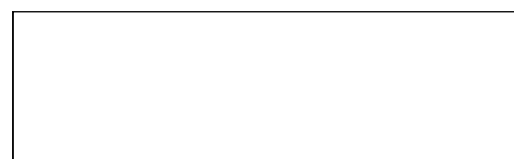




莱姆佳
NEEQ :832837

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
(Anhui Laimujia Bio-technology Corp.)



—— 2015 ——

致投资者信

尊敬的投资者：

当您看到这封信的时候，您可能因投资我们而持续关注，也可能正在犹豫是否要投资我们，我会这样告诉您：投资一棵在阳光、土壤和水的孕育下茁壮成长的树苗，远比投资一棵已然参天的大树可能获得的投资报酬率更大。接下来我将把莱姆佳的故事在这封简短的信中向您道来，以便坚定您的选择。

十年成长路：

莱姆佳是一家笃信天道酬勤的企业，十年来我们靠着员工的努力与坚持，靠着客户的垂青与信赖，靠着政府的帮助与扶持，由一家家族式作坊成长为新三板挂牌企业。正如冰心先生在《成功的花》中写道“人们只惊羡她现时的明艳，然而当初她的芽儿，浸透了奋斗的泪泉，洒遍了牺牲的血雨。”虽说我们尚未达到成功的巅峰，可一路走来我们也饱尝了奋斗的艰辛，这其中获得的经验也好、教训也罢，都是企业成长的附加值，这其中也使人深刻地体会到过程的重要性，急于求成只会让事情更糟，我们坚信只要在自己的岗位上做好分内的每一件小事，脚踏实地、一步一个脚印，取得让人惊羡的成绩只是时间问题。

使命与愿景：

如今的莱姆佳已被冠以很多头衔，“中国驰名商标”、“农业部生物有机肥重点实验室”等等，我们仍然能够保持认识清醒，因为今日的荣誉仅能代表过去十年的努力，明日的荣耀还需靠今日的付出来争取。更何况我们真正的目标不在于得到如此这般的头衔，它们仅仅是国家对于企业的肯定，我们的初心是“发展有机肥，造福全人类”，这才是企业持续发展的意义所在。我们将其视为使命的事情，也自然而然地成为我们工作的源动力。我们始终坚信，肥料企业的发展，不能以环境的不可持续为代价，因此我们不断加大对创新研发的投入，注重提升研发团队的能力，例如：研制生物有机肥，以改良土壤、培肥地力；掌握秸秆回收处理技术，以变废为宝、助力生态循环。

挑战与机遇：

就外部大环境而言，2016 年可能是中国经济调整中最困难的一年，世界经济危机的影响、国内经济结构面临的转型、经济周期本身的规律等多重因素共同造就了大环境不景气的局面；就行业小环境而言，普通肥料恢复征税而有机肥料仍然免征增值税的政策及《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》的引导带来的结果就是有机肥市场竞争加大，成本控制的压力增大。大小环境的双重施压，看似挑战，实则机遇。因为当前激烈的市场恰是为能力者搭建了展示本领的舞台，拥有创新能力的肥料企业才有勇气和实力在这场没有硝烟的战争中脱颖而出，我们很幸运能遇到这样一个机遇！

在这里再次感谢您考虑投资参与莱姆佳的成长与发展。我和莱姆佳全体同仁对您给予的耐心和鼓励抱以感谢，选择我们不会让您失望！

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司董事长

张从军



4月27日，公司自主开发的秸秆腐熟剂新产品获得农业部登记证



5月份投资建成怀远县古城、魏庄两个秸秆腐熟示范基地，报告期末该项目已全部完成，共产出秸秆腐熟肥料6800多吨。



6月1日，公司自主开发的大量元素水溶肥料新产品获得农业部登记证。



6月21日，公司董事长张从军先生获聘“中国化工学会化肥专业委员会磷复肥学组专家”及“中国化工学会化肥专业委员会第九届委员会委员”。



7月4日，公司十周年庆典大会暨2015年秋季市场启动会在蚌埠万达嘉华酒店召开，来自安徽、河南、新疆、甘肃、海南、上海等地的三百多位客户代表参加了会议。



7月16日公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌正式公开转让，8月25日新三板挂牌仪式在北京全国中小企业股份转让系统有限责任公司隆重举行。



8月21-23日，由我公司主办的“安徽省生物有机肥创制协同创新中心2015年度工作会议”在莱姆佳公司召开，来自上海交通大学、中国科学院、南京农业大学、中国农业科学院、华中农业大学、安徽农科院、安徽农业大学、安徽科技学院、蚌埠市科学技术协会、怀远县政府、中国安徽省生物有机肥创制协同创新中心、农业部生物有机肥创制重点实验室等单位的领导、专家出席了会议。



我公司承担的“砂姜黑土有效锌肥力演变及小麦锌肥示范推广”及“小麦秸秆堆腐肥料化利用”科研项目分别于10月21日和12月3日通过验收。

目录

第一节声明与提示 8

第二节公司概况 9

第三节会计数据和财务指标摘要 11

第四节管理层讨论与分析 13

第五节重要事项 23

第六节股本变动及股东情况 25

第七节融资及分配情况 28

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 29

第九节公司治理及内部控制 33

第十节财务报告 39

释义

释义项目	释义
挂牌公司、本公司、公司、股份公司、莱姆佳股份	安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
有限公司	安徽莱姆佳肥业有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	《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》	《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司章程》
三会	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	公司董事、监事及高级管理人员
控股股东	张从军
实际控制人	张从军和崔桂侠
报告期	2015 年
飞天科技	安徽飞天农用生物科技有限公司
中霖土壤	蚌埠中霖土壤修复科技有限公司
七彩塑编	蚌埠七彩塑编包装有限公司
诚坤农业	甘肃诚坤农业科技有限责任公司
精准检测	安徽精准产品质量检测有限公司
复合肥、复合肥料	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	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	以动植物有机废弃物为主要原料，经发酵腐熟后制成的有机肥料
生物有机肥	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。
微生物肥料	能提供、保持或改善植物营养，提高农产品产量或改善产品品质的活体微生物制品
控释肥	控释肥就是以各种调控机制使其养分最初释放延缓，根据作物需求控制肥料养分的释放量和释放速度，从而保持肥料养分的释放与作物需求相一致，从而达到提高肥效的目的。
大量元素水溶肥料	一种可以完全溶于水的多元复合肥料，它能迅速地溶解于水中，更容易被作物吸收，而且其吸收利用率相对较高，更为关键的是它可以应用于喷滴灌等农业设施，实现水肥一体化，

	达到省水省肥省工的效能。
华安证券、主办券商	华安证券股份有限公司
天职所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
天禾所	安徽天禾律师事务所
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 声明与提示

【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺 2015 年年度报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证 2015 年年度报告中财务会计资料真实、完整。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
报告期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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 Laimujia Bio-technology Corp.
证券简称	莱姆佳
证券代码	832837
法定代表人	张从军
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）
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）
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
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周学民、江峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12A

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴月娥
电话	0552-2220885
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	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-16
行业（证监会规定的行业大类）	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究、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	35,750,000

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

控股股东	张从军
实际控制人	张从军、崔桂侠

四、注册情况

项目	号 码	报告期内是否变更
企业法人统一社会信用代码	91340300MA2MQ25E4W(1-1)	是（三证合一变更）

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	报告期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,543,212.69	100,707,023.41	17.71%
毛利率%	19.15%	16.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,207,931.31	6,257,875.38	31.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,964,315.10	1,449,338.85	104.53%
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)	19.64%	28.29%	-
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)	7.12%	9.62%	-
基本每股收益	0.26	0.39	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	报告期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	197,080,983.81	134,010,725.08	47.06%
负债总计	110,315,669.76	101,505,281.00	8.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,780,904.88	32,291,538.16	168.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.08	84.26%
资产负债率%	55.97%	75.74%	-
流动比率	1.34	1.04	-
利息保障倍数	2.95	2.79	

三、营运情况

单位：元

	报告期	上年同期	增减比例%
--	-----	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-1,417,885.81	-23,010,974.46	-
应收账款周转率	7.03	9.34	-
存货周转率	4.13	5.48	-

四、成长情况

	报告期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.06%	15.78%	-
营业收入增长率%	17.71%	34.00%	-
净利润增长率%	29.31%	2,126.62%	-

五、股本情况

单位：股

	报告期期末	上年期末	增 减 比 例%
普通股总股本	35,750,000	30,000,000	19.17%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	6,913,954.17
所得税影响数	1,670,337.96
少数股东权益影响额（税后）	11,666.67
非经常性损益净额	5,243,616.21

