



莱姆佳

NEEQ : 832837

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司

(ANHUI LAIMUJIA BIO-TECHNOLOGY CO.,LTD)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



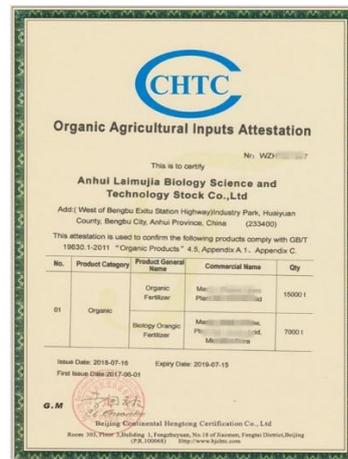
2018年3月23日,安徽省农业生态环保与质量安全产业技术体系蚌埠综合试验站挂牌仪式在我公司举行,公司董事长张从军先生任试验站站长。



2018年4月19日公司“现代种养废弃物无害化及生物有机肥创制关键技术”获科技成果证书。



2018年4月,公司大蒜示范田观摩会在有“中华蒜都”之称的山东金乡县和巨野县成功召开;同年5月,小麦示范田观摩会在河南永城马桥镇成功召开,公司农化专家张教授现场讲解小麦种植技术、需肥特性等田管知识以及施用生物肥的好处,并详细解答了农户提出的各种种植问题



2018年7月,公司有机肥料产品和生物有机肥产品获得有机农业生产资料认证。

目录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
挂牌公司、本公司、公司、股份公司、莱姆佳股份	指	安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
有限公司	指	安徽莱姆佳肥业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
控股股东	指	张从军
实际控制人	指	张从军和崔桂侠
上期、基期、上年同期、去年同期	指	2017 年上半年
报告期、本期、本年	指	2018 年上半年
飞天科技	指	安徽飞天农用生物科技有限公司
中霖生物	指	蚌埠中霖生物制品有限公司
七彩塑编	指	蚌埠七彩塑编包装有限公司
诚坤农业	指	甘肃诚坤农业科技有限责任公司
精准检测	指	安徽精准产品质量检测有限公司
复合肥、复合肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的仅由化学方法制成的肥料，是复混肥料的一种。
复混肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的由化学方法和（或）掺混方法制成的肥料。
有机肥料	指	主要来源于植物和（或）动物，经过发酵腐熟的含碳有机物料，其功能是改善土壤肥力，提供植物营养，提高作物品质。
生物有机肥	指	特定功能微生物与主要以动植物残体（如畜禽粪便、农作物秸秆等）为来源并经无害化处理、腐熟的有机物料复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料。
大量元素水溶肥料	指	经水溶解或稀释，用于灌溉施肥、叶面施肥、无土栽培、浸种蘸根等用途的液体或固体肥料。
微生物肥料	指	特定微生物与营养物质复合而成，能提供、保持或改善植物营养，提高农产品产量或改善农产品品质的活体微生物制品。
农用微生物菌剂	指	目标微生物（有效菌）经过工业化生产扩繁后加工制成的活菌制剂，它具有直接或间接改良土壤、恢复地力，维持根际微生物区系平衡，降解有毒、有害物质

		等作用。应用于农业生产，通过其中所含微生物的生命活动，增加植物养分的供应量或促进植物生长、改善农产品品质及农业生态环境。
有机物料腐熟剂	指	能加速各种有机物料（包括农作物秸秆、畜禽粪便、生活垃圾及城市污泥等）分解、腐熟的微生物活体制剂。
有机-无机复混肥料	指	含有一定量有机肥料的复混肥料。
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
天职所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
天禾所	指	安徽天禾律师事务所
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人张从军、主管会计工作负责人吴月娥及会计机构负责人（会计主管人员）吴月娥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	公司第二届董事会第四次会议决议公告
	公司第二届监事会第二次会议决议公告
	公司 2018 年半年度报告
	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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	AN HUI LAI MU JIA BIO-TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	莱姆佳
证券代码	832837
法定代表人	张从军
办公地址	安徽省蚌埠市怀远县工业园区（合徐高速蚌埠西出口处）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴月娥
是否通过董秘资格考试	是
电话	0552-8502010
传真	0552-8502818
电子邮箱	2464322387@qq.com
公司网址	http://www.lmjfy.com/
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市怀远县工业园区（合徐高速蚌埠西出口处）233400
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	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年5月11日
挂牌时间	2015年7月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	复合肥、复混肥、有机肥及其他新型肥料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本（股）	46,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	张从军
实际控制人及其一致行动人	张从军、崔桂侠

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	91340300MA2MQ25E4W	否

注册地址	安徽省蚌埠市怀远县工业园区(合徐高速蚌埠西出口处)	否
注册资本(元)	46,600,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市包河区万达广场 6#写字楼 2101 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,330,534.56	66,084,747.69	3.4%
毛利率	31.1%	24.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,434,756.79	3,418,224.49	29.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,842,358.93	2,508,370.12	13.31%
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）	4.22%	3.37%	-
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）	2.71%	2.47%	-
基本每股收益	0.10	0.07	42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	323,954,560.74	276,274,894.36	17.26%
负债总计	187,017,102.32	142,850,948.86	30.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,062,084.69	100,627,327.90	4.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.16	4.41%
资产负债率（母公司）	60.74%	56.07%	-
资产负债率（合并）	57.73%	51.71%	-
流动比率	146.89%	171.54%	-
利息保障倍数	2.02	1.16	-

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	-9,461,651.02	-1,248,756.91	657.69%
应收账款周转率	1.06	1.34	-
存货周转率	2.14	1.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.26%	9.52%	-
营业收入增长率	3.4%	12.78%	-
净利润增长率	29.64%	11.66%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	46,600,000	46,600,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为“C2624 复混肥料制造业和 C2625 有机肥料及微生物肥料制造业”，主营业务为化肥产品的研发、生产和销售，主要产品涵盖生物肥料、有机肥料、复合肥料、控释肥料、掺混肥料、微生物菌剂等几十余种，产品种类丰富。报告期内主营业务未发生重大变化，其中有机肥及其他新型肥料销售占比较上年持续增长。

公司拥有农业部生物有机肥创制重点实验室、安徽省生物碳和农田土壤污染防治重点实验室、院士专家工作站等创新研发平台，极大程度发挥其所具备的科研优势，积极研制适销对路、环境友好型产品，例如，公司秸秆生物有机肥以其优秀效能在第三届中国有机农业大会中被评为“2017 年度中国十大有机肥品牌”，产品标准已获安徽省质量技术监督局批准，被认定为安徽省地方标准；公司有机肥料、生物有机肥获有机农业生产资料认证，成为公司在面对环保政策收紧、国人对食品安全重视程度提升的大环境下由传统化肥企业积极转型升级的又一力证。同时，公司重视保护知识产权以提升企业核心竞争力，截至目前已获实用新型专利 35 项，发明专利 15 项，另有 20 项发明专利正处于实审阶段。

公司以诚信为本，铸就品牌价值，多年来积累了良好的信誉和口碑，客户类型主要包含各地经销商、贴牌厂家、种粮大户以及周边地区种植散户。公司生产模式为自有品牌产品生产和为其他企业贴牌生产两种，通过经销、直销和贴牌定向销售相结合的形式开展业务，同时以技术和品牌输出的模式，寻找战略合作伙伴，目前，已分别与山东、新疆、广西、海南等地有机肥企业进行合作，强强联合、建立高效销售渠道，在控制成本的前提下拓展省外市场，最大化公司效益。

截至报告报出日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、总体经营情况回顾

报告期内，化肥行业优惠政策支持力度的减弱、环保政策的陆续出台；农产品价格不高、化肥零增长行动实施、有机肥替代持续推进等导致的化肥需求下降；原材料价格上涨，给成本控制增添压力；传统化肥去产能的直接表现为省内农用氮磷钾化肥产量负增长。在此大环境下，市场对化肥企业提出了更高的要求，产品单一、技术落后、污染严重的粗放式企业终将被淘汰，企业应向规模化、科技化、服务化、低碳化、精细化方向转变。公司管理层认识到这一点，故而加大研发力度、紧跟国家政策、以市场为导向，客观分析市场行情，调整产品结构和经营策略，制定相关农资解决方案，大力推广深耕深松、精准施肥、秸秆还田等科学施肥技术，增强农民环保意识，提供优质的农化服务，及时有效地帮助农户解决生产过程中的实际问题，加强与各地战略伙伴的合作，深入拓展了山东、新疆、广西、海南等省外市场并取得了初步的成效。

