

# 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

2020年1-7月

## 审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-54



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2021BJAA120005

新疆银通棉业有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司（以下简称天鹰鑫绿公司）财务报表，包括2020年7月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-7月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天鹰鑫绿公司2020年7月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度1-7月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天鹰鑫绿公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

天鹰鑫绿公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天鹰鑫绿公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天鹰鑫绿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天鹰鑫绿公司的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天鹰鑫绿公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天鹰鑫绿公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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



中国 北京

中国注册会计师：师玉春

中国注册会计师：曹学颖

二〇二一年一月二十五日

## 合并资产负债表

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年7月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	842,723.06	28,196,866.36
交易性金融资产	六、2	35,939.39	456,876.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	9,871.00	1,246,529.39
预付款项	六、4	696,565.60	218,684.60
其他应收款	六、5	13,124,856.52	1,275,916.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6		8,647,313.62
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、7	291,150.47	180,789.92
<b>流动资产合计</b>		<b>15,001,106.04</b>	<b>40,222,976.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	12,435,444.48	21,552,226.51
在建工程	六、9		564,508.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	367,532.45	386,746.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,802,976.93</b>	<b>22,503,480.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,804,082.97</b>	<b>62,726,457.62</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年7月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11		26,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	503,422.96	1,033,705.90
预收款项	六、13		2,931,698.24
合同负债			
应付职工薪酬	六、14	619,488.82	648,421.72
应交税费	六、15	56.60	119,844.67
其他应付款	六、16	6,045,600.00	9,825,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,168,568.38	41,458,670.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、17	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、18	478,742.04	497,166.25
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,478,742.04	497,166.25
<b>负 债 合 计</b>		12,647,310.42	41,955,836.78
<b>股东权益：</b>			
实收资本	六、19	39,800,000.00	39,800,000.00
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	496,738.00	496,738.00
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-25,139,965.45	-19,548,704.95
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		15,156,772.55	20,748,033.05
少数股东权益			22,587.79
<b>股东权益合计</b>		15,156,772.55	20,770,620.84
<b>负债和股东权益总计</b>		27,804,082.97	62,726,457.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年7月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		842,723.06	28,114,356.47
交易性金融资产		35,939.39	456,876.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	9,871.00	9,871.00
预付款项		696,565.60	140,270.60
其他应收款	十三、2	13,124,856.52	7,354,780.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货			8,647,313.62
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		291,150.47	-
<b>流动资产合计</b>		<b>15,001,106.04</b>	<b>44,723,468.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3		4,013,616.37
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		12,435,444.48	14,032,388.18
在建工程			564,508.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		367,532.45	382,666.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,802,976.93</b>	<b>18,993,178.75</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>27,804,082.97</b>	<b>63,716,647.59</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年7月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			26,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		503,422.96	991,103.50
预收款项			2,931,698.24
合同负债			
应付职工薪酬		619,488.82	591,072.22
应交税费		56.60	119,844.67
其他应付款		6,045,600.00	9,725,000.00
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,168,568.38</b>	<b>41,258,718.63</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		5,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		478,742.04	497,166.25
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,478,742.04</b>	<b>497,166.25</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>12,647,310.42</b>	<b>41,755,884.88</b>
<b>股东权益:</b>			
实收资本		39,800,000.00	39,800,000.00
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-24,643,227.45	-17,839,237.29
<b>股东权益合计</b>		<b>15,156,772.55</b>	<b>21,960,762.71</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>27,804,082.97</b>	<b>63,716,647.59</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并利润表