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所处行业为“C26 化学原料及化学制品制造业”中的“C2624 复混肥料制造业和 C2625 有机肥料及微生物肥料制造业”，公司的主营业务为复合肥、复混肥、有机肥及其他新型肥料的研发、生产和销售，公司自设立以来，一直从事肥料的制造和销售，主营业务未发生重大变化。

公司客户类型主要有经销商、种粮大户、贴牌厂家以及周边地区直接上门采购的小种植户，公司根据客户类型通过直销、经销和贴牌定向销售相结合的商业模式开拓业务，并一直努力打造“企业+经纪人+农户”的运营模式。

公司目前主要是自有品牌产品生产、为其他企业贴牌生产两种生产模式，在生产自有品牌肥料的模式下，公司采取直销和经销相结合的商业运营模式，公司各销售大区经理负责与当地种粮大户或经销商的沟通和互动，及时把客户需求信息反馈给公司，公司按客户所需组织发货、生产或研发，及时满足客户的需求。大区经理在开发新客户的同时，负责日常老客户的维护工作，对重点客户长期跟踪服务；公司市场部负责公司的售后服务工作，并根据需要及时开展肥料使用的技术培训；在当公司研发出新产品时，市场部会以新产品试用的方式向客户推广。在贴牌生产模式下，公司按照客户的技术及质量要求，自行采购原材料，组织生产，产品质量经客户检测合格，完工后装入客户提供的包装袋交付客户即完成销售。由于化肥行业实行产品登记许可生产制度，客户及本公司都需取得该类产品的肥料登记证。贴牌生产委托方对生产方的技术水平、产品质量均有较高的要求，公司的生产水平得到委托方的充分认可方可赢得订单，目前公司主要为安徽辉隆农资集团农业科技有限公司等客户提供贴牌生产服务。受到市场行情及原料价格影响，公司贴牌生产较自有品牌生产毛利率并无太大差异。

公司能顺利获得订单主要依靠的关键资源是：

1、公司拥有“农业部生物有机肥创制重点实验室”，并不断加强和南京农业大学、华中农业大学等各大高校“产学研”合作，研发能力较强，能够及时发现并研发出满足客户需求的产品。如 2006 年获知安徽省部分地区水稻出现只开花不结果的病症，公司随即组织人员会同省内其他专家进行研究，并于 2010 年研发出“颖壳不闭合水稻专用肥”，能够防控全国范围内的水稻的颖壳不闭合病症；2010 年 4 月，安徽省定远县花生因为农药残留超标而导致出口受阻，经济损失严重，客户向省农业技术推广中心求助，经省农业技术推广中心推荐后慕名而来，公司了解相关情况以后会同安徽省内有关专家进行科研攻坚，研发出“驱虫宝有机肥”，实践证明，使用该肥料可以大幅降低花生的农药喷洒量，受到客户的好评。2015 年，公司自主开发出了“大量元素水溶肥料”、“新型高效微生物有机物料腐熟剂”等系列新产品，其中“新型高效微生物有机物料腐熟剂”填补了安徽省有机物料腐熟菌剂的空白。

2、公司凭借质量过硬的产品、长期积累的品牌优势和及时的售后服务，多年来与各地客户形成了良好的业务关系。

3、公司拥有广阔的销售网络，覆盖了较大的市场范围；有一只运作高效、业务和沟通能力较强的销售团队，销售人员与客户互动较多，能够及时将客户的需求反馈给公司。

公司能顺利履行销售合同主要依靠的关键资源是：

公司有较强的研发能力，能够满足客户个性化需求；通过多年的运营管理实践积累，能有效地组织采购和生产，及时供货，全面履行销售合同约定的内容。能够提供优质的售后服务，客户黏性较强。

公司依靠上述的关键资源获取订单并高效履行，以此为公司带来了稳定的收入和现金流。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

一、主要经营目标完成情况

2015 年，公司两项主要财务指标营业收入和净利润均没有完成计划，2015 年营业收入目标 1.2 亿元，实现营业收入 11,854.32 万元，虽较上年增加 1,783.62 万元，增长 17.71%，尚有 1.2%没有完成，主要原因是公司一直以“绿色环保”为己任，致力于从传统化肥生产向有机肥、微生物有机肥、微生物菌剂等新型肥料研发生产转型，2015 年 2 月农业部《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》的出台和恢复对复合肥征收增值税“财税[2015]90 号文件”的下发，促使公司加快了转型步伐，公司从 2015 年下半年以来，大胆调整产品结构，传统肥料生产逐步小幅缩减，致使收入增速放缓。2015 年净利润目标 1000 万元，实现净利润 818.50 万元，虽较上年增加 185.52 万元，增长 29.31%，仍有 18.15%没有完成。主要原因是公司研发投入、三板中介等费用增加造成。

二、重大影响事项

1、公司于 2015 年 3 月 9 日完成股份制改造，按照《公司法》等有关规定，设立了“三会”法人治理机构，并且依法修订了《公司章程》，“三会”相关人员依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，加强内控管理，提升经营管控能力，并积极配合监管机构做好公司治理和规范运作工作。公司于 7 月 16 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，推进了企业加速健康发展，进一步拓宽了企业融资渠道，增强了企业竞争力和品牌影响力。

2、2015 年进行了两次定向增发，第一次定向增发，发行股票 575 万股，募集资金人民币 1656 万元；第二次定向增发，发行股票 785 万股，募集资金人民币 3045.8 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，完成 575 万股的股份登记，募集资金用于偿还贷款和补充流动资金，缓解了公司资金压力，降低了公司资产负债率，优化了财务结构，为公司的发展壮大充实了资金实力。

3、公司始终坚持走“科技创新”发展的道路，2015 年“土壤污染修复技术及应用”等 13 项开放课题的落实和建立“安徽莱姆佳公司农业院士专家工作站”协议的签订，标志着莱姆佳实验室科技创新上了一个新台阶，提升了公司的核心竞争力。

4、公司为了开发新市场，加大销售规模，推广有机肥，积极引进复合型人才，加强销

售队伍建设, 加快全国化市场布局, 在继续巩固和加强安徽本地市场的同时, 努力开拓省外市场, 使公司销量持续增长, 市场份额不断提升, 报告期省外市场销售增长 70.95%。

主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	报告期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	118,543,212.69	17.71%	-	100,707,023.41	34.39%	-
营业成本	95,840,082.73	14.13%	80.85%	83,973,323.57	28.97%	83.38%
毛利率%	19.15%	-	-	16.62%	-	-
管理费用	10,262,920.44	106.41%	8.66%	4,972,175.37	23.08%	4.94%
销售费用	3,170,947.70	41.87%	2.67%	2,235,107.15	31.88%	2.22%
财务费用	5,529,338.76	-4.21%	4.66%	5,772,322.88	39.71%	5.73%
营业利润	3,546,685.54	10.22%	2.99%	3,217,780.28	787.04%	3.20%
营业外收入	7,153,996.71	34.27%	6.03%	5,328,000.00	470.38%	5.29%
营业外支出	240,042.54	1,100.21%	0.20%	20,000.00	-66.67%	0.02%
净利润	8,185,025.70	29.31%	6.90%	6,329,854.30	2,126.62%	6.29%

项目重大变动原因:

1、营业收入报告期较上期增加 1,783.62 万元, 增长 17.71%, 主要系有机肥及其他新型肥料销售收入增加 1,567.38 万元所致。在“发展有机肥、造福全人类”的经营理念指导下, 公司一直致力于从传统肥料生产向有机肥、微生物有机肥等新型肥料研发生产转型。2015 年 2 月农业部《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》的出台和恢复对复合肥征收增值税的财税[2015]90 号文件的下发, 促使公司加快了转型步伐, 致使有机肥及其他新型肥料取得快速发展。

2、营业成本报告期较上期增长 14.13%, 主要系销售规模扩大, 营业收入增加, 导致对应营业成本增加所致。

3、管理费用报告期较上期增加 529 万元, 增长 106.41%, 主要系公司聚焦有机肥产业, 加大有机肥及其他新型肥料研发投入, 以及公司报告期新三板挂牌中介机构服务费增加共同影响所致。

4、销售费用报告期较上期增加 93.58 万元, 增长 41.87%, 主要系销售规模扩大及省外市场的开发, 销售人员人工工资、差旅费及销售运费增加所致。

5、营业外收入报告期较上期增长 34.27%, 主要系报告期收到新三板政府等补贴资金增加所致。

6、营业外支出报告期较上期增加 22 万元, 主要系公司对外捐赠支出增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	报告期收入金额	报告期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	116,476,015.93	94,856,072.08	97,171,723.41	81,526,632.62
其他业务收入	2,067,196.76	984,010.65	3,535,300.00	2,446,690.95
合计	118,543,212.69	95,840,082.73	100,707,023.41	83,973,323.57