2018 年上半年实现营业收入 6,833.05 万元，同比上年同期增长 3.4%，毛利率由上年的 24.02%，提高到 31.1%，其中有机肥及其他新型肥料销售占比提高到 69.59%，结构转型不断推进；报告期实现净利润 351.35 万元，较上年同期增长 29.64%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 32,395.46 万元，较去年同期增长 17.26%，净资产为 13,693.75 万元，较去年同期增长 2.63%；公司由于转型推进，在满足研发和生产的同时，固定资产投入跟进需求以及人力资源成本的上升等，致公司资金需求压力逐渐显现，公司资产负债率由报告期初的 51.71%，升至 57.73%。

公司坚持“发展有机肥，造福全人类”经营理念，发挥自身科研平台优势，加强与政府及各大高校合作，着眼于环境污染治理，2018 年 4 月 19 日，公司与华中农业大学等单位联合完成的“现代种养业

废弃物无害化及生物有机肥创制关键技术”，通过湖北技术交易所成果鉴定，各项测评指标均达最高级，整体达到国际领先水平，获湖北省科技厅科技成果登记证书；2018年2月，公司生物有机肥创制重点实验室的“有机肥替代项目”技术协作攻关项目通过验收，获财政补贴50万元；2018年5月25日，公司承担的安徽省重大专项“农作物秸秆快速堆腐肥料化及还田综合利用技术集成研究与应用”项目（编号15czz03102）通过了安徽省科技厅委派专家组的验收；2018年6月30日，与安徽农业大学合作的“秸秆还田快速腐熟与养分高效利用关键技术”成果，经过张福锁院士等专家共同鉴定，获得综合评分93.66，达到优秀水平。目前公司还承担了“十三五”国家重点研发计划化学肥料和农药减施增效综合技术研发重点专项的部分课题。

二、报告期财务分析

（一）资产负债表项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较期初余额增长88.47%，主要系报告期应付票据保证金增加和贷款期末贷出等影响所致。

2、其他应收账款期末余额较期初余额增长71.54%，主要系贷款担保保证金增加影响所致。

3、其他非流动资产期末余额较期初余额增长58.93%，主要系预付设备、工程款重分类增加所致。

4、短期借款期末余额较期初余额增长31.36%，主要系公司为满足流动性需要增加银行贷款所致。

5、应付票据期末余额较期初余额增加900万元，系应付供应商票据增加所致。

6、预收账款期末余额较期初余额减少152.12万，降低83.59%，主要系公司上期预收货款客户本期提货所致。

7、应付职工薪酬期末余额较期初余额增加100.42万元，主要系计提职工工资及销售提成所致。

8、其他应付款期末余额较期初余额增加698.57万元，主要系政府项目固定资产投资“借转补”资金增加500万所致。

9、累计未分配利润较期初增加443.48万元，全部为报告期新增净利润所致。

（二）报告期经营成果及变动分析

2018年上半年实现营业收入6,833.05万元，同比上年同期增长3.4%，实现净利润351.35万元，较上年同期增长29.64%。主要由以下几点原因共同影响所致：

1、营业成本较上期下降6.24%，致利润增加313.17万元，主要是毛利率较高的有机肥等新型肥料销售占比增加所致。

2、报告期管理费用较上期增长37.62%，影响利润222.24万元，主要系公司加大研发投入所致。报告期研发费用较上期增加221.01万元。

2、报告期资产减值损失较上期增长282.49%，影响利润177.44万元，主要系计提应收账款和其他应收款坏账准备增加所致。

3、报告期其他收益较上期增加221.98万元、营业外收入较上期减少121.25万元，主要系报告期和上期政府补贴收入核算口径差异所致，两项共同影响致利润增加100.73万元。

（三）现金流量状况

1、经营活动现金流量净额较上期减少812.29万元，主要原因：

(1)、收到其他与经营活动有关的现金较上期增加2,298.64万元，主要系利息收入较上期减少68.62万元、补贴收入较上期增加115.75万元、往来款较上期增加2,251.51万元共同影响所致。

(2)、支付其他与经营活动有关的现金较上期增加2,919.27万元，主要系支付销售和管理费用较上期增加634.66万元、往来款及其他较上期增加2,284.61万元共同影响所致。

2、投资活动产生的现金流量净额报告期较上期增加2,426.92万元，主要系报告期固定资产投资较上期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量金额报告期较上期增加367.67万元，主要系报告期吸收少数股东投资较上期减少2,050万元、取得借款较上期增加2,620万元等共同影响所致。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧风险

目前我国化肥行业处在从粗放式到精耕细作式发展的转型时期，外部来看，粮食增长红利的消失、环保政策的相继出台、消费层次升级；内部而言，厂家低价竞争、研发成果不足以满足现代农业需求、生产方式转变、加速淘汰落后产能等都是化肥整个产业不得不面对的现实问题。目前公司大力发展的有机肥方面，行业门槛较低，行业标准无法满足市场发展，造成有机肥市场鱼龙混杂，未来可能面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司将持续加大新产品研发力度、与外省当地有机肥企业进行合作、建立高效销售渠道，从单一的产品销售转向作物种植解决方案的提供，提升农化服务水平，及时有效地帮助农户解决生产过程中的实际问题。创新研发与农化服务相结合，将会是化肥企业未来实现“农业供给侧结构性改革”背景下逆势增长的重要保障。

2、主要原材料价格波动风险

公司所需的主要原材料包括尿素、磷酸一铵、氯化钾、氯化铵等基础化肥，在复合肥生产成本中占比较大，原材料价格成为主导利润的重要因素，公司在没有全面转型前，基础化肥价格波动对公司的经营业绩会产生一定的影响。

应对措施：根据市场价格走势，适当增加淡季基础原料储备；继续和优秀经销商，联合打造主要原材料贸易供应链，直接向原料生产供应商批量采购，降低采购价格，规避原材料价格波动带来的不利影响，增强公司的抗风险能力，保证公司持续稳定的盈利。

3、税收优惠不能持续的风险

报告期内有机肥产品一直享受免收增值税的优惠，若未来有机肥产品税收政策发生变化，将对公司产生较大影响。

应对措施：加快实施战略转型，降低采购成本，加强内部管理，杜绝一切跑冒滴漏，增强公司的抗风险能力，维持公司业绩持续稳定增长；充分学习了解各项减免税收政策法规，以达到总体税负的优化。

4、政府补助不能持续获得的风险

公司报告期取得计入当期损益的政府补助 221.98 万元，占公司利润总额的 51.56%。政府补贴对公司盈利能力影响较大，公司存在因不能持续获得政府补贴收入减少公司利润的风险。

应对措施：在研发上加大力度，加快研发出具有核心竞争力且适销对路的产品，不断扩大市场占有率，提高主营业务盈利水平，实现销售业绩增长的同时，实现经营利润的增长。目前公司回收秸秆依托公司自主研发工艺生产蘑菇基料、专用基质和生物有机肥，产品中基料销给地方农户种植蘑菇并提供技术指导，以帮助农户增收，种植后的蘑菇渣公司收回继续做有机肥；产品中有机肥用于销售还田，补充土壤养分，增强土壤肥力，同时能增强作物抗病能力，提高农产品品质，是真正做到取之于田、用之于田的绿色循环经济；亦或用秸秆结合畜禽粪便高温堆腐，经过无害化处理，生产安全高效的有机肥。运用以上方式，降低企业成本，加之政府可通过补贴、扶贫基金及优惠政策等方式反补企业，拓宽了收入来源，形成新型低成本的经营模式，进而提高企业抵抗成本风险的能力。

5、实际控制人控制的风险

张从军、崔桂侠夫妇为本公司的实际控制人及控股股东，其通过直接持有的方式控制本公司 66.14% 的股权，对公司的生产经营决策有控制权。公司已按照《公司法》、《证券法》等有关规定，制定了《公司章程》以及其他完整全面的法人治理制度，从制度上保障公司规范运作，防范实际控制人利用控制权损害中小股东利益。但是实际控制人可以通过行使表决权、管理权等方式影响本公司的生产经营和重大决策，从而可能影响公司及公司其他股东的利益。