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-7月	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		6,732,296.01	153,989,729.09
其中：营业收入	六、22	6,732,296.01	153,989,729.09
<b>二、营业总成本</b>		11,584,668.79	167,915,602.82
其中：营业成本	六、22	8,647,980.49	160,493,212.02
税金及附加	六、23	6,920.42	84,203.90
销售费用	六、24	302,619.56	1,777,163.57
管理费用	六、25	2,477,796.30	4,232,156.73
研发费用	六、26		127,565.00
财务费用	六、27	149,352.02	1,201,301.60
其中：利息费用	六、27	153,304.88	1,243,867.16
利息收入	六、27	7,963.62	49,599.62
加：其他收益	六、28		100,610.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	-146,529.14	-3,451,458.82
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			
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）	六、30	-444,861.85	-567,828.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,443,763.77	-17,844,551.35
加：营业外收入	六、31	20.00	-
减：营业外支出	六、32	154,133.06	12,900.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,597,876.83	-17,857,451.35
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,597,876.83	-17,857,451.35
<b>（一）按经营持续性分类</b>		-5,597,876.83	-17,857,451.35
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,597,876.83	-17,857,451.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		-5,597,876.83	-17,857,451.35
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,591,260.50	-17,843,478.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,616.33	-13,972.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的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			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,597,876.83	-17,857,451.35
归属于母公司股东的综合收益总额		-5,591,260.50	-17,843,478.39
归属于少数股东的综合收益总额		-6,616.33	-13,972.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-7月	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十三、4	6,732,296.01	153,918,974.37
减：营业成本	十三、4	8,647,980.49	160,493,212.02
税金及附加		6,920.42	84,200.40
销售费用		302,619.56	1,777,163.57
管理费用		1,916,507.52	2,786,053.21
研发费用			
财务费用		146,471.26	1,200,172.09
其中：利息费用		153,304.88	1,243,867.16
利息收入		7,904.38	48,823.50
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-2,179,683.74	-3,451,458.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-181,990.12	-224,645.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,649,877.10	-16,097,931.65
加：营业外收入		20.00	-
减：营业外支出		154,133.06	12,900.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,803,990.16	-16,110,831.65
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,803,990.16	-16,110,831.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,803,990.16	-16,110,831.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,803,990.16	-16,110,831.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-7月	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,883,920.85	157,956,435.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,590,210.86	20,563,637.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,474,131.71</b>	<b>178,520,073.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,069,602.97	110,823,516.89
支付给职工以及为职工支付的现金		839,219.75	2,032,400.92
支付的各项税费		23,792.20	68,435.90
支付其他与经营活动有关的现金		7,948,275.86	37,753,653.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,880,890.78</b>	<b>150,678,007.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、33	<b>1,593,240.93</b>	<b>27,842,066.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,493,197.00
取得投资收益收到的现金		-	1,717,176.55
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		-39,079.35	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	2,895,419.26
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>960,920.65</b>	<b>6,105,792.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		955,000.00	597,901.59
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		900,000.00	6,320,000.01
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,855,000.00</b>	<b>6,917,901.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-894,079.35</b>	<b>-812,108.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	14,000,000.00
取得借款所收到的现金		5,000,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>76,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		26,900,000.00	77,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		153,304.88	1,243,867.16
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,053,304.88</b>	<b>83,943,867.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,053,304.88</b>	<b>-7,943,867.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	22,196,866.36	3,110,775.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、33	<b>842,723.06</b>	<b>22,196,866.36</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-7月	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,883,920.85	157,905,435.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,360,117.62	19,236,299.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,244,038.47</b>	<b>177,141,734.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,065,042.97	110,356,116.89
支付给职工以及为职工支付的现金		743,905.88	1,649,943.41
支付的各项税费		23,792.20	68,432.40
支付其他与经营活动有关的现金		7,774,625.95	37,248,892.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,607,367.00</b>	<b>149,323,384.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,636,671.47</b>	<b>27,818,350.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,493,197.00
取得投资收益收到的现金		-	1,717,176.55
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		1,000,000.00	2,895,419.26
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>6,105,792.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		955,000.00	596,901.59
投资支付的现金		-	4,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		900,000.00	6,320,000.01
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,855,000.00</b>	<b>11,876,901.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-855,000.00</b>	<b>-5,771,108.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	14,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>76,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		26,900,000.00	77,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,304.88	1,243,867.16
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,053,304.88</b>	<b>78,843,867.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,053,304.88</b>	<b>-2,843,867.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		22,114,356.47	2,910,982.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		842,723.06	22,114,356.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-7月										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
<b>一、上年年末余额</b>	39,800,000.00	-	-	-	496,738.00	-	-19,548,704.95	-	20,748,033.05	22,587.79	20,770,620.84
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
<b>二、本年初余额</b>	39,800,000.00	-	-	-	496,738.00	-	-19,548,704.95	-	20,748,033.05	22,587.79	20,770,620.84
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-5,591,260.50	-	-5,591,260.50	-22,587.79	-5,613,848.29
（一）综合收益总额			-	-			-5,591,260.50		-5,591,260.50	-6,616.33	-5,597,876.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,971.46	-15,971.46
1. 股东投入的资本									-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额									-		-
4. 其他									-	-15,971.46	-15,971.46
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-		-		-		-
2. 提取一般风险准备									-		-
3. 对股东的分配									-		-
4. 其他									-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本									-		-
2. 盈余公积转增实收资本									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-
5. 其他综合收益结转留存收益									-		-
6. 其他（股份改制）									-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									-		-
2. 本年使用									-		-
（六）非同一控制下企业合并调整									-		-
<b>四、本年年末余额</b>	39,800,000.00	-	-	-	496,738.00	-	-25,139,965.45	-	15,156,772.55	-	15,156,772.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
<b>一、上年年末余额</b>	25,800,000.00				496,738.00		-1,278,760.01		25,017,977.99		25,017,977.99
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并		5,098,880.00					-426,466.55		4,672,413.45	37,680.75	4,710,094.20
其他									-		-
<b>二、本年初余额</b>	25,800,000.00	5,098,880.00	-	-	496,738.00	-	-1,705,226.56	-	29,690,391.44	37,680.75	29,728,072.19
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	14,000,000.00	-5,098,880.00	-	-	-	-	-17,843,478.39	-	-8,942,358.39	-15,092.96	-8,957,451.35
（一）综合收益总额			-	-			-17,843,478.39		-17,843,478.39	-13,972.96	-17,857,451.35
（二）股东投入和减少资本	14,000,000.00	-5,098,880.00	-	-	-	-		-	8,901,120.00	-1,120.00	8,900,000.00
1. 股东投入的资本	14,000,000.00								14,000,000.00	-1,120.00	13,998,880.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额									-		-
4. 其他		-5,098,880.00							-5,098,880.00		-5,098,880.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-		-		-
2. 提取一般风险准备									-		-
3. 对股东的分配									-		-
4. 其他									-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本									-		-
2. 盈余公积转增实收资本									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-
5. 其他综合收益结转留存收益									-		-
6. 其他（股份改制）									-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1. 本年提取									-		-
2. 本年使用									-		-
（六）非同一控制下企业合并调整									-		-
<b>四、本年年末余额</b>	39,800,000.00	-	-	-	496,738.00	-	-19,548,704.95	-	20,748,033.05	22,587.79	20,770,620.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-7月							
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	39,800,000.00	-	-	-	-	-17,839,237.29	-	21,960,762.71
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	39,800,000.00	-	-	-	-	-17,839,237.29	-	21,960,762.71
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-6,803,990.16	-	-6,803,990.16
（一）综合收益总额						-6,803,990.16		-6,803,990.16
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本								-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-	-		-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本								-
2. 盈余公积转增实收资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他（股份改制）								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他（同一控制下企业合并）								-
<b>四、本年年末余额</b>	39,800,000.00	-	-	-	-	-24,643,227.45	-	15,156,772.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度							股东权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
<b>一、上年年末余额</b>	25,800,000.00				496,738.00	-1,278,760.01		25,017,977.99
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	25,800,000.00	-	-	-	496,738.00	-1,278,760.01	-	25,017,977.99
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	14,000,000.00	-	-	-	-496,738.00	-16,560,477.28	-	-3,057,215.28
（一）综合收益总额						-16,110,831.65		-16,110,831.65
（二）股东投入和减少资本	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00
1. 股东投入的资本	14,000,000.00							14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						-		-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本								-
2. 盈余公积转增实收资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他（股份改制）								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他（同一控制下企业合并）		-			-496,738.00	-449,645.63		-946,383.63
<b>四、本年年末余额</b>	39,800,000.00	-	-	-	-	-17,839,237.29	-	21,960,762.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