按产品或区域分类分析:

单位：元

类别/项目	报告期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
复合肥	70,791,381.87	60.78%	67,160,919.51	69.12%
有机肥及其他新型肥料	45,684,634.06	39.22%	30,010,803.90	30.88%
（按产品分类）合计	116,476,015.93	100.00%	97,171,723.41	100.00%
安徽省	100,367,573.72	86.17%	87,748,946.26	90.30%
其他省份	16,108,442.21	13.83%	9,422,777.15	9.70%
（按地区分类）合计	116,476,015.93	100.00%	97,171,723.41	100.00%

收入构成变动的原因

报告期复合肥占主营业务收入比例由上期 69.12%下降至 60.78%，有机肥及其他新型肥料占主营业务收入的比例由上期 30.88%增加至 39.22%。产品销售收入结构的变化，主要系农业部于 2015 年 2 月份出台了《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》以及公司“发展有机肥、造福全人类”的经营理念，公司在复合肥与有机肥及其他新型肥料之间调整了战略重心，进一步加大对有机肥及其他新型肥料的投入，致使有机肥及其他新型肥料销售收入大幅增加。同时 2015 年公司加快全国化市场布局，加大省外市场开发力度，致使省外市场销售规模有所增长。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	报告期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,417,885.81	-23,010,974.46
投资活动产生的现金流量净额	-32,420,058.66	16,570,192.45
筹资活动产生的现金流量净额	47,745,844.10	27,620,651.59

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额报告期较上期增加 2,159.31 万元，增长 93.84%，主要系销售规模增长及生产规模扩大，致使销售回款及购买商品支付的现金均高于上期，其中：销售回款额较上期增加 4,810.16 万元，购买商品支付的现金较上期增加 1,350.81 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额报告期较上期减少 4, 元万，主要系报告期新建 1#-4#中试车间、新增机器设备、土地以及报告期支付 2014 年 12 月购入的办公大楼款项等共同导致报告期投资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少。

3、筹资活动产生的现金流量金额报告期较上期增加 2,013 万元，主要系报告期定向增发募集资金增加所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	10,558,041.71	8.91%	否
2	第二名	6,163,870.00	5.20%	否
3	第三名	5,584,038.40	4.71%	否

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

4	第四名	5,151,436.25	4.35%	否
5	第五名	4,170,812.57	3.52%	否
合计		31,628,198.93	26.69%	

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	12,094,631.62	12.01%	否
2	第二名	12,071,951.09	11.98%	否
3	第三名	9,698,892.14	9.63%	否
4	第四名	6,753,974.70	6.70%	否
5	第五名	6,668,776.92	6.62%	否
合计		47,288,226.47	46.94%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	报告期金额	上期金额
研发投入金额	2,077,852.31	717,756.11
研发投入占营业收入的比例%	1.75%	0.71%

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	56,861,094.48	53.87%	28.85%	36,953,194.85	150.13%	27.57%	1.28%
应收账款	19,385,642.87	35.33%	9.84%	14,325,189.38	98.02%	10.69%	-0.85%
存货	29,473,839.18	74.14%	14.96%	16,925,436.07	23.48%	12.63%	2.33%
长期股权投资	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
固定资产	38,969,285.99	45.13%	19.77%	26,850,541.72	147.01%	20.04%	-0.27%
在建工程	3,177,848.71	5,688.43%	1.61%	54,900.00	-	0.04%	1.57%
短期借款	67,000,000.00	11.67%	34.00%	60,000,000.00	27.66%	44.77%	-10.77%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	197,080,983.81	47.06%	-	134,010,725.08	15.78%	-	-6.71%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较期初余额增长 53.87%，主要系本期定向增发募集资金影响所致。
- 2、应收账款期末余额较期初余额增长 35.33%，主要系公司销售规模扩大、新增客户较多及尚在信用期内的往来款尚未收回共同影响所致。
- 3、预付账款期末余额较期初余额增长 63.61%，主要系生产规模扩大材料采购增加所致。
- 4、其他应收款期末余额较期初余额减少 46.44%，主要系本期加大往来款项的清理，致使期末余额较期初余额大幅减少。

5、存货期末余额较期初余额增长 74.14%，主要系农业作业有很强的季节性和时效性，公司为保证销售旺季时市场对肥料产品的需要，对原材料进行了提前储备所致。

6、其他流动资产期末余额较期初余额增加 334,569.00 元，主要系期末留抵增值税重分类影响所致。

7、固定资产期末余额较期初余额增长 45.13%，主要系报告期新增 1#-4#中试车间影响所致。

8、在建工程期末余额较期初余额增加 312.29 万元，主要系购入尚未安装完毕自动发酵罐系统及智能温室影响所致。

9、无形资产期末余额较期初余额增加 366.82 万元，主要系本期购置土地增加 378.56 万元所致。

10、其他非流动资产期末余额较期初余额增加 262.79 万元，主要系预付工程款重分类增加所致。

11、应付账款期末余额较期初余额减少 44.19%，主要系本期支付 2014 年末购置办公楼 1100 万元影响所致。

12、预收账款期末余额较期初余额增加 912.29 万元，主要系公司加大营销力度，预收货款增加所致。

13、应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 20.91 万元，主要系预提尚未发放员工奖金增加所致。

14、其他应付款期末余额较期初余额减少 239.18 万元，主要系本期归还关联方资金借款及支付 2014 年 12 月收购少数股东赵晓波股权转让款影响所致。

15、递延收益期末余额较期初余额增加 35 万元，主要系本期收到与资产相关的政府补贴资金影响所致。

2. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

2015 年中央一号文件《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》明确指出：加强农业生态治理，加强农业面源污染治理，深入开展测土配方施肥，大力推广生物有机肥，开展秸秆、畜禽粪便资源化利用，按规定享受相关财税政策。这是中央连续十三年聚焦“三农”，把其放在全国工作的重中之重位置。农业部针对目前化肥过量施用、盲目短期逐利带来的成本增加和环境污染等问题，也制订了《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》，加速改进施肥方式，提高肥料利用率，减少不合理投入，保障粮食等主要农产品有效供给，促进农业可持续发展。相关专家也不止一次指出，目前化肥市场总体供需平衡，氮磷肥过剩，钾肥资源性短缺，基础化肥去产能化仍是首要任务。2015 年 8 月 11 日经国务院批准，财政部、海关总署和国家税务总局印发《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》，规定自 2015 年 9 月 1 日起，对纳税人销售和进口的化肥，统一按 13%税率征收增值税。以上国家关于化肥行业相关政策的不断出台表明，中国化肥产业已处于转型升级关键时期，“零增长”方案要求产品必须向高效化和环保化发展，符合环保、优产、高产农业发展要求的高效肥料前景看好，但农业种植结构调整和环保压力对肥料产品创新提出新的要求，加快肥农结合，以农业需要为出发点，在品种需求、施肥方式、种植方式、灌溉方式等方面配合农业

需要, 结合土壤质量变化, 提供能够改良土壤的肥料品种或土壤改良剂, 将会是化肥行业未来持续发展生存的前提。国家产业政策的大力支持和引导, 研发创新经济新常态的到来, 无疑给化肥行业带来机遇与挑战, 那些研发力量薄弱、没有自己品牌、产品质量低劣、污染环境、不符合国家产业政策的企业一定会被淘汰, 莱姆佳公司将会以此为契机, 抓住政策改革红利, 牢固树立“发展有机肥、造福全人类”经营理念, 加大研发投入力度, 追踪国际前沿技术, 开展联合攻关, 依托“农业部生物有机肥创制重点实验室”研发平台, 加强和南京农业大学、华中农业大学等各大高校“产学研”合作, 通过运行高效的研发团队快速研发出更多适销对路、能够修复和改善环境、复合国家产业政策的产品, 全面向“绿色肥料”企业转型。

(四) 竞争优势分析

1、公司竞争优势

(1) 公司技术研发优势

公司始终重视自主研发创新能力, 现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等科研机构。同时与南京农业大学、华中农业大学、安徽农业大学、安徽科技学院、安徽农科院土肥研究所等多家科研院所达成了合作研发协议。为了更好地贯彻农业部生物有机肥创制重点实验室“开放、流动、联合、竞争”的运行机制, 公司 2015 年“生物有机肥研发及其作用机理”、“土壤污染修复技术及应用”、“功能性生物菌剂筛选及应用”、“生物质炭制备及在农业上的应用”等 13 项开放课题已通过实验室学术委员会的调研批准, 进入正式实施阶段, 标志着莱姆佳实验室科技创新上了一个新台阶。