应对措施：公司严格按照《公司法》等法律、法规和《公司章程》的相关规定规范运作，认真执行“三会”议事规则，不断完善法人治理结构，杜绝一切权利滥用，通过学习培训等增强实际控制人的诚信和规范意识，督促其依法经营，忠诚履行职责。

6、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面净额 7056.38 万元，较期初增长 20.44%，占流动资产比率为 32.87%。公司与客户虽具有良好的客情关系，业务持续稳定，但随着有机肥等新型肥料业务规模的增长，应收账款余额仍可能继续保持较高的水平，如果应收账款大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险。

应对措施：完善客户资信调查制度，按客户资信优劣划分信用等级，确定相应的赊销额度，限定应收账款规模；推进销售回款一条龙责任制，加强销售人员风险意识，制定销售人员考核制度，赊销金额和工资挂钩，控制应收账款无序增长；定期和客户对账，加大清理力度，对时间较长的较大金额，派专人催收，按回款一定比例给予奖励，提高催帐人员积极性，杜绝坏账损失的发生。

7、核心技术人员流失和核心技术被复制的风险

公司目前拥有农业部生物有机肥创制重点实验室、安徽省有机肥工程技术研究中心、生物炭与农田土壤污染防治安徽省重点实验室和院士专家工作站等科创平台，拥有多项国内领先技术。目前，这些核心技术主要掌握在部分核心技术人员手中，若发生核心技术人员流失，可能导致部分技术泄密的风险。

应对措施：公司通过不断加强和中国农科院、南京农大、华中农大、安农大等各大高校的行业内顶尖专家“产学研”合作，联合开展课题研究，帮助企业突破关键技术制约，开发出更多市场前景好的环境友好型产品，提升行业核心竞争力。

四、 企业社会责任

1、不断完善法人治理结构，健全公司内控管理体系，严格按照法律、法规和《公司章程》等规章制度办事。对外注重信息披露管理，用心维护投资者关系，保护股东尤其是中小股东的权益；对内维护员工合法权益，关心职工待遇和福利保障。

2、公司积极响应由怀远县委宣传部牵头，县农委、县卫计委、县科技局等单位志愿服务人员参与的“三下乡”活动，于 2018 年 2 月 6 日派出专业的农化和市场服务人员，到活动现场为农户讲解种植知识和施肥技术，为农民朋友答疑解惑，为全县打赢脱贫攻坚战、深入实施乡村振兴战略贡献一份力量。

3、依法纳税、合法经营，保持纳税人纳税信用 A 级地位。

4、公司复混肥料、有机肥料、水溶性肥料和生物有机肥的生产经 ISO9001 质量管理体系认证；公司肥料、混合肥料获安徽省著名商标；公司有机肥料获得绿色食品生产资料商标使用证；公司的有机肥料、生物有机肥产品获得有机农业生产资料认证，是安徽省首家获得此认证的肥料企业，最大程度保障消费者利益。

5、重视环境保护，积极研制环境友好型产品。公司产品秸秆生物有机肥，优选从自然界分离驯化的高效活性有益菌株，利用独特的有机物料，经有氧发酵腐熟工艺、厌氧发酵腐熟工艺研制生产出纯植物源颗粒秸秆腐熟肥料。该产品不仅对秸秆直接还田腐熟效果明显，还能增强作物抗病能力，减少农药化肥使用量，提高农产品品质。产品标准已被认定为安徽省地方标准，标准号为 DB34/T2739-2016。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
新疆振兴园牧业有限责任公司	10,000,000	二年	保证	连带	是	否
蚌埠中霖生物制品有限公司	10,000,000	三年	保证	连带	是	是
总计	20,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	10,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无。

(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	3,000,000	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,000,000	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	80,400,000	28,218,590
总计	85,400,000	28,218,590

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
安徽省中农物流有限公司	控股股东持股88%的企业为公司借款提供信用反担保	5,000,000	是	2018-5-23	2018-020
总计	-	5,000,000	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司贷款无偿提供信用反担保，有利于公司获取借款，保证了公司的资金需求，支持了公司的发展，不存在损害公司和其他股东利益的行为。
--

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	4,214,685.35	1.3%	流动资金借款
固定资产	抵押	37,218,520.50	11.49%	流动资金借款
存货	质押	10,128,608.50	3.13%	流动资金借款
应付票据保证金	保证	10,000,000.00	3.09%	票据全额保证金
总计	-	61,561,814.35	19.01%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	23,485,000	50.40%	-	23,485,000	50.40%
	其中：控股股东、实际控制人	7,705,000	16.53%	-	7,705,000	16.53%
	董事、监事、高管	7,705,000	16.53%	-	7,705,000	16.53%
	核心员工	7,555,000	16.21%	-	7,555,000	16.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,115,000	49.60%	-	23,115,000	49.60%
	其中：控股股东、实际控制人	23,115,000	49.60%	-	23,115,000	49.60%
	董事、监事、高管	23,115,000	49.60%	-	23,115,000	49.60%
	核心员工	22,665,000	48.64%	-	22,665,000	48.64%
总股本		46,600,000	-	0	46,600,000	-
普通股股东人数		33				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张从军	30,220,000	-	30,220,000	64.85%	22,665,000	7,555,000
2	怀远县鑫淮投资中心(有限合伙)	3,324,000	4,000	3,328,000	7.14%	-	3,328,000
3	安徽江瀚科技投资股份有限公司	1,500,000	-	1,500,000	3.22%	-	1,500,000
4	王志高	1,500,000	-	1,500,000	3.22%	-	1,500,000
5	安徽汇智富创业投资有限公司	1,000,000	-	1,000,000	2.15%	-	1,000,000
6	华安证券股份有限公司	992,000	18,000	1,010,000	2.17%	-	1,010,000
合计		38,536,000	22,000	38,558,000	82.75%	22,665,000	15,893,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 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

公司控股股东：张从军，男，1974年3月生，中国籍，无境外永久居留权，本科，华中科技大学研究生（在读），副研究员，中国民主建国会蚌埠市常委，现任蚌埠市人大代表、安徽省政协委员，蚌埠市工商联副主席，怀远县工商联副主席，中国青年企业家协会会员，安徽科技学院特聘教授，2015年度蚌埠十大经济人物。2002年11月至2005年5月，任金诚农业执行董事；2005年5月至2015年2月，任莱姆佳有限执行董事、经理；2015年3月至今，任莱姆佳股份董事长、总经理、控股子公司中霖生物董事；2017年4月1日至今，兼控股子公司中霖生物法定代表人、董事长、总经理。

报告期内公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人：张从军、崔桂侠夫妇。

张从军：具体见第五节三、（一）；

崔桂侠：女，1970年2月生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历，中国人民大学第十二期农资MBA研究中心在读。飞天科技董事长兼总经理，莱姆佳股份董事。

报告期内公司实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张从军	董事长、总经理	男	1974/3/19	本科	2015/3/1-2021/6/7	是
崔桂侠	董事	女	1970/2/4	初中	2015/3/1-2021/6/7	是
王德生	董事、副总经理	男	1972/5/20	大专	2015/3/1-2021/6/7	是
夏伯祥	董事	男	1973/6/4	本科	2018/6/8-2021/6/7	是
韩正桥	董事	男	1978/11/16	职高	2018/6/8-2021/6/7	是
魏全喜	监事会主席	男	1979/9/25	大专	2015/3/1-2021/6/7	是
陈瑞	监事	男	1976/9/3	中专	2015/3/1-2021/6/7	是
王伟龙	监事	男	1984/8/3	本科	2015/3/1-2021/6/7	是
吴月娥	董秘、财务总监	女	1967/8/16	本科	2015/3/1-2021/6/7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理张从军与董事崔桂侠系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
张从军	董事长、总经理	30,220,000	-	30,220,000	64.85%	-
崔桂侠	董事	600,000	-	600,000	1.29%	-
合计	-	30,820,000	0	30,820,000	66.14%	0