(1) 公司名称: 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司 (以下简称公司或本公司)

(2) 公司成立日期: 2007年8月24日

(3) 注册资本: 3,980.00万元 (叁仟玖佰捌拾万元人民币)

(4) 住所: 新疆塔城地区沙湾县四道河子镇工贸区

(5) 法定代表人: 扈宏伟

(6) 营业期限: 2007年8月24日至2037年8月23日

(7) 统一社会信用代码: 916542236636436808

(8) 经营范围: 籽棉收购,加工;皮棉、棉籽、不孕籽、清弹棉、棉短绒、棉纱、棉机配件销售;棉花、玉米、小麦、打瓜、蔬菜种植,销售;网上贸易代理;农产品仓储;冷藏服务;农业技术推广服务;软件开发。

#### 2. 历史沿革

本公司原名称为沙湾县天鹰棉花产业有限公司,成立于2007年8月24日。

根据2007年7月30日公司章程及股东会决议,本公司由自然人扈宏伟、王建德、法人新疆天鹰生物科技有限公司共同出资组建,注册资本为1,350.00万元,扈宏伟以货币出资216.00万元,持股比例为21.33%,王建德以货币出资189.00万元,持股比例为18.66%,新疆天鹰生物科技有限公司以实物出资607.806万元(实物出资经新疆天山有限责任会计师事务所出具《评估报告》(2007)062号),持股比例为60.01%,上述设立出资经新疆天山有限责任会计师事务所出具《验资报告》(新天会验字(2007)1597号)。

根据2009年1月公司章程修正案及股东会议决议,全体股东一致同意将新疆天鹰生物科技有限公司持有的公司607.806万元股份转让给扈宏伟391.806万元及王建德216.00万元。转让后,扈宏伟认缴出资945.00万元,实际出资额607.806万元,持股比例60.01%;王建德认缴出资405.00万元,实际出资额405.00万元,持股比例39.99%。

根据2009年1月公司章程修正案及股东会议决议,全体股东一致同意将王建德持有的公司405.00万元股份转让给扈宏伟270.00万元及刘霞135.00万元。转让后,扈宏伟认缴出资1,215.00万元,实际出资额877.806万元,持股比例86.67%;刘霞认缴出资额135.00万元,实际出资额135.00万元,持股比例13.33%。

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

根据2009年3月19日股东会议决议及公司章程修正案,全体股东一致同意将实收资本补足,扈宏伟以货币增资337.194万元,增资后注册资本1,350.00万元,实缴资本1,350.00万元,其中扈宏伟实缴出资额1,215.00万元,持股比例90.00%,刘霞实缴出资额135.00万元,持股比例10.00%。上述增资经沙湾忠信有限责任会计师事务所出具《验资报告》(沙会验字(2009)016号)。

根据2013年9月12日股东会决议及章程修正案,新增注册资本1,230.00万元,其中扈宏伟以货币增资1,107.00万元,刘霞以货币增资123.00万元,增资后注册资本2,580.00万元,实缴资本2,580.00万元,扈宏伟认缴出资额2,322.00万元,实缴资本额2,322.00万元,持股比例90.00%;刘霞认缴出资额258.00万元,实缴资本额258.00万元,持股比例10.00%。

2015年7月16日,根据2015年6月股东会决议,公司名称由沙湾县天鹰棉花产业有限公司变更为新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司。