为坚持实施科教兴农战略、贯彻公司科技创新理念, 公司已和华中农业大学签订了建立“安徽莱姆佳公司农业院士专家工作站”的协议, 聘请傅廷栋院士、黄巧云教授为院士工作站专家团队核心成员, 开展新产品技术攻关。院士专家工作站汇聚了行业内顶尖专家资源, 给公司原有的研发团队注入新的血液, 对公司创新发展将会产生了一系列积极影响。

为了应对不断转型的产品格局和市场需求, 提高产品质量, 2015 年 3 月开始投建专门的有机肥生产车间和生产线, 2015 年 7 月底附有年产 2 万吨有机肥生产线的独立腐熟车间和附有有机肥粉碎、造粒、分装生产线的独立包装车间分别建造落成, 8 月 5 日开始试运行, 报告期末竣工验收, 正式投入使用。

2015 年, 公司自主开发出了“大量元素水溶肥料”、“新型高效微生物有机物料腐熟剂”等系列新产品, 其中“新型高效微生物有机物料腐熟剂”填补了安徽省有机物料腐熟菌剂的空白, 2015 年 4 月, 公司该新产品获得国家农业部登记证, 莱姆佳成为安徽省首家具备生产有机物料腐熟菌剂能力的企业。

公司自成立以来, 先后承担国家星火计划项目 1 项, 多次承担省经信委、环保厅、科技厅等技术改造项目、科技攻关项目。2013 年 4 月公司被农业部认定为全国农企合作推广配方肥企业, 2013 年 7 月公司成为农业部生物有机肥创制重点实验室建设依托单位。2015 年我公司申报的“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”被列为 2015 年省科技重大专项项目, 获批支持资金 200 万元。

目前公司拥有多项专利技术, 截至报告报出日, 已获发明专利 8 项, 实用新型专利 36 项, 另有 12 项发明专利正在申请过程中。同时公司研究成果多次获得怀远县科技进步奖、蚌埠市科学技术奖、安徽省科学技术奖、《安徽省科学技术研究成果》证书。

(2) 品牌优势

公司在多年的经营活动中一直坚持“发展有机肥, 造福全人类”经营理念, 凭借产

品质量和研发的优势积累起了良好的信誉，其“莱姆佳”品牌在行业内有一定的影响力。2011 年 12 月，“莱姆佳”商标被安徽省工商行政管理局认定为“安徽省著名商标”；2014 年 2 月，“莱姆佳”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为“中国驰名商标”。公司凭借其品牌优势在市场竞争中取得了一定的优势。

（3）市场优势

经过多年的经营，通过产品销售与农化服务紧密结合的销售模式，公司已经形成了覆盖较广的销售网络，发展了一批实力强、信用好、在当地优势突出的各级经销商。公司积极引进复合型人才，加强销售队伍建设，培养了一支具有丰富销售经验的销售队伍，同时，公司还不断寻求营销模式的发展和创新，通过与多样媒体合作的方式，进行微生物肥料及公司品牌的深度宣传与推广；同时大力推广“一亩试验田”农化实验对比活动，让客户深入认识公司产品的优越性。公司完善的营销渠道使公司具备了较强的市场竞争优势，目前与多家国内知名农资公司进行合作（如辉隆集团、中化集团等），公司完善的营销渠道和创新的营销模式为公司赢得了持续竞争力。

（4）售后服务优势

公司设有专门的市场部作为售后服务机构，并开通了全国农化服务热线电话，接受客户的咨询。公司派驻各销售区域的大区经理实时接收客户的反馈，了解客户的需求，将客户的要求反馈至市场部，市场部及时根据客户的需求对其进行相应的用肥知识的解答和施肥技术的指导。在农闲时节，市场部也会对客户及农户开展培训和技术指导，并对公司的新产品进行宣传，重点推广有机肥产品，发展新客户，开拓新的有机肥市场，在稳固老客户关系的同时，以优质的产品取得新客户信任。这些措施增强了客户的满意度，扩大了公司品牌的影响力。

2、公司竞争劣势

（1）资金劣势

公司经过近十年的发展，企业规模不断扩大，随着陈旧设备更新换代、农业部重点实验室和中试车间运营建设、研发费用和设备的不断加大投入、高素质人才的引进等，对资金的需求仍在增加。报告期融资来源主要为银行贷款和定向增发，融资渠道较窄，融资进度缓慢，不能充分满足公司发展的需要，相对影响了公司发展壮大的速度。

（2）人才劣势

目前公司的人才架构能基本满足公司的需要，但随着公司的发展壮大和日益规范，对公司的管理能力要求越来越高，加大了公司对高素质专业人才的需求。但公司规模较小，对高级管理人才及技术研发专业人才的吸引力不足，影响公司的发展速度。

持续经营评价

报告期内，公司业务明确独立，日常运作正常稳健，面对市场激烈竞争和内部快速转型的双重压力，依然保持良好的增长势头，主要财务、业务等经营指标合理健康。报告期营业收入 11,854.32 万元，较上期增长 17.71%，净利润 818.50 万元，较上期增长 29.31%。公司业务完全独立于控股股东控制的其他企业，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。同时公司的机构、人员、财务、资产等也完全独立，各部门独立行使管理权又相互牵制，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，不存在关键管理人员或核心人员离职且无人替代的情形；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司财务独立，会计核算体系健全且运行良好，能够独立作出财务决策；公司拥有自己的品牌和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。

（一）行业竞争加剧风险

目前复合肥行业受到国家政策的大力扶持，越来越多的企业加入生产行列，行业产能快速扩张，市场竞争进入白热化状态。由于竞争压力，本公司不断进入有机肥、生物有机肥、控释肥、水溶肥等新型肥料行业。有机肥、生物有机肥行业属于朝阳行业，正处于快速发展期，行业广阔的市场前景势必会吸引大量的新厂商的加入，再加上由于行业进入门槛低、生产企业分散、行业集中度低、市场竞争激烈，导致产品质量良莠不齐，甚至以次充好，价格差异大，在肥料产品效能无法肉眼识别和行业监管尚不完善的情况下，低价产品冲击市场仍然会长期存在，这在一定程度上影响了市场的正常竞争，行业未来可能面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司始终在产品开发、技术创新、开发新市场、客户服务等方面进一步增强实力，提高核心竞争力。

（二）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、氯化铵等主要基础化肥，近年来由于我国产业结构的调整，使对石油、矿产等原材料依赖性较大、生产装置普遍较落后的化肥行业产生了一定影响，化肥价格出现了不同幅度的波动。原材料采购成本在公司的生产成本中占比较大，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：甄选优秀经销商，联合打造尿素等主要材料贸易供应链，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，

（三）税收优惠不能持续的风险

从 2015 年 9 月 1 日起，我公司除有机肥以外的产品缴纳 13% 的增值税，报告期税收负担已加重，对经营业绩已有一定的影响，但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：加快调整产品结构，全面实施战略转型，降低采购成本，加强内部管理，杜绝一切跑冒滴漏。

（四）政府补助不能持续获得的风险

公司 2014 年度、2015 年度分别取得政府补贴 5,328,000.00 元、7,146,116.00 元，分别占公司净利润的 84.17%、87.31%。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给公司经营状况带来的风险。

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。

（五）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 83.91% 的股权，从而对公司的生产经营决策实施控制。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《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等法人治理制度，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。

(一)报告期内新增的风险因素

应收账款加大造成坏账损失风险：

2015 年应收账款期末余额 19,385,642.87 元,较期初余额增长 35.33%，占资产总额的 9.8%，随着有机肥业务规模的迅速增长，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：建立客户资信调查制度，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；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。

二、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二、（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、（九）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、（十）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
安徽省中农物流有限公司	往来借款	2,884,380.00	0.00	是	是
安徽省金诚农业生产资料有限公司	往来借款	2,000,000.00	0.00	是	是
蚌埠绿源现代农业有限公司	往来借款	400,000.00	0.00	是	是
安徽精准产品质量检测有限公司	往来借款	3,000,000.00	0.00	是	是
总计	-	8,284,380.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

上述款项为关联方与公司之间的往来款，是双方资金周转需要而导致的资金拆借。该等往来款的清理情况如下：

- 公司于 2015 年 2 月 13 日收到中农物流以银行存款方式偿还的往来款 1,100,000.00 元，于 2015 年 3 月 4 日收到中农物流以银行存款方式偿还的往来款 1,784,380.00 元；
- 公司于 2015 年 3 月 6 日收到金诚农业以银行存款方式偿还的往来款 2,000,000.00 元；