(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
李毅	董事	换届	无	换届选举
吴月娥	董事、董秘、财务总监	换届	董秘、财务总监	换届选举
夏伯祥	无	换届	董事	换届选举
韩正桥	无	换届	董事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

夏伯祥，男，1973年6月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年9月至2005年6月，历任安徽省工业设备安装公司蚌埠分公司材料设备科采购员、设备负责人；2006年4月至2015年12月，任蚌埠祥利物资有限公司董事、总经理；2015年3月至2016年1月，任蚌埠华夏云谷房地产开发有限公司总经理；2016年1月至今，任公司投融资中心主任。

韩正桥，男，1978年11月生，中国籍，无境外永久居留权，职高学历。1998年10月至2000年12月，任蚌埠市阳光城有限公司采购部经理；2001年1月至2003年5月，任蚌埠市中信网络软件科技有限公司市场销售经理；2003年6月至2010年9月，任上海市为一环保科技发展有限公司办公室文员、采购经理；2010年10月至2012年7月，任蚌埠市慧中科贸有限责任公司市场部经理；2012年8月至今，任公司办公室主任。

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	期末人数
行政管理人员	21	21
财务人员	9	9
生产人员	70	75
销售人员	42	33
技术人员	23	18
员工总计	165	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	7	4
本科	20	12
专科	32	35
专科以下	104	104
员工总计	165	156

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期公司为充分发挥薪酬的激励作用，拓展员工职业上升通道，促进员工与公司文化和价值观的融合，形成吸引人才和留住人才的长效机制，董事会及管理层结合公司现状，细化薪酬管理办法，使其总体遵循“简洁、岗位职级区分、绩效挂钩、责任追究以及奖励先进”的原则，形成公司薪酬“对内具有公平性，对外具有竞争力”，为广大员工提供公平的待遇，均等的发展机会。职工薪酬由基本工资、岗位补

贴与保密费、绩效工资以及年终目标考核工资几部分构成，充分调动了广大员工的工作激情，让“愿作为，敢担当，有潜质”的优秀青年人才脱颖而出，以支持公司未来中长期战略发展。

为了提高基层员工职业素养和专业素质，提高安全警惕，莱姆佳商学院于报告期举办了一次安全生产知识培训。公司商学院会并不定期邀请行业专家教授有针对性地进行各项专题培训，如有机废弃物循环利用、土壤病害知识、微生物技术等，以期实现员工和公司共同成长。

报告期公司不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张从军	莱姆佳股份、中霖生物法定代表人、董事长、总经理	30,220,000
王德生	莱姆佳股份董事、副总经理、中霖生物副总经理	0
魏全喜	莱姆佳股份监事会主席、生产部部长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	31,986,534.39	16,971,616.96
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2、3	100,260,663.32	86,400,379.31
预付款项	六、4	37,714,579.68	33,415,509.46
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	23,235,284.47	13,545,213.27
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	21,417,287.00	22,600,649.52
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	58,911.77	47,822.82
流动资产合计		214,673,260.63	172,981,191.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	67,816,838.08	69,187,375.66
在建工程	六、9	15,817,795.45	14,387,379.52
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	7,747,911.98	7,830,382.82
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	1,194,925.01	1,378,443.75
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六、12	16,703,829.59	10,510,121.27
非流动资产合计		109,281,300.11	103,293,703.02
资产总计		323,954,560.74	276,274,894.36
流动负债：			
短期借款	六、13	120,000,000.00	91,350,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六、14、15	15,567,242.29	5,406,127.88
预收款项	六、16	298,619.80	1,819,792.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	2,087,061.40	1,082,865.61
应交税费	六、18	656,927.71	630,905.09
其他应付款	六、19	7,534,351.11	548,644.95
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		146,144,202.31	100,838,335.53
非流动负债：			
长期借款	六、20	32,916,666.65	33,749,999.99
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	7,956,233.36	8,262,613.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		40,872,900.01	42,012,613.33
负债合计		187,017,102.32	142,850,948.86
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、22	46,600,000.00	46,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	46,748,260.28	46,748,260.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	852,092.34	852,092.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	10,861,732.07	6,426,975.28
归属于母公司所有者权益合计		105,062,084.69	100,627,327.90
少数股东权益		31,875,373.73	32,796,617.60
所有者权益合计		136,937,458.42	133,423,945.50
负债和所有者权益总计		323,954,560.74	276,274,894.36

法定代表人：张从军

主管会计工作负责人：吴月娥 会计机构负责人：吴月娥

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		29,416,321.26	15,073,888.47
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		-	-
应收票据及应收账款	十五、1	93,703,742.73	80,374,899.15
预付款项		34,443,270.64	32,282,208.07
其他应收款	十五、2	25,543,675.41	13,458,239.05
存货		17,623,867.77	18,746,360.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,102.09	
流动资产合计		200,733,979.90	159,935,594.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	16,646,263.36	16,646,263.36
投资性房地产		-	-
固定资产		47,424,975.69	48,224,609.85

在建工程		1,632,332.15	1,632,332.15
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,953,171.96	5,006,978.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		370,956.31	515,582.59
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		2,967,637.75	1,201,713.50
非流动资产合计		73,995,337.22	73,227,480.27
资产总计		274,729,317.12	233,163,075.08
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	84,350,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		14,372,858.05	4,039,917.39
预收款项		29,557,439.14	10,417,232.29
应付职工薪酬		1,782,578.91	842,359.96
应交税费		656,101.65	612,138.21
其他应付款		1,393,879.11	323,677.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		137,762,856.86	100,585,325.40
非流动负债：			
长期借款		22,916,666.65	23,749,999.99
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,182,900.00	6,394,280.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		29,099,566.65	30,144,279.99
负债合计		166,862,423.51	130,729,605.39
所有者权益：			
股本		46,600,000.00	46,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		47,312,546.30	47,312,546.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		852,092.34	852,092.34
一般风险准备		-	-
未分配利润		13,102,254.97	7,668,831.05
所有者权益合计		107,866,893.61	102,433,469.69
负债和所有者权益合计		274,729,317.12	233,163,075.08

法定代表人：张从军

主管会计工作负责人：吴月娥 会计机构负责人：吴月娥

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		68,330,534.56	66,084,747.69
其中：营业收入	六、26	68,330,534.56	66,084,747.69
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		66,244,419.50	64,091,260.60
其中：营业成本	六、26	47,079,905.29	50,211,645.53
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、27	495,824.07	458,890.87
销售费用	六、28	3,392,090.38	2,773,760.38
管理费用	六、29	3,270,938.46	3,258,664.80
研发费用	六、29	4,859,414.24	2,649,323.07
财务费用	六、30	4,743,687.66	4,110,839.53
资产减值损失	六、31	2,402,559.40	628,136.42
加：其他收益	六、32	2,219,799.42	
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,305,914.48	1,993,487.09
加：营业外收入	六、33	5,000.00	1,217,530.00
减：营业外支出	六、34	5,996.72	3,293.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,304,917.76	3,207,723.96
减：所得税费用	六、35	791,404.84	497,429.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,513,512.92	2,710,294.07
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		3,513,512.92	2,710,294.07
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-921,243.87	-707,930.42
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,434,756.79	3,418,224.49
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		3,513,512.92	2,710,294.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,434,756.79	3,418,224.49
归属于少数股东的综合收益总额		-921,243.87	-707,930.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、1	0.10	0.07
（二）稀释每股收益	十六、1	0.10	0.07

法定代表人：张从军

主管会计工作负责人：吴月娥 会计机构负责人：吴月娥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	67,705,532.67	64,548,097.40
减：营业成本	十五、4	46,679,328.45	48,885,982.66
税金及附加		493,584.57	457,643.08
销售费用		3,316,319.11	2,305,559.81
管理费用		2,307,597.72	2,602,941.48
研发费用		4,628,904.47	2,297,875.40
财务费用		4,143,416.54	3,890,688.90
其中：利息费用		3,635,271.29	3,509,228.06
利息收入		9,144.10	677,807.28
资产减值损失		2,019,425.87	670,323.78
加：其他收益		2,107,899.44	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,224,855.38	3,437,082.29
加：营业外收入		5,000.00	397,530.00
减：营业外支出		5,026.62	3,293.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,224,828.76	3,831,319.16
减：所得税费用		791,404.84	497,429.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,433,423.92	3,333,889.27
（一）持续经营净利润		5,433,423.92	3,333,889.27
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		5,433,423.92	3,333,889.27