根据2019年6月4日股东会议决议及章程修正案,新增注册资本1,400.00万元,其中扈宏伟以货币增资1,260.00万元,刘霞以货币增资140.00万元,增资后注册资本3,980.00万元,其中扈宏伟认缴出资额3,582.00万元,实缴资本额3,582.00万元,持股比例90.00%;刘霞认缴出资额398.00万元,实缴资本额398.00万元,持股比例10.00%。截止2019年8月31日,扈宏伟实际出资3,582.00万元,持股比例为90.00%,刘霞实际出资398.00万元,持股比例为10.00%。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表期初包含1家控股子公司,系沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社。本公司于2020年7月将持有沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社99.20%的股权转让给自然人扈宏伟。

## 三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 会计期间

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

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2. 营业周期

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

### 3. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 5. 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### ①分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

②金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认逾期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### B、应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	1.29%
1 至 2 年	23.67%
2 至 3 年	39.79%
3 至 4 年	52.5%
4 至 5 年	95.69%
5 年以上	100.00%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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,本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### C、其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息,确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下:

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	0.61%
1 至 2 年	7.79%
2 至 3 年	21.15%
3 至 4 年	31.52%
4 至 5 年	74.4%
5 年以上	100.00%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、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等,本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款,作为具有类似信用风险特征的组合,本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失,并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### ③金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接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。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

### 6. 存货

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

#### (4) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

### 7. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	10-35	5	2.71—9.50
机器设备	年限平均法	5-30	5	3.17—19.00
运输设备	年限平均法	6-10	5	9.50—15.83
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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

## 8. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 9. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 10. 借款费用

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

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

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

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

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

### 11. 长期资产减值

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

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

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 12. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 13. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

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

### 14. 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时,已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入:

#### (1) 商品销售收入

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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的具体方法:产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单,以及签收单时,凭相关单据确认收入。

### (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。

### (3)、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别以下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 15. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

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

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

### 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 17. 租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 18. 重要会计政策和会计估计变更

无重要会计政策和会计估计变更。

## 19. 重大会计判断和估计

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

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

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (1) 折旧和摊销

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

### (2) 递延所得税资产

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

### (3) 所得税

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

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服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,差额部分为应缴增值税	9%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	1%
所得税	按应纳税所得额计征	25% (农产品初加工业务免征)
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%、2%

### 2. 税收优惠

(1) 根据《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》[财税(2008)149号]及《中华人民共和国企业所得税税法》第63号第二十七条,公司关于农产品初加工的业务免征企业所得税。

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“期末”系指2020年7月31日，“本期”系指2020年1月1日至7月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,196.82	19,715.63
银行存款	839,526.24	22,177,150.73
其他货币资金		6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>842,723.06</b>	<b>28,196,866.36</b>

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,939.39	456,876.63
其中：衍生金融资产	35,939.39	456,876.63
<b>合计</b>	<b>35,939.39</b>	<b>456,876.63</b>

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,000.00	100.00	129.00	1.29	9,871.00
其中：账龄组合	10,000.00	100.00	129.00	1.29	9,871.00
合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>129.00</b>	<b>1.29</b>	<b>9,871.00</b>

(续)

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,895,952.48	100.00	649,423.09	34.25	1,246,529.39
其中:账龄组合	1,895,952.48	100.00	649,423.09	34.25	1,246,529.39
合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>1,895,952.48</b>	<b>100.00</b>	<b>649,423.09</b>	<b>34.25</b>	<b>1,246,529.39</b>

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,000.00	129.00	1.29
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>129.00</b>	<b>1.29</b>

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,000.00	129.00	1.29
1-2年	627,335.00	148,490.19	23.67
2-3年	1,258,617.48	500,803.90	39.79
<b>合计</b>	<b>1,895,952.48</b>	<b>649,423.09</b>	<b>34.25</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	10,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>

(续)

账龄	年初余额
1年以内(含1年)	10,000.00
1-2年	627,335.00
2-3年	1,258,617.48
<b>合计</b>	<b>1,895,952.48</b>

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	649,423.09				-649,294.09	129.00
<b>合计</b>	<b>649,423.09</b>				<b>-649,294.09</b>	<b>129.00</b>

(4) 实际核销的应收账款

无。

(5) 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	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国纤维质量监测中心	10,000.00	1年以内	100.00	129.00
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	—	100.00	<b>129.00</b>

(6) 应收账款形成原因

单位名称	期末余额	形成时间	形成原因
中国纤维质量监测中心	10,000.00	2020年7月	监测服务收入应收款
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	—	—

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	696,565.60	100.00	162,704.60	74.40
1-2年			55,980.00	25.60
<b>合计</b>	<b>696,565.60</b>	<b>100.00</b>	<b>218,684.60</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额的大额预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
高德峰	441,565.60	1年以内	63.39
奎屯佰业电气设备销售有限公司	255,000.00	1年以内	36.61

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	696,565.60	—	100.00

(3) 预付款项形成的原因

单位名称	期末余额	形成时间	形成原因
高德峰	441,565.60	2020年5月	电锅炉预付款
奎屯佰业电气设备销售有限公司	255,000.00	2020年4月	棉机配件款
合计	696,565.60	—	—

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,124,856.52	1,275,916.39
合计	13,124,856.52	1,275,916.39

