长期待摊费用及长期资产摊销	12,103,915.24	9,345,192.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		155,130.09
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	8,258,258.98	6,505,999.67
投资损失（减：收益）		-
递延所得税资产减少（减：增加）		-1,699,393.16
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	1,499,045.36	28,549,355.51
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,108,215.70	-14,263,503.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,610,175.50	3,807,375.11
其他	-681,869.36	-931,778.77
经营活动产生的现金流量净额	22,735,601.29	48,293,969.59

项目	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	268,767.63	1,259,107.71
减：现金的期初余额	325,900.35	5,975,683.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-57,132.72	-4,716,575.37

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,767.63	1,259,107.71
其中：库存现金	4,070.07	50,479.41
可随时用于支付的银行存款	264,697.56	1,208,628.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	268,767.63	1,259,107.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

受限原因	项目	期末账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	2,950,160.49	被查封冻结的银行存款
被查封冻结的银行存款	在建工程-设备	283,555,582.06	银行借款抵押担保
银行借款抵押担保	固定资产	39,822,240.81	融资租赁的租入固定资产
融资租赁的租入固定资产	固定资产	50,128,048.40	银行借款抵押担保
银行借款抵押担保	无形资产	31,880,204.16	银行借款抵押担保
银行借款抵押担保	长期待摊费用	184,169,055.74	银行借款抵押担保

	合计	592,505,291.66
--	----	----------------

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

未发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凌志食品	赤峰市	赤峰市	薯类食品加工、销售	100.00		设立
凌志薯望	赤峰市	赤峰市	薯类食品加工与销售；食品批发与零售；食品进出口	75.00		设立
凌志草业	赤峰市	赤峰市	农作物、经济作物种植与销售	100.00		收购
凌志种业	赤峰市	赤峰市	马铃薯种植、销售	100.00		设立
玉龙农业	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	薯类种植	100.00		设立

(二) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
凌志薯望	36,763,069.94	83,855,950.65	120,619,020.59	37,115,668.00		37,115,668.00

续

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凌志薯望		-968,797.27	-968,797.27	565,882.97

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

九、本企业的关联方情况

（一）关联方关系

1、本公司存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
闫洪志、闫洪信	实际控制人	自然人	35.0708	35.0708

2、本公司子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八在其他主体中的权益。

3、本公司合营企业和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵秀艳	副总经理、财务负责人、董事
闫洪信	副总经理、实际控制人、董事
张胜	独立董事
潘桂岗	独立董事
赵振	独立董事
马建飞	监事会主席
韩生	监事
张文颖	职工监事
康培强	董事
尹美兰	董事会秘书
Farm Frites Asia Ltd.	子公司的参股股东