3、公司于 2015 年 3 月 24 日收到绿源农业以银行存款方式偿还的往来款 400,000.00 元；
4、公司于 2015 年 3 月 26 日收到精准检测以银行存款方式偿还的往来款 1,000,000.00 元，于 2015 年 3 月 27 日收到精准检测以银行存款方式偿还的往来款 1,450,000.00 元，于 2015 年 3 月 30 日收到精准检测以银行存款方式偿还的往来款 550,000.00 元；

截止 2015 年 3 月 30 日，公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力（含税）		1, 473, 897. 95	1, 085, 503. 60
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（含税）		3, 065, 860. 00	1, 065, 860. 00
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		-	-
总计		4, 539, 757. 95	2, 151, 363. 60
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张从军、崔桂侠夫妇	为公司向农行借款提供无限连带责任担保	8, 000, 000. 00	是
张从军、崔桂侠夫妇	为公司向建行借款提供无限连带责任担保	5, 000, 000. 00	是
张从军、崔桂侠夫妇	为公司向建行借款提供无限连带责任担保	7, 000, 000. 00	是
总计	-	20, 000, 000. 00	-

(三)承诺事项的履行情况

2015 年 6 月 17 日，实际控制人张从军和崔桂侠承诺对莱姆佳 2015 年第二次临时股东大会上审议公司收购崔桂侠持有的飞天科技的全部股权投资赞成票；

2015 年 6 月 17 日，莱姆佳和崔桂侠承诺对飞天科技 2015 年第一次临时股东大会审议飞天科技由股份有限公司变更为有限公司、莱姆佳收购崔桂侠持有的飞天科技全部股权投资赞成票。

2015 年 7 月 3 日，安徽莱姆佳生物科技股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会做出决议：1、同意子公司安徽飞天生物科技股份有限公司组织形式由股份有限公司变更为有限责任公司，变更后的有限责任公司名称为：安徽飞天农用生物科技有限公司（以下简称“飞天有限”），变更前后的注册资本不变，股权结构、持股比例不变。2、同意在安徽飞天农用生物科技有限公司变更为飞天有限后，公司收购崔桂侠持有的飞天有限的全部股权；公司收购股权后，飞天有限变为公司的全资子公司。3、同意公司与崔桂侠签订关于飞天有限股权转让的协议。该股权转让协议待飞天科技变更为飞天有限后履行。

2015 年 8 月 10 日，飞天科技完成组织形式和股权工商变更登记的全部手续，领取了由蚌埠市工商

行政和质量技术监督管理局颁发的企业法人营业执照。见《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会》和 2015-005 公告《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司关于子公司完成工商变更登记的公告》。

(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	4,126,308.78	2.09%	流动资金贷款
房屋及建筑物	抵押	9,053,044.97	4.59%	流动资金贷款
机器设备	抵押	5,844,268.55	2.97%	流动资金贷款
应付票据保证金	冻结	20,000,000.00	10.15%	票据保证金
累计值		39,023,622.30	19.80%	
注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。				

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

股份性质		期初		报告期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	4,770,000	4,770,000	13.34%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	980,000	30,980,000	86.66%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	83.92%
	董事、监事、高管	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	83.92%
	核心员工	29,400,000	98.00%	0	29,400,000	82.24%
普通股总股本		30,000,000	-	5,750,000	35,750,000	-
普通股股东人数		10				

(二)普通股前十名股东情况

单位：股

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张从军	29,400,000	-	29,400,000	82.23%	29,400,000	0
2	怀远县鑫淮投资中心 (有限合伙)	-	3,270,000	3,270,000	9.15%	-	3,270,000
3	华安证券	-	990,000	990,000	2.77%	-	990,000
4	崔桂侠	600,000	-	600,000	1.68%	600,000	0
5	浙商证券	-	495,000	495,000	1.38%	-	495,000
6	江振国	-	268,000	268,000	0.75%	260,000	8,000
7	周春林	-	250,000	250,000	0.70%	250,000	0
8	张红兵	-	207,000	207,000	0.58%	200,000	7,000
9	高巍	-	170,000	170,000	0.48%	170,000	0
10	刘华卿	-	100,000	100,000	0.28%	100,000	0
合计		30,000,000	5,750,000	35,750,000	100.00%	30,980,000	4,770,000

前十名股东间相互关系说明：
张从军和崔桂侠系夫妻

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(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，中国民主建国会会员，蚌埠市第十四届人大代表，怀远县第十五届、第十六届人大代表，蚌埠市工商联副主席，怀远县工商联副主席，安徽省民建企业家联谊会副会长，中国青年企业家协会会员，安徽科技学院特聘教授。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 年度蚌埠十大经济人物，2015 年 3 月至今，任莱姆佳股份董事长兼总经理。

报告期内无变动。

(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：具体见第六节三、（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。

报告期内无变动。

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-08-03	2015-10-16	2.88	5,750,000	16,560,000	0	2	5	0	-	提升股票流动性、变更股票转让方式为做市转让、补充流动资金	否
2015-11-20	2016-02-23	3.88	7,850,000	30,458,000	1	0	10	1	0	优化财务结构、补充流动资金	否

截止报告报出日，两次募集资金全部用于公司购买固定资产、支付货款、接受劳务、还贷等正常的公司经营业务，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	莱姆佳	8,000,000.00	7.28%	2015.1.9-2016.1.9	否
银行贷款	莱姆佳	4,000,000.00	8.40%	2015.1.13-2015.7.13	否
银行贷款	莱姆佳	2,000,000.00	8.45%	2015.4.23-2016.4.23	否
银行贷款	莱姆佳	5,000,000.00	7.40%	2015.5.12-2016.5.11	否
银行贷款	莱姆佳	5,000,000.00	8.42%	2015.5.19.-2015.11.19	否
银行贷款	莱姆佳	5,000,000.00	8.42%	2015.6.2-2015.12.2	否
银行贷款	莱姆佳	5,000,000.00	6.22%	2015.6.10-2016.6.9	否
银行贷款	莱姆佳	10,000,000.00	7.40%	2015.6.12-2016.6.11	否
银行贷款	飞天科技	5,000,000.00	6.47%	2015.7.6-2016.1.6	否
银行贷款	莱姆佳	3,000,000.00	8.44%	2015.7.23-2016.7.23	否
银行贷款	莱姆佳	10,000,000.00	7.76%	2015.8.6-2016.8.6	否
银行贷款	莱姆佳	5,000,000.00	8.51%	2015.9.10-2016.9.9	否
银行贷款	莱姆佳	7,000,000.00	5.31%	2015.11.12-2016.11.11	否
银行贷款	莱姆佳	8,000,000.00	6.09%	2015.11.25-2016.11.25	否
银行贷款	莱姆佳	2,000,000.00	6.09%	2015.11.30-2016.11.30	否
银行贷款	飞天科技	10,000,000.00	6.09%	2015.12.3-2016.12.3	否
合计		94,000,000.00			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
张从军	董事长、总	男	42	本科	3 年	是

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

	经理					
崔桂侠	董事	女	46	初中	3 年	是
王德生	董事、副总经理	男	44	大专	3 年	是
李毅	董事	男	36	大专	3 年	是
吴月娥	董事、董事会秘书、财务总监	女	49	本科	3 年	是
魏全喜	监事会主席	男	37	大专	3 年	是
陈瑞	监事	男	40	中专	3 年	是
王伟龙	监事	男	32	本科	3 年	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	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	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	29,400,000	0	29,400,000	82.24%	0
崔桂侠	董事	600,000	0	600,000	1.68%	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	83.92%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	16
财务人员	6	10
生产人员	54	61
销售人员	34	35
技术人员	10	15
员工总计	123	137

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	15	15
专科	28	30
专科以下	78	88
员工总计	123	137

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期公司员工人数较上年增加 14 人，增长 11.38%，主要是研发、生产、财务人员增加所致，这是公司加大研发力度、完善内部控制制度、加强财务管理核算、生产规模扩大的需要。随着公司不断发展和日益规范，对公司的管理水平要求越来越高，加大了公司对高素质专业人才的需求，报告期公司遵循与岗位要求相匹配的、以内部培养为主、立足长远的原则，建立适合公司状况的关键人才管理制度，并制定薪酬管理办法，按照“选、育、用、留”程序，积极引进复合型人才，合理开发关键人才的潜质，做好公司关键人才的储备与培养，为公司未来的健康与持续发展提供动力源泉。报告期公司员工比较稳定，不存在员工主动辞职情况，也不存在需公司承担费用的离退休职工等情况

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	3	3	29,400,000	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，公司核心技术人员情况如下：

张从军，相关情况见本报告“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

王德生，男，1972 年 5 月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，副研究员。1996 年 12 月至 2003 年 6 月，任安徽淮岭化工有限公司质检员；2003 年 6 月至 2006 年 3 月，任怀远县中亚肥业有限公司质检员；2006 年 3 月至 2015 年 2 月，历任莱姆佳有限质检部长、研发部部长、重点实验室副主任；2015 年 3 月至今，任莱姆佳股份董事、副总经理、研发部部长。本届董事任期至 2018 年 3 月。