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,768,488.48	100	643,631.96	4.67	13,124,856.52
其中: 账龄组合	821,089.00	5.96	643,631.96	78.39	177,457.04
关联方及备用金借款	12,947,399.48	94.04			12,947,399.48
合计	13,768,488.48	100.00	643,631.96	4.67	13,124,856.52

(续)

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,739,630.93	100.00	463,714.54	26.66	1,275,916.39
其中:账龄组合	836,759.00	48.10	463,714.54	55.42	373,044.46
关联方及备用金借款	902,871.93	51.90			902,871.93
<b>合计</b>	<b>1,739,630.93</b>	<b>100.00</b>	<b>463,714.54</b>	<b>26.66</b>	<b>1,275,916.39</b>

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)			
1年至2年(含2年)	12,875.00	1,002.96	7.79
2年至3年(含3年)	210,000.00	44,415.00	21.15
4年至5年(含5年)			
5年以上	598,214.00	598,214.00	100.00
<b>合计</b>	<b>821,089.00</b>	<b>643,631.96</b>	<b>78.39</b>

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	463,714.54	181,990.12			-2,072.70	643,631.96
<b>合计</b>	<b>463,714.54</b>	<b>181,990.12</b>			<b>-2,072.70</b>	<b>643,631.96</b>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	12,047,821.05	328,545.00
个人借款	1,613,030.26	1,332,455.05
代垫员工款	99,257.17	61,250.88
备用金	8,000.00	17,000.00

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	年初余额
押金	380.00	380.00
合计	13,768,488.48	1,739,630.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社	往来款	6,768,404.00	4年以内	49.16	
扈宏伟	往来款	5,266,542.05	1年以内	38.25	
谭振山	个人借款	597,834.00	5年以上	4.34	597,834.00
伊健、巴图	个人借款	478,747.83	2年以内	3.48	
王志辉	个人借款	210,000.00	2-3年	1.53	44,415.00
合计	—	13,321,527.88	—	96.76	642,249.00

(5) 大额其他应收款形成原因

单位名称	期末余额	形成时间	形成原因
沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社	6,768,404.00	注、1	往来款
扈宏伟	5,266,542.05	2020年	往来款
谭振山	597,834.00	2015年	个人借款
伊健、巴图	478,747.83	2020年、2019年	个人借款
王志辉	210,000.00	2018年	个人借款
合计	13,321,527.88	—	—

注 1、沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社期末为同受最终控制人控制的公司，期末余额为近年发生多笔往来款所致。

6. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品				8,647,313.62		8,647,313.62
合计				8,647,313.62		8,647,313.62

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	291,150.47	180,789.92

8. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	12,413,728.64	21,552,226.51
固定资产清理	21,715.84	
<b>合计</b>	<b>12,435,444.48</b>	<b>21,552,226.51</b>

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	19,651,595.09	17,558,234.10	439,316.00	2,123,361.48	39,772,506.67
2.本期增加金额		734,508.04			734,508.04
(1) 在建工程转入		734,508.04			734,508.04
(2) 外购					
3.本期减少金额	9,268,160.74	298,203.56	100,000.00	1,360,158.32	11,026,522.62
(1) 处置或报废	1,791,736.78	298,203.56		44,084.00	2,134,024.34
(2) 其他	7,476,423.96		100,000.00	1,316,074.32	8,892,498.28
4.期末余额	10,383,434.35	17,994,538.58	339,316.00	763,203.16	29,480,492.09
二、累计折旧					
1.年初余额	4,677,796.87	11,937,218.80	150,342.06	1,454,922.43	18,220,280.16
2.本期增加金额	432,282.66	611,819.06	49,225.57	127,682.49	1,221,009.78
(1) 计提	432,282.66	611,819.06	49,225.57	127,682.49	1,221,009.78
3.本期减少金额	1,153,605.32	276,307.72	42,750.18	901,863.27	2,374,526.49
(1) 处置或报废	410,444.60	276,307.72		43,697.44	730,449.76

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 其他	743,160.72		42,750.18	858,165.83	1,644,076.73
4. 期末余额	3,956,474.21	12,272,730.14	156,817.45	680,741.65	17,066,763.45
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
期末余额价值	6,426,960.14	5,721,808.44	182,498.55	82,461.51	12,413,728.64
年初余额价值	14,973,798.22	5,621,015.30	288,973.94	668,439.05	21,552,226.51

8.2 固定资产清理

项目	期末余额	期末未结转原因
固定资产清理	21,715.84	正在处理过程中
合计	21,715.84	—

9. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
新车间除尘设备		564,508.04
合计		564,508.04

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新车间除尘设备				564,508.04		564,508.04
合计				564,508.04		564,508.04

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
新车间除尘设备	564,508.04	170,000.00	734,508.04		

(3) 在建工程年末无用于长短期借款等的抵押情况。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	560,000.00	14,400.00	574,400.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额		14,400.00	14,400.00
4.期末余额	560,000.00	-	560,000.00
二、累计摊销			
1.年初余额	177,333.84	10,320.00	187,653.84
2.本期增加金额	15,133.71	1,680.00	16,813.71
(1) 计提	15,133.71	1,680.00	16,813.71
3.本期减少金额		12,000.00	12,000.00
4.期末余额	192,467.55		192,467.55
三、减值准备			
四、账面价值			
期末余额价值	367,532.45		367,532.45
年初余额价值	382,666.16	4,080.00	386,746.16