除上述以外，公司股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），均为公司的关联方。

（二）关联方交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	贷款银行及单位	担保是否已经履行完毕
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	本公司	50,000,000.00	2018/9/11	债务履行期满之日起两年	包商银行	否
闫洪志	本公司	50,000,000.00	2019/1/15	债务履行期满之日起两年	中信银行	否
闫洪志	本公司	29,760,000.00	2020/3/31	债务履行期满之日起两年	赤峰松山农村商业银行	否
闫洪志、荆莉	本公司	19,000,000.00	2018/11/6	债务履行期满之日起两年	农业发展银行	否
赵秀艳、闫洪志	本公司	5,000,000.00	2019/12/30	债务履行期满之日起叁年	赤峰市红山玉龙村镇银行	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	贷款银行及单位	担保是否已经履行完毕
闫洪志、邢莉、闫洪信、鲍立萍、赵秀艳	本公司	100,000,000.00	2019/7/15	债务履行期满之日起两年	建设银行	否
闫洪志、邢莉、闫洪信、鲍立萍、赵秀艳	本公司	450,000,000.00	2016/8/11	债务履行期满之日起两年	建设银行	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	凌志食品	46,099,743.00	2015/5/1	债务履行期满之日起两年	西门子财务租赁有限公司	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	本公司	7,476,600.00	2017/2/27	债务履行期满之日起两年	约翰迪尔融资租赁有限公司	否
闫洪志、邢莉	本公司	5,575,882.24	2017/6/15	债务履行期满之日起两年	上海云城融资租赁有限公司	否
闫洪志、邢莉	本公司	13,181,293.68	2017/10/26	债务履行期满之日起两年	上海云城融资租赁有限公司	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	本公司	5,480,000.00	2017/7/8	债务履行期满之日起两年	融信租赁股份有限公司	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	本公司	5,480,000.00	2017/12/22	债务履行期满之日起两年	融信租赁股份有限公司	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	本公司	19,800,600.00	2017/12/1	债务履行期满之日起两年	银领融资租赁（上海）有限公司	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	本公司	42,704,000.00	2018/1/12	债务履行期满之日起两年	正奇融资租赁（天津）有限公司	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	本公司	19,000,000.00	2019/6/10	债务履行期满之日起两年	内蒙古财信融资租赁有限公司	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	凌志食品	1,700,000.00	2019/1/25	债务履行期满之日起两年	兴和包商村镇银行有限责任公司	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	凌志种业	1,700,000.00	2019/1/25	债务履行期满之日起两年	兴和包商村镇银行有限责任公司	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	凌志草业	1,900,000.00	2019/1/25	债务履行期满之日起两年	兴和包商村镇银行有限责任公司	否
闫洪志、赵秀艳、闫洪信	本公司	1,850,000.00	2019/1/25	债务履行期满之日起两年	兴和包商村镇银行有限责任公司	否
闫洪志、邢莉、闫洪信、鲍立萍、赵秀艳	本公司	20,000,000.00	2019/2/3	债务履行期满之日起两年	蒙东商业保理（天津）有限公司	否
闫洪志、闫洪信、鲍立萍、赵秀艳	本公司	9,000,000.00	2019/4/25	债务履行期满之日起两年	内蒙古鼎力小额贷款有限责任公司	否

（三）关联方应收应付款项

1、应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	FARM FRITES ASIA LTD	5,147,491.93	5,147,491.93
合计		5,147,491.93	5,147,491.93

十、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

（一）重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司对外签订的长期经营租赁合同情况如下：

（1）2010 年 11 月 12 日，公司与翁牛特旗白音套海苏木敖包布朗嘎查委员会签订《土地承包合同书》，约定将位于该村委会的集体土地 11,000 亩承包给公司，租赁期限为 2011 年 1 月 1 日至 2040 年 12 月 30 日，租金总额为 449.40 万元，分期支付，尚未到支付期的租金总额为 329.56 万元。

（2）2012 年 3 月 5 日，公司与翁牛特旗白音套海苏木敖包布朗嘎查委员会签订《土地承包合同》，

约定将位于该村委会的集体土地 28,000 亩承包给公司，租赁期限为 2012 年 5 月 17 日至 2040 年 12 月 30 日，租金总额为 1,136.80 万元，分期支付，尚未到支付期的租金总额为 823.20 万元。

(3) 2018 年 1 月 1 日，公司与全喜签订土地租赁合同，将位于赤峰市阿鲁科尔沁旗绍根镇实际可耕种土地面积合计为 3000 亩承包给公司，租赁期限为从 2018 年 1 月 1 日至 2026 年 1 月 1 日止，租金总额为 720 万元，分期支付，尚未到支付期的租金总额为 630 万元。

(4) 2019 年 4 月 1 日，公司与呼伦贝尔市中润农业科技有限公司签订《土地租赁合同》，将位于海拉尔区合作村 07 号地块项目地内 5100 亩租赁给给公司，租赁期限为从 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日止，租金总额为 810.00 万元，分期支付，尚未到支付期的租金总额为 540.00 万元。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 重大的诉讼事项方面

1、2019 年 5 月 14 日，根据民事裁定书（2019）京 0105 民初 42653 号，北京市朝阳区人民法院裁定，依周宝财申请查封冻结本公司、闫洪志、闫洪信、赵秀艳名下人民币 2,250.00 万元银行存款或等值财产保全。

2、2019 年 8 月 29 日，根据民事裁定书（2019）京 0105 民初 68464 号，北京市朝阳区人民法院裁定，依正奇融资租赁（天津）有限公司申请冻结本公司、子公司凌志薯望、闫洪志、邢莉、鲍立萍、赵秀艳名下人民币 27,882,520.73 元银行存款或等值财产保全。