魏全喜，男，1979 年 9 月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 8 月至 2000 年 6 月，历任阳谷县鲁西复肥有限公司办公室文员、销售调度；2000 年 7 月

至 2003 年 9 月，任山东谷丰源化肥有限公司设备技术科技术员；2003 年 10 月至 2012 年 8 月，任淄博绿沣肥业有限公司生产厂长。2012 年 9 月至 2015 年 2 月，任莱姆佳有限生产部长；2015 年 3 月至今，任莱姆佳股份监事会主席、生产部长。本届监事任期至 2018 年 3 月。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

有限公司阶段，公司根据《公司法》的规定设置了股东会，由于公司规模较小、股东人数较少，根据《公司法》的规定，未设董事会和监事会，只设执行董事和一名监事。有限公司股东会、执行董事和监事的设置符合《公司法》和《公司章程》的规定。

2015年3月9日股份公司成立后，公司积极完善法人治理结构，规范公司运作，加强公司治理。根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设立了股东大会，由股东大会选举产生了董事会和监事会，并制定了健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。根据《公司法》、《证券法》等有关规定，公司依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》等法人治理制度；制定了财务管理、风险控制相关的《重大财务决策制度》、《安全生产制度》、《质量管理制度》、《采购管理制度》、《财务管理制度》等相关的内部管理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》等有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，并且依法制定了《公司章程》，《公司章程》第三十二条明确规定了股东所享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形，确保了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第一百三十四条约定了投资者关系管理制度，规定了公司董事会秘书负责公司投资者关系管理事务，完善公司与投资者的沟通、接待和服务工作机制等事宜，并明确了公司投资者关系管理的内容和方式；第三十四条至第三十六条约定了纠纷解决机制，其中第三十四条约定公司股东、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效；第三十五条约定至第三十六条约定股东为了公司的合法利益，可以以自身名义进行诉讼，为股东提供了合适的保护；第七十九条约定了关联股东回避制度，第一百一十九条约定了董事回避制度；公司目前未建立独立董事制度，但《公司章程》第四十六条、第六十九条、第七十八条、第一百零四条、第一百五十六条对独立董事的履职也做出了相应的规定。公司股东大会的召集、通知、召

开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项，均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、“三会”议事规则等相关法律、法规、规范性文件规范运行，莱姆佳股份股东大会、董事会、监事会的议事规则及运作符合有关法律、法规及其他规范性文件的规定，“三会”及管理团队均能够依法忠实地履行《公司法》和《公司章程》赋予的权利和义务，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策并能够得到执行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形，且不存在纠纷或潜在风险。

4、公司章程的修改情况

1、2015 年 3 月 3 日，莱姆佳股份创立大会暨首次股东大会审议通过《公司章程》，该章程共十二章一百九十七条，包括公司的名称和住所，公司的经营范围，公司设立方式，公司股份总数、每股金额和注册资本等内容。

2、2015 年 3 月 30 日，莱姆佳股份 2015 年第一次临时股东大会审议通过《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司章程（挂牌适用稿）》，该章程自莱姆佳股份股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起施行。

3、2015 年 8 月 19 日，安徽莱姆佳生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）2015 年第三次临时股东大会做出如下相关决议（详见 2015-006 号公告）：1、通过《关于公司股票发行方案的议案》，根据议案公司拟定向发行不超过 575 万股（含 575 万股）股票，每股价格为人民币 2.88 元。2、通过《关于修改公司章程的议案》，根据议案，公司将在发行完成后按实际发行情况相应修改公司章程。3、通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票发行相关事宜的议案》，其中授权包括修改章程相关条款并办理工商变更登记等相关手续。公司于 2015 年 10 月 9 日召开第一届董事会第六次会议，会议通过了《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司章程修正案的议案》。公司已于 2015 年 10 月 9 日完成了公司章程变更备案登记，同时领取了由蚌埠市工商行政和质量技术监督局颁发的企业法人营业执照（详见 2015-020 号公告）。

4、2015 年 10 月 23 日，安徽莱姆佳生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第一届董事会第七次会议（详见 2015-026 号公告），会议通过了《关于修改公司章程的议案》，并将该议案提交 2015 年第五次临时股东大会审议。公司于 2015 年 11 月 10 日召开 2015 年第五次临时股东大会做出如下相关决议（详见 2015-029 号公告）：通过《关于修改公司章程的议案》，对章程修改内容作出详细规定。公司已于 2015 年 11 月 18 日完成了公司章程变更备案登记。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型		经审议的重大事项（简要描述）
创立大会暨第一次股东大会	1	1、审议通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》 2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》 3、审议通过《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司章程（挂牌适用稿）》 4、审议通过《关于本次公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌

		转让的决议有效期为十二个月的议案》 5、审议通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》 6、审议通过《关于公司关联交易的议案》 7、审议通过《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司股东大会议事规则的议案》 8、审议通过《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司董事会议事规则的议案》 9、审议通过《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司监事会议事规则的议案》 10、审议通过《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司对外担保管理制度的议案》 11、审议通过《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司关联交易决策制度的议案》 12、审议通过《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司对外投资管理制度的议案》 13、审议通过《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司重大财务决策制度的议案》
临时股东大会	6	1、审议通过《关于公司收购子公司飞天有限全部股权的议案》 2、《关于公司与崔桂侠签订飞天有限股权转让协议的议案》 3、审议通过《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》 4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更股票转让方式相关事宜的议案》 5、审议通过《关于公司股票发行方案的议案》 6、审议通过《关于修改公司章程的议案》 7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票发行相关事宜的议案》 8、审议通过《关于补充确认 2015 上半年已发生关联交易的议案》 9、审议通过《关于预计 2015 年下半年日常性关联交易的议案》 10、审议通过《关于补充确认 2015 年 1-8 月资产抵押和质押的议案》 11、审议通过《关于公司向安徽怀远农村商业银行股份有限公司还旧贷新相关事宜的议案》 12、审议通过《关于公司向中国建设银行股份有限公司蚌埠市分行申请授信及关联方为公司提供担保的议案》 13、审议通过《关于公司向蚌埠农业商业银行长青支行申请授信及关联方为公司提供担保的议案》
董事会	9	1、审议通过审议通过《关于选举安徽莱姆佳生物科技股份有限公司董事长的议案》 2、审议通过《关于聘任安徽莱姆佳生物科技股份有限公司副总经理、财务总监等高级管理人员的议案》 3、审议通过《关于聘任安徽莱姆佳生物科技股份有限公司董事会秘书的议案》 4、审议通过《关于聘任安徽莱姆佳生物科技股份有限公司总经理的议案》5、审议通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议

		案》 6、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》 7、审议通过《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司章程（挂牌适用稿）》8、审议通过《关于本次公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的决议有效期为十二个月的议案》 9、审议通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》 10、审议通过《关于公司关联交易的议案》 11、审议通过《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司股东大会议事规则的议案》 12、审议通过《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司董事会议事规则的议案》 13、审议通过《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》 14、审议通过《关于子公司安徽飞天农用生物科技股份有限公司变更组织形式的议案》 15、审议通过《关于公司收购子公司飞天有限全部股权的议案》 16、审议通过《关于公司与崔桂侠签订飞天有限股权转让协议的议案》17、审议通过《关于召集 2015 年第二次临时股东大会的议案》 18、审议通过《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》 19、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更股票转让方式相关事宜的议案》 20、审议通过《关于公司股票发行方案的议案》 21、审议通过《关于修改公司章程的议案》 22、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票发行相关事宜的议案》 23、审议通过《召开 2015 年第三次临时股东大会的议案》 24、审议通过《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司 2015 年半年度报告》25、审议通过《关于补充确认 2015 上半年已发生关联交易的议案》 26、审议通过《关于预计 2015 年下半年日常性关联交易的议案》 27、审议通过《关于补充确认 2015 年 1-8 月资产抵押和质押的议案》 28、审议通过《召开 2015 年第四次临时股东大会的议案》 29、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2015 年 12 月 31 日前向相关银行申请授信相关事宜的议案》 30、审议通过《召开 2015 年第五次临时股东大会的议案》 31、审议通过《关于公司向徽商银行股份有限公司蚌埠怀远支行还旧贷新相关事宜的议案》 32、审议通过《关于公司向蚌埠农业商业银行长青支行申请授信及关联方为公司提供担保的议案》 33、审议通过《关于公司全资子公司安徽飞天生物科技有限公司向徽商银行股份有限公司蚌埠支行还旧贷新相关事宜的议案》 34、审议通过《关于公司召开 2015 年第六次临时股东大会的议案》
临时董	2	1、《关于公司向安徽怀远农村商业银行股份有限公司还旧贷新相关事宜的