11. 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押加质押、保证借款		26,900,000.00
合计		26,900,000.00

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
采购设备、服务等	503,422.96	1,033,705.90
<b>合计</b>	<b>503,422.96</b>	<b>1,033,705.90</b>

(2) 应付账款形成原因

单位名称	期末余额	形成时间	形成原因
陆永忠	266,077.60	1年以内	设备款
沙依巴克区阿勒泰路茂达销售部	78,328.50	1-2年	煤款
第七师一二三团任涛煤厂	59,896.00	1-2年	煤款
沙湾县三道河子镇警安消防器材经销部	50,000.00	1-2年	消防器材
石河子开发区豫通机电设备维修部	25,900.00	1-2年	电机修理
新疆华润兴业测绘工程有限公司	9,000.00	2-3年	测绘费
奎屯鑫天地电子科技服务部	3,830.00	2-3年	监控设备款
四道河子供电所	3,464.34	1年以内	电费款
石河子市欣双信汽配商行	3,000.00	2-3年	叉车修理费
沙湾县防雷检测中心	3,000.00	1-2年	防雷检测
沙湾县新势力商行	900.00	1-2年	警灯款
新疆交通投资有限责任公司	26.52	1年以内	其他
<b>合计</b>	<b>503,422.96</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

13. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内		2,931,698.24
<b>合计</b>		<b>2,931,698.24</b>

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	648,421.72	445,177.91	474,110.81	619,488.82
离职后福利-设定提存计划		1,924.86	1,924.86	-
<b>合计</b>	<b>648,421.72</b>	<b>447,102.77</b>	<b>476,035.67</b>	<b>619,488.82</b>

(2) 短期薪酬

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	648,421.72	402,758.00	431,690.90	619,488.82
福利费		30,000.00	30,000.00	
社会保险费		12,419.91	12,419.91	
其中：医疗保险费		11,838.91	11,838.91	
工伤保险费		581.00	581.00	
生育保险费				
<b>合计</b>	<b>648,421.72</b>	<b>445,177.91</b>	<b>474,110.81</b>	<b>619,488.82</b>

注：应付职工薪酬余额主要系公司计提尚未发放的工资。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,811.60	1,811.60	
失业保险费		113.26	113.26	
<b>合计</b>		<b>1,924.86</b>	<b>1,924.86</b>	

15. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
印花税	56.60	119,844.67
<b>合计</b>	<b>56.60</b>	<b>119,844.67</b>

16. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,045,600.00	9,825,000.00
<b>合计</b>	<b>6,045,600.00</b>	<b>9,825,000.00</b>

16.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	年初余额
第三方借款	6,045,000.00	9,125,000.00
股东借款		600,000.00
往来款		100,000.00
合计	6,045,000.00	9,825,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
魏梅	1,000,000.00	待结算中
郑碧	500,000.00	待结算中
王丽美	500,000.00	待结算中
王秀云	300,000.00	待结算中
陈秀萍	100,000.00	待结算中

(3) 其他应付款形成原因

单位名称	期末余额	形成时间	形成原因
王秀冉	1,300,000.00	2019年9月	个人借款
魏梅	1,000,000.00	2016年1月	个人借款
郑碧	500,000.00	2015年9月	个人借款
王丽美	500,000.00	2014年8月	个人借款
燕高江	500,000.00	2019年9月	个人借款
刘峰	500,000.00	2019年10月	个人借款
张红玲	400,000.00	2020年3月	个人借款
吕文栋	400,000.00	2019年9月	个人借款
王秀云	300,000.00	2016年2月	个人借款
刘月华	120,000.00	2019年10月	个人借款
陈秀萍	100,000.00	2016年9月	个人借款
吴娜	100,000.00	2019年10月	个人借款
王立芳	100,000.00	2019年10月	个人借款
王金德	100,000.00	2019年10月	个人借款
曹建荣	70,000.00	2014年8月	个人借款
张新凌	35,000.00	2016年5月	个人借款
夏同寨	20,000.00	2011年7月	个人借款
合计	6,045,000.00	—	—

17. 长期借款

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	年初余额
质押担保借款	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	

注：股东扈宏伟以其持有本公司的股权质押给新疆沙湾农村商业银行股份有限公司为公司的500万长期借款作担保并签订了沙农商质字20201538018号权利质押合同。

18. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
长期残疾福利	478,742.04	497,166.25
<b>合计</b>	<b>478,742.04</b>	<b>497,166.25</b>

19. 实收资本

投资者 名称	年初余额		本期 增减	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)		投资金额	所占比例(%)
扈宏伟	35,820,000.00	90.00		35,820,000.00	90.00
刘霞	3,980,000.00	10.00		3,980,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>39,800,000.00</b>	<b>100.00</b>		<b>39,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

20. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	496,738.00			496,738.00
<b>合计</b>	<b>496,738.00</b>			<b>496,738.00</b>

21. 未分配利润

项目	本期	上年
期初未分配利润	-19,548,704.95	-1,278,760.01
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
同一控制下企业合并		-426,466.55
<b>调整后期初未分配利润</b>	<b>-19,548,704.95</b>	<b>-1,705,226.56</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,591,260.50	-17,843,478.39
减：提取法定盈余公积		