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张从军

主管会计工作负责人：吴月娥 会计机构负责人：吴月娥

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		40,346,310.68	38,871,458.76
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		330.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	25,308,136.99	2,321,745.31
经营活动现金流入小计		65,654,777.67	41,193,204.07
购买商品、接受劳务支付的现金		35,515,579.02	31,854,097.37
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		-	-
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		3,912,005.58	4,598,844.00
支付的各项税费		1,352,063.15	844,907.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	34,336,780.94	5,144,112.27
经营活动现金流出小计		75,116,428.69	42,441,960.98
经营活动产生的现金流量净额	六、36	-9,461,651.02	-1,248,756.91
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		6,746,868.77	31,016,015.95
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	六、36	-	-
投资活动现金流出小计		6,746,868.77	31,016,015.95
投资活动产生的现金流量净额		-6,746,868.77	-31,016,015.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	20,500,000.00
取得借款收到的现金		75,300,000.00	49,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	-	-
筹资活动现金流入小计		75,300,000.00	69,600,000.00
偿还债务支付的现金		47,483,333.34	46,266,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,235,147.13	3,724,747.01
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	六、36	1,358,082.31	1,061,880.50
筹资活动现金流出小计		53,076,562.78	51,053,294.18
筹资活动产生的现金流量净额		22,223,437.22	18,546,705.82
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	六、37	6,014,917.43	-13,718,067.04
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	15,971,616.96	25,156,890.86
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	21,986,534.39	11,438,823.82

法定代表人：张从军

主管会计工作负责人：吴月娥 会计机构负责人：吴月娥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		40,531,784.75	37,008,176.34
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,778,374.97	3,701,580.70
经营活动现金流入小计		61,310,159.72	40,709,757.04
购买商品、接受劳务支付的现金		32,134,218.95	29,224,726.70
支付给职工以及为职工支付的现金		3,245,296.94	3,635,680.51

支付的各项税费		1,314,529.72	843,443.31
支付其他与经营活动有关的现金		15,683,246.39	5,535,146.79
经营活动现金流出小计		52,377,292.00	39,238,997.31
经营活动产生的现金流量净额		8,932,867.72	1,470,759.73
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		3,413,747.99	1,786,967.61
投资支付的现金		-	4,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		3,413,747.99	5,786,967.61
投资活动产生的现金流量净额		-3,413,747.99	-5,786,967.61
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		52,300,000.00	49,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		52,300,000.00	49,100,000.00
偿还债务支付的现金		47,483,333.34	46,266,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,635,271.29	3,509,228.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,358,082.31	1,040,880.50
筹资活动现金流出小计		52,476,686.94	50,816,775.83
筹资活动产生的现金流量净额		-176,686.94	-1,716,775.83
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		5,342,432.79	-6,032,983.71
加：期初现金及现金等价物余额		14,073,888.47	11,968,086.04
六、期末现金及现金等价物余额		19,416,321.26	5,935,102.33

法定代表人：张从军

主管会计工作负责人：吴月娥 会计机构负责人：吴月娥

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、公司概况

公司名称：安徽莱姆佳生物科技股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：安徽省蚌埠市怀远县工业园区（合徐高速蚌埠西出口处）

法定代表人：张从军

成立日期：2005 年 5 月 11 日

所处行业：肥料制造

经营范围：生物（有机）肥料、微生物菌剂（秸秆腐熟剂）、复合微生物肥料、复混（复合）肥料、掺混肥料、水溶性（中量元素、微量元素、大量元素、含氨基酸、含腐植酸）肥料、有机肥料、炭基肥料、秸秆肥料、土壤修复（改良）剂及其它肥料的研究、生产、销售、技术咨询、转让、培训及推广。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注册资本：4660 万元

统一社会信用代码：91340300MA2MQ25E4W

2、公司历史沿革

2015 年 1 月 25 日，经安徽莱姆佳肥业有限公司股东会决议通过，以安徽莱姆佳肥业有限公司截止 2014 年 12 月 31 日的净资产折股整体变更为安徽莱姆佳生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），本公司于 2015 年 3 月 9 日取得蚌埠市工商行政和质量技术监督局颁发的注册号为 3403212300437（1/1）的《企业法人营业执照》，本公司全称改为安徽莱姆佳生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），注册资本为人民币 3,000.00 万元。

2015 年 8 月 19 日，本公司 2015 年第三次临时股东大会通过的股票发行方案同意向江振国、刘华卿、张红兵、周春林、高巍、浙商证券股份有限公司、怀远县鑫准投资中心（有限合伙）、华安证券股份有限公司定向发行股票 575 万股。发行价格为每股人民币 2.88 元，募集资金总额为人民币 1,656.00 万元，其中增加股本人民币 575.00 万元，增加资本公积人民币 1,081.00 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向增发进行了审验并于 2015 年 8 月 28 日出具了天职业字[2015]12464 号验资报告。

2015 年 12 月 07 日，本公司 2015 年第六次临时股东大会通过的股票发行方案同意向张从军、安徽江瀚科技投资股份有限公司、安徽汇智富创业投资有限公司、张家祥、王志高、王骞、马立奎、丁攀、郭杏辉、郭爽、万俊元、阎玉霞定向发行股票 785 万股。发行价格为每股人民币 3.88 元，募集资金总额为人民币 3,045.80 万元，其中增加股本人民币 785.00 万元，增加资本公积人民币 2,260.80 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向增发进行了审验并于 2015 年 12 月 25 日出具了天职业字[2015]15780 号验资报告。

2016 年 06 月 07 日，本公司 2016 年第四次临时股东大会通过的股票发行方案向张泓、张翔、吴敏、利辛县顺昌农资有限公司、王德斌、王志高、蒙城县凌鑫服饰有限公司定向发行股票 300 万股。发行价格为每股人民币 5.20 元，募集资金总额为人民币 1,560.00 万元，其中增加股本人民币 300.00 万元，增加资本公积人民币 1,260.00 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向增发进行了审验并于 2016 年 08 月 26 日出具了天职业字[2016] 14228 号验资报告。

3、本公司实际控制人为张从军和崔桂侠。

4、本财务财务报告于二〇一八年八月十经本公司董事会批准报出。

5、营业期限：公司的营业期限从 2005 年 05 月 11 日--不约定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合

收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则

确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产应披露减值判断的标准：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收
-------------	-----------------------------

款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

合并范围内子公司及关联方往来款，按风险组合单独划出其他组合（关联方）计提坏账准备，并单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。), 预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值), 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 应当先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的, 无论出售后企业是否保留部分权益性投资, 应当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。

(十四) 终止经营

终止经营, 是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组, 其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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, 依次冲减盈余公积

和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投

资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3

个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	3年	预计收益期限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计

为基础，按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，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售收入在产品发出、客户验收后确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债

表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	11%，10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%，7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号），生产和销售、批发、零售有机肥产品免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1 月 1 日-6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	35,502.83	35,816.28
银行存款	21,951,031.56	15,935,800.68
其他货币资金	10,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>31,986,534.39</u>	<u>16,971,616.96</u>

（2）期末货币资金-其他货币资金为银行承兑汇票保证金，除此之外，无其他因抵押、冻结等对变

现有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,696,912.00	22,813,503.01
商业承兑汇票		5,000,000.00
合计	<u>29,696,912.00</u>	<u>27,813,503.01</u>