事 会		议案》 2、《关于修改〈公司股票发行方案〉的议案》
监事会	4	1、《关于安徽莱姆佳生物科技股份有限公司监事会议事规则的议案》 2、《关于公司股票发行方案的议案》 3、《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司 2015 年半年度报告》 4、《关于修改公司章程的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东（大）会：有限公司阶段，公司关于重大事项的决议均经过股东会的审议，对《公司法》和《公司章程》规定必须由股东会决定的事项作出了相应的决议。股份公司设立以后，股东大会是公司的最高权力机构，依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利和义务。公司历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，会议记录完整规范。

2、董事会（执行董事）：有限公司阶段，公司由执行董事对公司的日常经营做出决策。股份公司成立后，依法设立了董事会，董事会是公司的常设机构，是公司的经营决策和业务领导机构，是股东大会决议的执行机构，对股东大会负责，由股东大会选举产生，依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》赋予的权利和义务。公司历次董事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，会议记录完整规范。

3、监事会（监事）：有限公司阶段，公司监事履行对公司日常经营活动的监督职责；股份公司成立后，依法设立了监事会，监事会是公司的常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生。公司监事及监事会严格按照《公司法》和《公司章程》等规定，依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》赋予的职责。公司历次监事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议记录完整规范。

（三）公司治理改进情况

有限公司阶段，公司股东能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在涉及公司设立、公司经营范围变更、公司章程修改、增加注册资本、股权转让以及整体变更等重大事项上形成相应的股东会决议。

股份公司成立后，公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定和要求，按时召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”召开程序合法，会议文件完整、齐备，“三会”决议均能够得到顺利执行。上述机构的相关人员均符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，并能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。公司董事、监事和高级管理人员增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（四）投资者关系管理情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，明确了各项议事规则和决策程序，该等机构能够依据《公司法》和《公司章程》的相关规定认真履行各项职责。

《公司章程》明确了其他投资者参与公司治理的权利，公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，专门对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定，设立并公告了

联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责咨询服务和接待，以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答，切实维护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良性关系，实现公司诚信自律、规范运作，完善公司治理结构，提升公司的内在价值。

(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

公司监事及监事会严格按照《公司法》和《公司章程》等规定，依法忠实履行了《公司法》和《公司章程》赋予的职责，能够独立运作，并对本年度内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的生产系统、供应系统和销售系统，拥有与之相适应的生产人员、采购人员、销售人员和管理人员；合法拥有与生产经营有关的土地使用权、厂房、设备以及商标、专利技术的所有权；公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构。公司的业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与其股东或其控制的其他企业机构混同的情形，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间同业竞争或者显失公平的关联交易，不存在公司资产被控股股东、实际控制人或其控制的其他企业侵占的情形，公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，不存在股东越权任命或在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职或领取报酬的情形。公司具有独立自主经营的能力。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构。股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定规范运作，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大财务决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《企业内控管理制度》等制度，得到了较好的执行，公司未来将根据发展情况的变化，不断完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

公司董事会制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，计划于 2016 年 4 月 1 日第一届董事会第十一次会议通过执行。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	天职业字[2016]6726 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12A
审计报告日期	2016-03-10
注册会计师姓名	周学民、江峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： 审计报告 天职业字[2016]6726 号 安徽莱姆佳生物科技股份有限公司： 我们审计了后附的安徽莱姆佳生物科技股份有限公司（以下简称“莱姆佳公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2015 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是莱姆佳公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 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、审计意见 我们认为，莱姆佳公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱姆佳公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。	

[此页无正文]

中国·北京

二〇一六年三月十日

中国注册会计师：周学民

中国注册会计师：江 峰

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（一）	56,861,094.48	36,953,194.85
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六（二）	19,385,642.87	14,325,189.38
预付款项	六（三）	31,234,765.17	19,090,417.62
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六（四）	9,762,157.62	18,225,471.71
存货	六（五）	29,473,839.18	16,925,436.07
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六（六）	334,569.00	-
流动资产合计	-	147,052,068.32	105,519,709.63
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（七）	38,969,285.99	26,850,541.72
在建工程	六（八）	3,177,848.71	54,900.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六（九）	5,253,845.29	1,585,573.73
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	六（十）	2,627,935.50	-
非流动资产合计	-	50,028,915.49	28,491,015.45
资产总计	-	197,080,983.81	134,010,725.08
流动负债：	-		
短期借款	六（十一）	67,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	六（十二）	20,000,000.00	17,000,000.00
应付账款	六（十三）	10,236,311.17	18,341,416.24
预收款项	六（十四）	11,080,762.37	1,957,884.30
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六（十五）	280,622.00	71,476.67
应交税费	六（十六）	1,320,714.22	1,695,401.79
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六（十七）	47,260.00	2,439,102.00
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	109,965,669.76	101,505,281.00
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六（十八）	350,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	350,000.00	-
负债总计	-	110,315,669.76	101,505,281.00
所有者权益：	-		
股本	六（十九）	43,600,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六（二十）	34,288,324.41	41,717.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六(二十一)	757,441.60	156,517.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六(二十二)	8,135,138.87	2,093,303.28
归属于母公司所有者权益合计	-	86,780,904.88	32,291,538.16
少数股东权益	-	-15,590.83	213,905.92
所有者权益合计	-	86,765,314.05	32,505,444.08
负债和所有者权益总计	-	197,080,983.81	134,010,725.08

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：王绪春

(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	-	53,147,940.02	36,533,584.20
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三（一）	15,329,402.37	7,216,541.97
预付款项	-	25,249,690.77	15,039,692.62
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三（二）	8,235,196.99	17,935,816.71

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

存货	-	27,882,034.29	16,689,356.07
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	334,569.00	-
流动资产合计	-	130,178,833.44	93,414,991.57
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	十三（三）	10,646,263.36	10,439,672.22
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	37,688,976.93	25,379,721.11
在建工程	-	2,011,448.71	54,900.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,253,845.29	1,585,573.73
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	-	2,627,935.50	-
非流动资产合计	-	58,228,469.79	37,459,867.06
资产总计	-	188,407,303.23	130,874,858.63
流动负债：	-		
短期借款	-	57,000,000.00	55,000,000.00
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	-	20,000,000.00	17,000,000.00
应付账款	-	9,879,071.15	18,341,416.24
预收款项	-	13,748,558.52	5,051,373.28
应付职工薪酬	-	280,622.00	71,476.67
应交税费	-	1,016,209.79	1,291,670.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	27,170.00	1,869,102.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	101,951,631.46	98,625,038.22

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	350,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	350,000.00	-
负债总计	-	102,301,631.46	98,625,038.22
所有者权益：	-		
股本	-	43,600,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	34,931,255.82	684,649.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	757,441.60	156,517.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	6,816,974.35	1,408,654.12
所有者权益合计	-	86,105,671.77	32,249,820.41
负债和所有者权益总计	-	188,407,303.23	130,874,858.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	报告期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	118,543,212.69	100,707,023.41
其中：营业收入	六（二十三）	118,543,212.69	100,707,023.41
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	114,996,527.15	97,489,243.13
其中：营业成本	六（二十三）	95,840,082.73	83,973,323.57
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-
营业税金及附加	六（二十四）	38,408.15	-
销售费用	六（二十五）	3,170,947.70	2,235,107.15
管理费用	六（二十六）	10,262,920.44	4,972,175.37
财务费用	六（二十七）	5,529,338.76	5,772,322.88
资产减值损失	六（二十八）	154,829.37	536,314.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,546,685.54	3,217,780.28
加：营业外收入	六（二十九）	7,153,996.71	5,328,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	7,880.71	-
减：营业外支出	六（三十）	240,042.54	20,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	6,440.20	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,460,639.71	8,525,780.28
减：所得税费用	六（三十一）	2,275,614.01	2,195,925.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,185,025.70	6,329,854.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	899,736.53
归属于母公司所有者的净利润	-	8,207,931.31	6,257,875.38
少数股东损益	-	-22,905.61	71,978.92
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	8,185,025.70	6,329,854.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,207,931.31	6,257,875.38
归属于少数股东的综合收益总额	-	-22,905.61	71,978.92
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.26	0.39
(二) 稀释每股收益	-	0.26	0.39