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上年
期末未分配利润	-25,139,965.45	-19,548,704.95

22. 营业收入及营业成本

项目	本期	上年
主营业务收入	6,732,296.01	153,989,729.09
其他业务收入		
<b>合计</b>	<b>6,732,296.01</b>	<b>153,989,729.09</b>
主营业务成本	8,647,980.49	160,493,212.02
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>8,647,980.49</b>	<b>160,493,212.02</b>

23. 税金及附加

项目	本期	上年
印花税	6,920.42	84,203.90
<b>合计</b>	<b>6,920.42</b>	<b>84,203.90</b>

24. 销售费用

项目	本期	上年
运输费		436,804.45
仓储费	150,979.68	522,633.52
服务费	146,026.01	160,877.03
装卸搬运费		656,848.57
其他	5,613.87	
<b>合计</b>	<b>302,619.56</b>	<b>1,777,163.57</b>

25. 管理费用

项目	本期	上年
职工薪酬	571,535.68	1,848,987.06
折旧费	1,533,495.38	946,572.25
费用损失		561,971.21
差旅费	41,391.50	133,282.43
小车费用	25,602.28	115,365.52

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上年
水电取暖费	29,770.07	108,148.30
安全生产费		75,450.48
培训费		56,000.00
业务招待费	55,376.00	51,440.00
保险费	60,604.71	42,522.44
通讯费	9,414.43	38,471.18
办公费	19,623.68	32,942.10
无形资产摊销	16,813.71	21,546.72
其他	114,168.86	199,457.04
<b>合计</b>	<b>2,477,796.30</b>	<b>4,232,156.73</b>

26. 研发费用

项目	本期	上年
试验费用		127,565.00
<b>合计</b>		<b>127,565.00</b>

27. 财务费用

项目	本期	上年
利息支出	153,304.88	1,243,867.16
减：利息收入	7,963.62	49,599.62
加：手续费	4,010.76	7,034.06
<b>合计</b>	<b>149,352.02</b>	<b>1,201,301.60</b>

28. 其他收益

项目	本期	上年
政府项目补助		100,610.00
<b>合计</b>		<b>100,610.00</b>

29. 投资收益

项目	本期	上年
交易性金融资产确认的投资收益	-2,179,683.74	-3,451,458.82
出售子公司的投资收益	2,033,154.60	

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上年
合计	-146,529.14	-3,451,458.82

30. 信用减值损失

项目	本期	上年
坏账损失	-444,861.85	-567,828.80
合计	-444,861.85	-567,828.80

31. 营业外收入

项目	本期	上年
其他	20.00	
合计	20.00	

32. 营业外支出

项目	本期	上年
固定资产报废损失	133,933.06	
赔偿及罚款支出等	20,200.00	12,900.00
合计	154,133.06	12,900.00

33. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期	上年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-5,597,876.83	-17,857,451.35
加: 信用减值准备	444,861.85	567,828.80
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,221,009.78	3,100,391.19
无形资产摊销	16,813.71	21,546.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	133,933.06	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上年
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	153,304.88	1,243,867.16
投资损失(收益以“-”填列)	146,529.14	3,451,458.82
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	8,647,313.62	45,022,401.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,234,448.08	28,468,194.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,661,799.80	-36,176,170.18
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,593,240.93</b>	<b>27,842,066.69</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	842,723.06	22,196,866.36
减:现金的年初余额	22,196,866.36	3,110,775.62
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-21,354,143.30</b>	<b>19,086,090.74</b>

(2) 现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	842,723.06	22,196,866.36
其中:库存现金	3,196.82	19,715.63
可随时用于支付的银行存款	839,526.24	22,177,150.73
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	842,723.06	22,196,866.36
其中:母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 七、在其他主体中的权益

本公司合并财务报表期初包含 1 家控股子公司,系沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社。本公司于 2020 年 7 月将持有沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社 99.20%的股权转让给自然人扈宏伟。

### 八、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 第一大股东及最终控制方

本公司第一大股东为扈宏伟,最终控制方为扈宏伟。

##### 2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
扈宏伟	实际控制人、第一大股东、董事长
张红玲	实际控制人扈宏伟之妻、奎屯办事处主任
扈华伟	实际控制人扈宏伟之兄弟
张新凌	实际控制人扈宏伟之妻之兄弟
刘霞	第二大股东、财务总监
李明	第二大股东刘霞之夫
沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社	受同一控制方控制的公司
阿克苏聚农新科农业发展有限责任公司	扈宏伟参与投资的其他企业,持股比例 26%
克州建名棉业有限责任公司	扈宏伟参与投资的其他企业,持股比例 20%

#### (二) 关联交易

##### 1. 关联担保情况

公司股东扈宏伟为公司提供尚未到期的 500.00 万元长期借款的连带责任担保。

#### (三) 关联方往来余额

##### 1. 其他应收款

关联方	期末余额	年初余额
-----	------	------

## 新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
扈宏伟	5,266,542.05			
刘霞	156,000.00			
张新凌	100,000.00			
沙湾县四道河子镇聚力 机采棉专业合作社	6,768,404.00			
<b>合计</b>	<b>12,290,946.05</b>			