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>76,737,200.09</u>	<u>100</u>	<u>6,173,448.77</u>	<u>8.04</u>	<u>70,563,751.32</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	76,737,200.09	100	6,173,448.77	8.04	70,563,751.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>76,737,200.09</u>	<u>100</u>	<u>6,173,448.77</u>	<u>8.04</u>	<u>70,563,751.32</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>63,149,945.40</u>	<u>100.00</u>	<u>4,563,069.10</u>	<u>7.23</u>	<u>58,586,876.30</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	63,149,945.40	100.00	4,563,069.10	7.23	58,586,876.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合计	<u>63,149,945.40</u>	<u>100.00</u>	<u>4,563,069.10</u>	<u>7.23</u>	<u>58,586,876.30</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内	57,701,628.08	2,885,081.41	5.00
1-2 年	10,827,924.41	1,082,792.44	10.00
2-3 年	2,567,193.62	513,438.72	20.00
3-4 年	5,640,453.98	1,692,136.20	30.00
合计	<u>76,737,200.09</u>	<u>6,173,448.76</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,610,379.66
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	4,727,396.07	1 年以内	6.16
第二名	非关联方	4,108,361.00	1 年以内	5.35
第三名	非关联方	3,872,233.50	1 年以内	5.05
第四名	非关联方	3,239,636.12	1 年以内	4.22
第五名	非关联方	2,044,260.00	1 年以内	2.66
合计		<u>17,991,886.69</u>		<u>23.45</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	27,482,732.59	72.87	23,183,077.69	69.38
1-2年(含2年)	2,800,256.98	7.42	5,010,448.17	14.99
2-3年(含3年)	5,058,010.61	13.41	3,611,483.60	10.81
3年以上	2,373,579.50	6.29	1,610,500.00	4.82
合计	<u>37,714,579.68</u>	<u>100</u>	<u>33,415,509.46</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过一年的重要预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	年限	原因
蚌埠达泰农资有限公司	非关联方	1,273,710.85	3.81	2-3年	合同未履行完毕
怀远县开发区	非关联方	1,000,000.00	2.99	3年以上	预付土地保证金
蚌埠市淮河农资有限公司	非关联方	1,000,000.00	2.99	2-3年	合同未履行完毕
安徽省裕安集团复合肥原料有限公司	非关联方	909,340.00	2.72	2-3年	合同未履行完毕
武威市星杰科技商贸有限公司	非关联方	850,000.00	2.54	2-3年	合同未履行完毕
合计		<u>5,033,050.85</u>	<u>15.05</u>		

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	年限	原因
第一名	非关联方	4,838,725.99	12.83	1年以内	合同未履行完毕
第二名	非关联方	2,853,271.73	7.57	1年以内	合同未履行完毕
第三名	非关联方	2,477,543.99	6.57	1年以内	合同未履行完毕
第四名	非关联方	2,410,356.90	6.39	1年以内	合同未履行完毕
第五名	非关联方	1,273,710.85	3.38	2-3年	合同未履行完毕
合计		<u>13,853,609.46</u>	<u>36.73</u>		

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合计提法计提的其他应收款	<u>24,772,432.27</u>	<u>100</u>	<u>1,537,147.80</u>	<u>6.21</u>	<u>23,235,284.47</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	24,772,432.27	100	1,537,147.80	6.21	23,235,284.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>24,772,432.27</u>	<u>100</u>	<u>1,537,147.80</u>	<u>6.21</u>	<u>23,235,284.47</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合计提法计提的其他应收款	<u>14,290,181.34</u>	<u>100.00</u>	<u>744,968.07</u>	<u>5.21</u>	<u>13,545,213.27</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	14,290,181.34	100.00	744,968.07	5.21	13,545,213.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>14,290,181.34</u>	<u>100.00</u>	<u>744,968.07</u>	<u>5.21</u>	<u>13,545,213.27</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	21,134,384.61	1,056,719.24	5.00
1-2年 (含2年)	2,470,585.66	247,058.56	10.00
2-3年 (含3年)	1,167,462.00	233,492.40	20.00
合计	<u>24,772,432.27</u>	<u>1,537,270.20</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	792,179.73

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	20,781,000.00	13,206,500.00
往来款项	1,027,895.07	222,450.75
其他	2,963,537.20	861,230.59
合计	<u>24,772,432.27</u>	<u>14,290,181.34</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1、安徽恒利资产监管有限公司	保证金	8,720,000.00	一年及一至两年	35.2	592,000.00
2、蚌埠市亿发久糖酒超市	保证金	5,650,000.00	一年以内	22.81	282,500.00
3、怀远县互信资产管理有限公司	保证金	2,600,000.00	一年以内	10.5	130,000.00
4、怀远县信用互助协会	保证金	2,000,000.00	一年以内	8.07	100,000.00
5、蚌埠新海投资管理有限公司	保证金	1,000,000.00	一年以内	4.04	50,000.00
合计		<u>19,970,000.00</u>		<u>80.61</u>	<u>1,154,500.00</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,933,281.58		13,933,281.58	12,537,205.81		12,537,205.81
库存商品	5,972,416.50		5,972,416.50	8,187,484.76		8,187,484.76
在产品	1460242.76		1460242.76	1,789,713.93		1,789,713.93
周转材料	51,346.16		51,346.16	86,245.02		86,245.02
合计	<u>21,417,287.00</u>		<u>21,417,287.00</u>	<u>22,600,649.52</u>		<u>22,600,649.52</u>

(2) 存货跌价准备公司期末存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	58,911.77	47,822.82

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>58,911.77</u>	<u>47,822.82</u>

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	54,707,864.17	23,302,078.11	1,173,900.06	560,471.78	554,578.54	<u>80,298,892.66</u>
2. 本期增加金额		<u>559,026.44</u>	<u>213,800.00</u>	<u>77,500.00</u>		<u>850,326.44</u>
(1) 购置		559,026.44	213,800.00	77,500.00		850,326.44
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	54,707,864.17	23,861,104.55	1,387,700.06	637,971.78	554,578.54	<u>81,149,219.10</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,613,647.06	5,565,331.72	393,319.86	249,911.16	289,307.20	<u>11,111,517.00</u>
2. 本期增加金额	<u>881,267.36</u>	<u>1,125,731.42</u>	<u>101,691.54</u>	<u>51,583.10</u>	<u>60,590.60</u>	<u>2,220,864.02</u>
(1) 计提	881,267.36	1,125,731.42	101,691.54	51,583.10	60,590.60	2,220,864.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	5,494,914.42	6,691,063.14	495,011.40	301,494.26	349,897.80	<u>13,332,381.02</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	49,212,949.75	17,170,041.41	892,688.66	336,477.52	204,680.74	<u>67,816,838.08</u>
2. 期初账面价值	50,094,217.11	17,736,746.39	780,580.20	310,560.62	265,271.34	<u>69,187,375.66</u>

注：所有权受到限制的固定资产详见六、39所有权受到限制的资产。

(2) 本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
厂房	11,685,330.90	尚未过户

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
5#车间	1,632,332.15		1,632,332.15	
淮西蘑菇房	12,279,979.73		12,277,999.73	
其他	1,905,483.57		477,047.64	
合计	<u>15,817,795.45</u>		<u>14,387,379.52</u>	

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 额	其 他 减 少 额	工程累计投入占预算的比例 (%)
5#车间	4,700,000.00	1,632,332.15				34.73
淮西蘑菇房	16,125,999.73	12,277,999.73	1,980.00			76.15
合计	<u>20,825,999.73</u>	<u>13,910,331.88</u>	<u>1,980.00</u>			

接上表:

工程进度 (%)	累计利息资本 化金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
地基完工				自筹	1,632,332.15
95.00				自筹	12,279,979.73
					<u>13,912,311.88</u>

(3) 本期在建工程无减值情况。

10. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
----	-------	-------	----

一、账面原值

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	8,239,460.78	67,000.00	<u>8,306,460.78</u>
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
二、累计摊销	8239460.78	67000	8306460.78
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	409,077.96	67,000.00	<u>476,077.96</u>
(1) 计提	<u>82,470.84</u>		<u>82,470.84</u>
4. 期末余额	82470.84		<u>82,470.84</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,747,911.98		<u>7,747,911.98</u>
2. 期初账面价值	7,830,382.82		<u>7,830,382.82</u>

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园区绿化	515,582.59		144,626.28		370,956.31
三官基地蘑菇大棚	862,861.16	6,260.00	45,152.46		823,968.70
合计	<u>1,378,443.75</u>	<u>6,260.00</u>	<u>189,778.74</u>		<u>1,194,925.01</u>

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	16,703,829.59	10,510,121.27
合计	<u>16,703,829.59</u>	<u>10,510,121.27</u>

13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,000,000.00	4,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	7,500,000.00
保证借款	73,000,000.00	57,350,000.00
质押借款	33,000,000.00	22,500,000.00
合计	<u>120,000,000.00</u>	<u>91,350,000.00</u>

14. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

15. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,816,037.44	1,683,799.73
工程设备款	1,751,204.85	2,722,328.15
合计	<u>5,567,242.29</u>	<u>4,406,127.88</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	298,619.80	1,819,792.00
合计	<u>298,619.80</u>	<u>1,819,792.00</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

17. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,082,865.61	5,156,996.87	4,152,801.08	2,087,061.40
离职后福利中-设定提存计划负债		348,563.39	348,563.39	
合计	<u>1,082,865.61</u>	<u>5,505,560.26</u>	<u>4,501,364.47</u>	<u>2,087,061.40</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,082,865.61	4,730,393.09	3,762,197.30	2,051,061.40
二、职工福利费		194,160.52	158,160.52	36,000.00
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		149,603.07	149,603.07	
2. 工伤保险费		21,443.35	21,443.35	
3. 生育保险费		14,032.28	14,032.28	
四、住房公积金		43,112.00	43,112.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,252.56	1,252.56	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		3,000.00	3,000.00	
合计	<u>1,082,865.61</u>	<u>5,156,996.87</u>	<u>4,152,801.08</u>	<u>2,087,061.40</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		345,142.75	345,142.75	
2. 失业保险费		3,420.64	3,420.64	
合计		<u>348,563.39</u>	<u>348,563.39</u>	

(4) 本期无辞退福利。

(5) 本期无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	511,978.05	118,846.24
2. 增值税	36,612.58	276,228.90
3. 环保税	1,555.78	148,308.00
4. 房产税	79,162.35	47,497.41
5. 城市维护建设税	1,777.61	13,811.62
6. 教育费附加	1,777.61	13,811.62
7. 代扣代缴个人所得税	817.99	636.38
8. 其他	23,245.74	11,764.92
合计	<u>656,927.71</u>	<u>630,905.09</u>

19. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,326,000.00	
保证金	30,000.00	30,000.00
其他	2,178,351.11	518,644.95
合计	<u>7,534,351.11</u>	<u>548,644.95</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	32,916,666.65	33,749,999.99	3.5%-9.42%
合计	<u>32,916,666.65</u>	<u>33,749,999.99</u>	

21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补贴收入	8,262,613.34		306,379.98	7,956,233.36	与资产相关的政府补助
合计	<u>8,262,613.34</u>		<u>306,379.98</u>	<u>7,956,233.36</u>	

22. 股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
张从军	30,220,000.00	64.8498	30,220,000.00	64.8498
崔桂侠	600,000.00	1.2876	600,000.00	1.2876
怀远县鑫淮投资中心(有限合伙)	3,328,000.00	7.1416	3,324,000.00	7.1330
安徽江瀚科技投资股份有限公司	1,500,000.00	3.2189	1,500,000.00	3.2189
华安证券股份有限公司	1,010,000.00	2.1674	992,000.00	2.1288
安徽汇智富创业投资有限公司	1,000,000.00	2.1459	1,000,000.00	2.1459
浙商证券股份有限公司	456,000.00	0.9785	434,000.00	0.9313
其他股东等	8,486,000.00	18.2103	8,530,000.00	18.3047
合计	<u>46,600,000.00</u>	<u>100</u>	<u>46,600,000.00</u>	<u>100.00</u>

23. 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(或股本溢价)	46,669,614.89			46,669,614.89
其他资本公积	78,645.39			78,645.39
合计	<u>46,748,260.28</u>			<u>46,748,260.28</u>

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	852,092.34			852,092.34
合计	<u>852,092.34</u>			<u>852,092.34</u>

25. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上期期末未分配利润	6,426,975.28	3,956,475.60
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>6,426,975.28</u>	<u>3,956,475.60</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,434,756.79	2,565,150.42
减：提取法定盈余公积		94,650.74
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>10,861,732.07</u>	<u>6,426,975.28</u>

26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	60,496,008.41	54,166,686.30
其他业务收入	7,834,526.15	11,918,061.39
合计	<u>68,330,534.56</u>	<u>66,084,747.69</u>
主营业务成本	39,263,075.83	39,320,569.97
其他业务成本	7,816,829.46	10,891,075.56
合计	<u>47,079,905.29</u>	<u>50,211,645.53</u>

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,314.17	1,001.45	流转税*7%/5%
教育费附加	3,520.08	1,001.45	流转税*5%
房产税	126,659.76	94,994.82	房产原值*70%*1.2%
土地使用税	296,616.00	296,616.00	土地面积*10元/平方米
印花税	21,297.08	19,648.35	
水利基金	40,623.32	44,977.65	营业收入*0.06%
车船使用税	460		
其他	2,333.66	651.15	

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
合计	<u>495,824.07</u>	<u>458,890.87</u>	

28. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运费	213,089.65	226,741.02
职工薪酬	1,473,828.33	1,321,836.33
差旅费	365,615.01	646,911.80
业务招待费	206,137.00	7,452.00
会务费	35,257.46	65,472.00
业务宣传费	132,945.51	306,177.01
折旧	127,521.88	91,653.59
办公通讯水电费	123,947.82	
其他	713,747.72	107,516.63
合计	<u>3,392,090.38</u>	<u>2,773,760.38</u>

29. 管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,370,540.85	1,126,464.45
业务招待费	313,040.31	471,988.10
累计折旧	469,609.06	239,192.52
无形资产摊销	82,470.84	63,112.45
专利费	53,317.09	0.00
差旅费	214,311.95	268,423.37
办公费	69,071.45	104,275.71
维修费	64,217.57	56,975.38
研发费	4,859,414.24	2,649,323.07
产品检测费	39,382.00	
水电费	17,963.01	5,586.64
中介机构服务费	316,272.99	307,135.48
会务费		89,054.76
物业费	6,350.00	72,203.28
培训费	13,720.75	164,156.24
租赁费	28,500.00	117,443.14
咨询顾问费	137547.17	
其他	74,623.42	172,653.28

费用性质	本期金额	上期金额
合计	<u>8,130,352.70</u>	<u>5,907,987.87</u>

30. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,232,972.13	3,724,747.01
减：利息收入	9,817.80	696,053.77
其他	520,533.33	<u>1,082,146.29</u>
其中：手续费	162,451.02	20,265.79
合计	<u>4,743,687.66</u>	<u>4,110,839.53</u>

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	2,402,559.40	628,136.42
合计	<u>2,402,559.40</u>	<u>628,136.42</u>

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 政府补贴收入	2,219,799.42	
合计	<u>2,219,799.42</u>	

33. 营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 债务重组利得			
2. 捐赠利得			
3. 政府补助		1,217,530.00	
4. 盘盈利得			
5. 非流动资产毁损报废利得			
6. 其他	5,000.00		
合计	<u>5,000.00</u>	<u>1,217,530.00</u>	

34. 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
1. 债务重组损失			

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
2. 公益性捐赠支出			
3. 非常损失			
4. 盘亏损失			
5. 非流动资产毁损报废损失			
7. 其他	5,996.72	3,293.13	5,996.72
合计	<u>5,996.72</u>	<u>3,293.13</u>	<u>5,996.72</u>

35. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>791,404.84</u>	<u>497,429.89</u>
其中：当期所得税费用	791,404.84	497,429.89
递延所得税费用		

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,304,917.76	3,207,723.96
按法定税率计算的所得税费用	1,076,229.44	801,930.99
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		-17,368.94
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-786,678.50	-403,464.77
研发费用加计扣除	735,859.93	-299,016.71
不可抵扣的费用	-601,724.99	204,562.18
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-76,595.00	-70990.36
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	444,313.96	281,777.50
其他		
所得税费用合计	<u>791,404.84</u>	<u>497,429.89</u>

36. 现金流量表项目注释

(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
利息收入	9,817.80	696,053.77

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴资金	2,219,799.42	1,062,250.00
往来款	23,078,519.77	563,441.54
其他		
合计	<u>25,308,136.99</u>	<u>2,321,745.31</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用及管理费用	10,925,312.14	4,578,759.73
往来款	21,296,668.24	565,352.54
其他	2,114,800.56	
合计	<u>34,336,780.94</u>	<u>5,144,112.27</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	358,082.31	1,061,880.50
应付票据到期承付	1,000,000.00	
合计	<u>1,358,082.31</u>	<u>1,061,880.50</u>

37. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,513,512.92	2,710,294.07
加：资产减值准备	2,402,559.40	628,136.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,220,864.02	1,700,597.45
无形资产摊销	82,470.84	63,112.45
长期待摊费用摊销	189,778.74	133,460.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,593,229.44	4,786,627.51
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	1,183,362.52	-3,333,114.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,263,073.78	-5,495,612.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,615,644.88	-2,442,258.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-9,461,651.02</u>	<u>-1,248,756.91</u>

二、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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	<u>21,986,534.39</u>	<u>11,438,823.82</u>
减：现金的期初余额	15,971,616.96	25,156,890.86
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	6,014,917.43	-13,718,067.04

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	21,951,031.56	<u>11,438,823.82</u>
其中：1. 库存现金	35,502.83	15,923.18
2. 可随时用于支付的银行存款	21,986,534.39	11,422,900.64
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>21,986,534.39</u>	<u>11,438,823.82</u>
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		

注：本公司 2017 年 6 月 30 日、2018 年 6 月 30 日货币资金-其他货币资金 500.00 万元、1000.00 万元银行承兑汇票保证金不作为现金及现金等价物。

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	应付票据保证金
存货	10,128,608.50	存货质押
固定资产	37,218,520.50	借款抵押
无形资产	4,214,685.35	借款抵押
合计	<u>61,561,814.35</u>	

七、合并范围的变动

本公司本报告期内无合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
安徽飞天农用生物科技有限公司	蚌埠	蚌埠	生产销售	100.00	0.00	100.00	同一控制下企业合并
蚌埠中霖生物制品有限公司	蚌埠	蚌埠怀远	生产销售	26.10	0.00	55.56	新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.45%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日,公司流动比率为 1.47,速动比率为 1.06。

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。不存在外汇风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等,采用未来现金流量折现法确定公允价值,以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具,以市场报价确定公允价值。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

2. 本公司的控股股东为张从军、崔桂侠。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见八、1。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽省中农物流有限公司	实际控制人张从军持股88%的企业
蚌埠七彩塑编包装有限公司	实际控制人崔桂侠持股16%的企业
安徽精准产品质量检测有限公司	实际控制人张从军持股25%的企业，实际控制人张从军直系亲属持股10%的企业
甘肃诚坤农业科技有限责任公司	实际控制人崔桂侠持股22.60%的企业
合肥市互维信息科技有限公司	实际控制人崔桂侠直系亲属持股21%的企业

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蚌埠七彩塑编包装有限公司	采购包装物		465,943.20
安徽精准产品质量检测有限公司	检测服务	218,590.00	45,474.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃诚坤农业科技有限责任公司	销售商品		

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张从军、崔桂侠	安徽飞天农用生物科技有限公司	1000万	2018.6.15	2019.6.15	否
张从军、崔桂侠	安徽莱姆佳生物科技股份有限公司	500万	2017.9.13	2018.9.12	否
张从军、崔桂侠	安徽飞天农用生物科技有限公司	1300万	2018.6.25	2019.6.25	否

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃诚坤农业科技有限责任公司	54,000.00	5,400.00	54,000.00	5,400.00
预付款项	蚌埠七彩塑编包装有限公司	2,477,543.99		888,158.89	
预付款项	安徽精准产品质量检测有限公司			50,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	安徽精准产品质量检测有限公司	116,984.00	98,504.00
应付款项	安徽精准产品质量检测有限公司	40,110.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年06月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年06月30日止，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

截至2018年06月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,885,753.81	100	5,878,923.08	7.85	69,006,830.73	
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	74,885,753.81	100	5,878,923.08	7.85	69,006,830.73	
其他组合（关联方）						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	74,885,753.81	100	5,878,923.08		69,006,830.73	

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收账款	<u>61,887,947.12</u>	<u>100.00</u>	<u>4,326,550.98</u>	<u>6.99</u>	<u>57,561,396.14</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账 款	61,887,197.12	100.00	4,326,550.98	6.99	57,560,646.14
其他组合（关联方）	750.00	0.00			750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款					
合计	<u>61,887,947.12</u>	<u>100.00</u>	<u>4,326,550.98</u>		<u>57,561,396.14</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内	56,997,380.15	2,849,869.01	5.00
1-2年	10,743,619.41	1,074,361.94	10.00
2-3年	1,887,341.42	377,468.28	20.00
3-4年	5,257,412.83	1,577,223.85	30.00
合计	<u>74,885,753.81</u>	<u>5,878,923.08</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期初余额	坏账准备 期初余额	计提比例 (%)
其他组合（关联方）	750.00		
合计	<u>750.00</u>		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,552,372.10
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	非关联方	4,727,396.07	1年以内	6.16
贾丙学	非关联方	4,108,361.00	1年以内	5.35
王常磊/蒙城县长年磊月农资销售有限公司	非关联方	3,872,233.50	1年以内	5.05
上海日鑫农业种植合作社	非关联方	3,239,636.12	1年以内	4.22
王坡	非关联方	2,044,260.00	1年以内	2.66
合计		<u>17,991,886.69</u>		<u>23.45</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2. 其他应收款

(1) 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合计提法计提的其他应收款	<u>26,574,840.04</u>	<u>100</u>	<u>1,031,164.63</u>	<u>3.88</u>	<u>25,543,675.41</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	20,114,840.04	75.69	1,031,164.63	5.13	19,083,675.41
其他组合（关联方）	6,460,000.00	24.31			6,460,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>26,574,840.04</u>	<u>100</u>	<u>1,031,164.63</u>	<u>3.88</u>	<u>25,543,675.41</u>

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合计提法计提的其他应收款	<u>14,022,349.91</u>	<u>100.00</u>	<u>564,110.86</u>	<u>4.02</u>	<u>13,458,239.05</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,764,668.31	76.77	564,110.86	5.24	10,200,557.45
其他组合（关联方）	3,257,681.60	23.23			3,257,681.60

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>14,022,349.91</u>	<u>100.00</u>	<u>564,110.86</u>	<u>4.02</u>	<u>13,458,239.05</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,699,087.51	984,954.38	5.00
1-2 年 (含 2 年)	369,402.53	36,940.25	10.00
2-3 年 (含 3 年)	46,350.00	9,270.00	20.00
合计	<u>20,114,840.04</u>	<u>1,031,164.63</u>	

(3) 组合中, 按其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	不计提理由
蚌埠中霖生物制品有限公司	6,460,000.00			无回收风险
合计	<u>6,460,000.00</u>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	467,053.77

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	17,496,000.00	9,915,000.00
往来款	7,405,426.38	3,479,520.35
其他	1,673,413.66	627,829.56
合计	<u>26,574,840.04</u>	<u>14,022,349.91</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1、蚌埠中霖生物制品有限公司	往来款	6,460,000.00	一年以内	24.31	
2、蚌埠市亿发久糖酒超市	保证金	5,650,000.00	一年以内	21.26	282,500.00
3、安徽恒利资产监管有限公司	保证金	5,600,000.00	一年以内	21.07	280,000.00
4、怀远县互信资产管理有限公司	保证金	2,600,000.00	一年以内	9.78	130,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
				总额的比例 (%)	
5、怀远县信用互助协会	保证金	2,000,000.00	一年以内	7.53	100,000.00
合计		<u>22,310,000.00</u>		<u>83.95</u>	<u>792,500.00</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
安徽飞天农用生物科技有限公司	10,646,263.36		
蚌埠中霖生物制品有限公司	6,000,000.00		
合计	<u>16,646,263.36</u>		

接上表：

	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
			10,646,263.36	
			6,000,000.00	
			<u>16,646,263.36</u>	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	60,051,006.52	52,602,151.90
其他业务收入	7,654,526.15	11,945,945.50
合计	<u>67,705,532.67</u>	<u>64,548,097.40</u>
主营业务成本	38,862,498.99	37,985,727.03
其他业务成本	7,816,829.46	10,900,255.63
合计	<u>46,679,328.45</u>	<u>48,885,982.66</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.22	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.06	0.06

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,219,799.42	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-996.72	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	金额	说明
非经常性损益合计	2,218,802.70	
减：所得税影响金额	556,199.86	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,662,602.85</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,592,397.86	
归属于少数股东的非经常性损益	70,204.99	