3、2019 年 11 月 12 日，根据民事裁定书（2019）鲁 0211 民初 17423 号，青岛市黄岛区人民法院裁定，依青岛卡巴尔生物科技有限公司申请查封冻结本公司、闫洪志、赵秀艳名下人民币 1,840.00 万元银行存款或等值财产。

4、2019 年 11 月 13 日，根据民事判决书（2019）京 0105 民初 52762 号，原告为西门子财务租赁有限公司，北京市朝阳区人民法院判决，返还租赁物马铃薯雪花粉生产线一套，闫洪志、闫洪信、赵秀艳向西门子财务租赁有限公司承担连带保证责任。

5、2020 年 1 月 13 日，根据民事裁定书（2019）内 04 民初 286-1 号，内蒙古自治区赤峰市中级人民法院裁定，依中信银行股份有限公司赤峰分行申请查封冻结本公司银行存款、房屋及土地使用权、股权限额为 6500 万元的财产保全。

十四、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	10,145,410.00
1至2年（含2年）	15,217,063.53
2至3年（含3年）	1,551,014.76
3至4年（含4年）	120,500.00
4至5年（含5年）	24,800.00
5年以上	207,536.20
小 计	27,266,324.49
减：坏账准备	1,573,036.97
合 计	25,693,287.52

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,266,324.49	100.00	1,573,036.97	5.77	25,693,287.52
其中：					
账龄组合	27,266,324.49	100.00	1,573,036.97	5.77	25,693,287.52
组合 1：马铃薯产品	14,011,992.20	51.39	518,637.15	3.70	13,493,355.05
组合 2：除马铃薯外其他产品	13,254,332.29	48.61	1,054,399.82	7.96	12,199,932.47
合 计	27,266,324.49	100.00	1,573,036.97	5.77	25,693,287.52

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,458,210.60	100.00	1,162,495.79	2.67	42,295,714.81
其中：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	43,458,210.60	100.00	1,162,495.79	6.87	42,295,714.81
组合 1: 马铃薯产品	27,179,012.40	62.54	108,095.97	0.40	27,070,916.43
组合 2: 除马铃薯外其他产品	16,279,198.20	37.46	1,054,399.82	6.48	15,224,798.38
合计	43,458,210.60	100.00	1,162,495.79	2.67	42,295,714.81

①组合中，组合 1：马铃薯产品-按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额				净额
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,720,208.96	33.69%			4,720,208.96
1 至 2 年 (含 2 年)	8,210,823.57	58.60%	410,541.18	5.00%	7,800,282.39
2 至 3 年 (含 3 年)	1,080,959.67	7.71%	108,095.97	10.00%	972,863.70
3 至 4 年 (含 4 年)					
4 至 5 年 (含 5 年)					
5 年以上					
合计	14,011,992.20	100.00%	518,637.15		13,493,355.05

续

种类	期初余额				净额
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	26,098,052.73	60.05			26,098,052.73
1 至 2 年 (含 2 年)	1,080,959.67	2.49	108,095.97	10.00	972,863.70
2 至 3 年 (含 3 年)					
3 至 4 年 (含 4 年)					
4 至 5 年 (含 5 年)					
5 年以上					
合计	27,179,012.40	62.54	108,095.97	0.40	27,070,916.43

②组合中，组合 2：除马铃薯外其他产品-按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额				净额
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,425,201.04	40.93			5,425,201.04

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1至2年(含2年)	7,006,239.96	52.86	772,815.35	11.03	6,233,424.61
2至3年(含3年)	470,055.09	3.55	47,005.51	10.00	423,049.58
3至4年(含4年)	120,500.00	0.91	36,150.00	30.00	84,350.00
4至5年(含5年)	24,800.00	0.19	12,400.00	50.00	12,400.00
5年以上	207,536.20	1.57	186,028.96	89.64	21,507.24
合计	13,254,332.29	100.00	1,054,399.82	7.96	12,199,932.47