### 2. 其他应付款

关联方	期末余额	年初余额
张新凌	35,000.00	35,000.00
刘霞		600,000.00
<b>合计</b>	<b>35,000.00</b>	<b>635,000.00</b>

## 九、股份支付

公司本期未发生股份支付事项。

## 十、或有事项

截至期末余额，本公司无需披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

### 1. 质押资产信息

质押资产单位	质权人	质押资产类别	出质权利暂作价	抵押/担保项目
新疆天鹰鑫绿农业 科技有限公司	新疆沙湾农村商业银行股份有限公司	可供出售 金融资产	35,820,000.00	抵押用于办 理长期借款

## 十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,000.00	100.00	129.00	1.29	9,871.00
其中: 账龄组合	10,000.00	100.00	129.00	1.29	9,871.00
合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>129.00</b>	<b>1.29</b>	<b>9,871.00</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,000.00	100.00	129.00	1.29	9,871.00
其中: 账龄组合	10,000.00	100.00	129.00	1.29	9,871.00
合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>129.00</b>	<b>1.29</b>	<b>9,871.00</b>

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,000.00	129.00	1.29
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>129.00</b>	<b>1.29</b>

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,000.00	129.00	1.29
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>129.00</b>	<b>1.29</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	10,000.00

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
合计	10,000.00

(续)

账龄	年初余额
1年以内(含1年)	10,000.00
合计	10,000.00

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	129.00					129.00
合计	129.00					129.00

(4) 实际核销的应收账款

无。

(5) 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	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国纤维质量监测中心	10,000.00	1年以内	100.00	129.00
合计	10,000.00	—	100.00	129.00

(6) 应收账款形成原因

单位名称	期末余额	形成时间	形成原因
中国纤维质量监测中心	10,000.00	2020年7月	监测服务收入应收款
合计	10,000.00	—	—

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,124,856.52	7,354,780.52
合计	13,124,856.52	7,354,780.52

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,768,488.48	100.00	643,631.96	4.67	13,124,856.52
其中: 账龄组合	821,089.00	5.96	643,631.96	78.39	177,457.04
关联方及备用金借款	12,947,399.48	94.04			12,947,399.48
<b>合计</b>	<b>13,768,488.48</b>	<b>100.00</b>	<b>643,631.96</b>	<b>4.67</b>	<b>13,124,856.52</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,816,422.36	100.00	461,641.84	5.91	7,354,780.52
其中: 账龄组合	826,959.00	10.58	461,641.84	55.82	365,317.16
关联方及备用金借款	6,989,463.36	89.42			6,989,463.36
<b>合计</b>	<b>7,816,422.36</b>	<b>100.00</b>	<b>461,641.84</b>	<b>5.91</b>	<b>7,354,780.52</b>

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)			
1年至2年(含2年)	12,875.00	1,002.96	7.79
2年至3年(含3年)	210,000.00	44,415.00	21.15
4年至5年(含5年)			
5年以上	598,214.00	598,214.00	100.00

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	821,089.00	643,631.96	78.39

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	461,641.84	181,990.12				643,631.96
合计	461,641.84	181,990.12				643,631.96

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	12,047,821.05	6,408,745.00
个人借款	1,613,030.26	1,332,455.05
代垫员工款	99,257.17	57,842.31
备用金	8,000.00	17,000.00
押金	380.00	380.00
合计	13,768,488.48	7,816,422.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社	往来款	6,768,404.00	4年以内	49.16	
扈宏伟	往来款	5,266,542.05	1年以内	38.25	
谭振山	个人借款	597,834.00	5年以上	4.34	597,834.00
伊健、巴图	个人借款	478,747.83	2年以内	3.48	
王志辉	个人借款	210,000.00	2-3年	1.53	44,415.00
合计	—	13,321,527.88	—	96.76	642,249.00

(5) 大额其他应收款形成原因

单位名称	期末余额	形成时间	形成原因
沙湾县四道河子镇聚	6,768,404.00	注1	往来款

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	形成时间	形成原因
力机采棉专业合作社			
扈宏伟	5,266,542.05	2020年	往来款
谭振山	597,834.00	5年以上	个人借款
伊健、巴图	478,747.83	2020年、2019年	个人借款
王志辉	210,000.00	2018年	个人借款
<b>合计</b>	<b>13,321,527.88</b>	—	—

注1 沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社期末为同受最终控制人控制的公司,期末余额为近年发生多笔往来款所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资				4,013,616.37		4,013,616.37
<b>合计</b>				<b>4,013,616.37</b>		<b>4,013,616.37</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沙湾县四道河子镇聚力机采棉专业合作社	4,013,616.37		4,013,616.37	
<b>合计</b>	<b>4,013,616.37</b>		<b>4,013,616.37</b>	

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期	上年
主营业务收入	6,732,296.01	153,918,974.37
其他业务收入		
<b>合计</b>	<b>6,732,296.01</b>	<b>153,918,974.37</b>
主营业务成本	8,647,980.49	160,493,212.02
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>8,647,980.49</b>	<b>160,493,212.02</b>

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年7月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本期	上年
交易性金融资产确认的投资收益	-2,179,683.74	-3,451,458.82
合计	-2,179,683.74	-3,451,458.82

新疆天鹰鑫绿农业科技有限公司

二〇二一年一月二十五日