续

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内(含1年)	15,456,306.91	35.57	772,815.35	5.00	14,683,491.56
1至2年(含2年)	470,055.09	1.08	47,005.51	10.00	423,049.58
2至3年(含3年)	120,500.00	0.28	36,150.00	30.00	84,350.00
3至4年(含4年)	24,800.00	0.06	12,400.00	50.00	12,400.00
4至5年(含5年)	107,536.20	0.25	86,028.96	80.00	21,507.24
5年以上	100,000.00	0.23	100,000.00	100.00	
合计	16,279,198.20	37.46	1,054,399.82	6.48	15,224,798.38

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,162,495.79	410,541.18			1,573,036.97
合计	1,162,495.79	410,541.18			1,573,036.97

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古合生农业科技有限公司	2,154,260.25	7.90
乌兰察布市爱豆农业有限公司	2,145,325.00	0.12
内蒙古豆豆乐商贸有限公司	2,088,925.00	0.10
乌兰察布市双亮商贸有限公司	1,923,800.00	0.10

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古一品绿商贸有限公司	1,663,450.00	0.09
合计	9,975,760.25	8.31

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,029,379.54	14,456,787.65
合计	18,029,379.54	14,456,787.65

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	17,734,384.19
1至2年(含2年)	350,423.83
2至3年(含3年)	
3至4年(含4年)	255,330.00
4至5年(含5年)	
5年以上	27,650.00
小 计	18,367,788.02
减：坏账准备	338,408.48
合 计	18,029,379.54

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	541,038.00	826,368.00
员工借款及备用金	365,675.39	480,356.98
资金往来	17,461,074.63	5,620,042.11
处置其他非流动金融资产款		7,700,000.00
期末小计	18,367,788.02	14,626,767.09
减：坏账准备	338,408.40	169,979.44
合 计	18,029,379.62	14,456,787.65

(3) 坏账准备计提情况

1) 期末，处于第一阶段的其他应收款

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合并内关联方往来	541,038.00			541,038.00	预计可收回
保证金押金	365,675.39			365,675.39	预计可收回
员工借款及备用金					预计可收回
资金往来	13,790,040.82			13,790,040.82	预计可收回
合计	14,696,754.21			14,696,754.21	

2) 期末，处于第二阶段的其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	573,898.02	5	28,694.90	545,203.12
1 至 2 年 (含 2 年)	3,097,135.79	10	309,713.579	2,787,422.211
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 至 4 年 (含 4 年)				
4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	3,671,033.81		338,408.48	3,332,625.33

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

类别	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
翁牛特旗润雨农作物种植专业合作社	往来款	4,206,384.00	1 年内	22.90
翁牛特旗朝辉农作物种植专业合作社	往来款	2,700,425.00	1 年内	14.70
翁牛特旗裕民农作物种植专业合作社	往来款	2,258,788.71	1 年内	12.30
内蒙古爱豆豆商贸有限公司	往来款	2,027,492.89	1 年内	11.04
乌兰察布市四时和顺农业有限公司	保证金	1,069,642.90	2-3 年	5.82
合计		12,262,733.50		66.76

(4) 无涉及政府补助的应收款项;

(5) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(6) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	198,462,737.29	176,487,627.04
小计	198,462,737.29	176,487,627.04

2、对子公司投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
凌志食品	51,037,627.04			51,037,627.04
凌志种业	5,000,000.00	21,975,110.25		26,975,110.25
凌志薯望	75,000,000.00			75,000,000.00
凌志草业	45,450,000.00			45,450,000.00
玉龙农业				
合计	176,487,627.04			198,462,737.29

3、对子公司的投资情况详见：附注八、在其他主体中的权益。

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,521,324.25	27,435,711.34	123,477,715.65	102,429,911.83
其他业务	3,956,873.19	3,790,444.02	2,807,307.78	2,309,671.38
合计	40,478,197.44	31,226,155.36	126,285,023.43	104,739,583.21

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,698,430.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益合计	2,698,430.11	
减：所得税影响数	3,173.17	

项 目	本期发生额	说明
非经常性损益净额	2,695,256.94	

(二) 净资产收益率和每股收益

指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	-3.13	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.60	-0.21	-0.21

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司董事会秘书办公室

内蒙古凌志马铃薯科技股份有限公司
 董事会
 2020年8月28日