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：王绪春

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	报告期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	112,629,717.25	96,468,683.47
减：营业成本	十三（四）	92,034,875.76	82,996,581.37
营业税金及附加	-	26,255.39	-
销售费用	-	2,838,635.59	2,084,613.02
管理费用	-	9,221,328.62	3,739,350.07
财务费用	-	4,836,881.72	4,762,247.93
资产减值损失	-	173,738.61	261,974.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,498,001.56	2,623,916.26
加：营业外收入	-	6,381,596.71	4,208,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	7,880.71	-
减：营业外支出	-	238,897.48	20,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	6,440.20	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	9,640,700.79	6,811,916.26
减：所得税费用	-	2,066,284.84	1,800,658.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	7,574,415.95	5,011,257.77
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	-	7,574,415.95	5,011,257.77
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.24	0.31
（二）稀释每股收益	-	0.24	0.31

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	报告期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

销售商品、提供劳务收到的现金	-	125,193,238.61	77,091,610.77
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	18,981,408.39	13,182,752.33
经营活动现金流入小计	-	144,174,647.00	90,274,363.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	117,611,977.83	104,103,854.87
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	-	7,045,237.25	5,173,737.34
支付的各项税费	-	3,799,334.50	667,722.70
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	17,135,983.23	3,340,022.65
经营活动现金流出小计	-	145,592,532.81	113,285,337.56
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,417,885.81	-23,010,974.46
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	600,000.00
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	六（三十二）	-	36,926,670.40
投资活动现金流入小计	-	-	37,526,670.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	31,420,058.66	6,428,093.95
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	-	-	7,300,000.00

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	六（三十二）	1,000,000.00	7,228,384.00
投资活动现金流出小计	-	32,420,058.66	20,956,477.95
投资活动产生的现金流量净额	-	-32,420,058.66	16,570,192.45
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	47,018,000.00	21,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	94,000,000.00	78,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	141,018,000.00	99,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	87,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,367,626.11	4,770,858.41
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（三十二）	904,529.79	1,608,490.00
筹资活动现金流出小计	-	93,272,155.90	71,379,348.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	47,745,844.10	27,620,651.59
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（三十三）	13,907,899.63	21,179,869.58
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十三）	22,953,194.85	1,773,325.27
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十三）	36,861,094.48	22,953,194.85

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：王绪春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	报告期发生额	上期发生额
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	-	115,017,348.48	80,654,107.33
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	18,120,146.66	9,575,880.11
经营活动现金流入小计	-	133,137,495.14	90,229,987.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	110,607,716.41	99,991,390.07
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,230,304.73	4,370,599.36
支付的各项税费	-	3,371,352.11	553,822.37
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,616,928.24	2,641,589.94
经营活动现金流出小计	-	134,826,301.49	107,557,401.74
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,688,806.35	-17,327,414.30

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	600,000.00
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	-	-	36,926,670.40
投资活动现金流入小计	-	-	37,526,670.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	30,215,501.40	5,524,023.95
投资支付的现金	-	206,591.14	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	7,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,000,000.00	7,228,384.00
投资活动现金流出小计	-	31,422,092.54	20,052,407.95
投资活动产生的现金流量净额	-	-31,422,092.54	17,474,262.45
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	47,018,000.00	14,000,000.00
取得借款收到的现金	-	79,000,000.00	73,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	126,018,000.00	87,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	77,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,776,331.64	3,925,091.72
支付其他与筹资活动有关的现金	-	516,413.65	1,279,690.00
筹资活动现金流出小计	-	82,292,745.29	65,204,781.72
筹资活动产生的现金流量净额	-	43,725,254.71	21,795,218.28
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	-	10,614,355.82	21,942,066.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,533,584.20	591,517.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	33,147,940.02	22,533,584.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	报告期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	41,717.75	-	-	-	156,517.13	-	2,093,303.28	213,905.92	32,505,444.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	41,717.75	-	-	-	156,517.13	-	2,093,303.28	213,905.92	32,505,444.08
三、报告期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,600,000.00	-	-	-	34,246,606.66	-	-	-	600,924.47	-	6,041,835.59	-229,496.75	54,259,869.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,207,931.31	-22,905.61	8,185,025.70
（二）所有者投入和减少资本	13,600,000.00	-	-	-	32,681,435.41	-	-	-	-	-	-	-206,591.14	46,074,844.27
1. 股东投入的普通股	13,600,000.00	-	-	-	32,681,435.41	-	-	-	-	-	-	-	46,281,435.41
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-206,591.14	-206,591.14
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	757,441.60	-	-757,441.60	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	757,441.60	-	-757,441.60	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部 结转	-	-	-	-	1,565,171.25	-	-	-	-156,517.13	-	-1,408,654.12	-	-
1. 资本公积转增资本 （或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 （或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,565,171.25	-	-	-	-156,517.13	-	-1,408,654.12	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 报告期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 报告期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	43,600,000.00	-	-	-	34,288,324.41	-	-	-	757,441.60	-	8,135,138.87	-15,590.83	86,765,314.05

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,008,054.97	783,644.75	12,775,589.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-4,008,054.97	783,644.75	19,775,589.78
三、报告期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,000,000.00	-	-	-	-6,958,282.25	-	-	-	156,517.13	-	6,101,358.25	-569,738.83	12,729,854.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,257,875.38	71,978.92	6,329,854.30
(二) 所有者投入和减少资本	14,000,000.00	-	-	-	-6,958,282.25	-	-	-	-	-	-	-641,717.75	6,400,000.00
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-6,958,282.25	-	-	-	-	-	-	-641,717.75	-7,600,000.00

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	156,517.13	-	-156,517.13	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	156,517.13	-	-156,517.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 报告期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 报告期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	41,717.75	-	-	-	156,517.13	-	2,093,303.28	213,905.92	32,505,444.08

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：王绪春

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	报告期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	684,649.16	-	-	-	156,517.13	1,408,654.12	32,249,820.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	684,649.16	-	-	-	156,517.13	1,408,654.12	32,249,820.41
三、报告期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,600,000.00	-	-	-	34,246,606.66	-	-	-	600,924.47	5,408,320.23	53,855,851.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,574,415.95	7,574,415.95
(二) 所有者投入和减少资本	13,600,000.00	-	-	-	32,681,435.41	-	-	-	-	-	46,281,435.41
1. 股东投入的普通股	13,600,000.00	-	-	-	32,681,435.41	-	-	-	-	-	46,281,435.41
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	757,441.60	-757,441.60	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	757,441.60	-757,441.60	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,565,171.25	-	-	-	-156,517.13	-1,408,654.12	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,565,171.25	-	-	-	-156,517.13	-1,408,654.12	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 报告期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 报告期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	43,600,000.00	-	-	-	34,931,255.82	-	-	-	757,441.60	6,816,974.35	86,105,671.77

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,446,086.52	12,553,913.48

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,446,086.52	12,553,913.48
三、报告期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	14,000,000.00	-	-	-	684,649.16	-	-	-	156,517.13	4,854,740.64	19,695,906.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,011,257.77	5,011,257.77
（二）所有者投入和减少 资本	14,000,000.00	-	-	-	684,649.16	-	-	-	-	-	14,684,649.16
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	684,649.16	-	-	-	-	-	684,649.16
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	156,517.13	-156,517.13	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	156,517.13	-156,517.13	-
2. 对所有者（或股东）的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 报告期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 报告期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	684,649.16	-	-	-	156,517.13	1,408,654.12	32,249,820.41

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司

2015 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、复合微生物肥料、复合肥料、复混肥料、掺混肥料、水溶性肥料、控释肥料、土壤修复剂及新型肥料的研究、生产、销售；化肥的销售和技术咨询、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：4360 万元

统一社会信用代码：91340300MA2MQ25E4W（1-1）

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，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管理局颁发的注册号为 3403212300437（1/1）的《企业法人营业执照》，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、怀远县鑫淮投资中心（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 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 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，截止到 2015 年 12 月 31 日公司尚未完成工商登记手续。

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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

营业周期是指企业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。本公司的营业周期为 12 个月。

（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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

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”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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, 应当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, 应当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), 资本公积不足冲减的, 应当调整留存收益。

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, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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

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；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。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。

（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。

（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，按照单个存货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）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产,公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处臵费用后的金额(但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值),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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,按上述原则处理。

(十四) 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,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(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;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

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的份额,确认投资损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以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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,应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,应当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,应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。

(十五) 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。

（十六）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	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19.00
办公设备	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。

（十七）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。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

（十九）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	5 年	预计收益期限

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) 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。

(二十一) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）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。

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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。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。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

(二十五) 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. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法。
3. 政府补助的确认时点。
4. 政府补助的核算方法。

(二十六) 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) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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。

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

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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。

四、税项

（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	13%
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%
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），生产销售和批发、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

本公司本财务报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，上期指 2014 年度，本期指 2015 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,203.79	24,117.02
银行存款	36,858,890.69	22,929,077.83
其他货币资金	20,000,000.00	14,000,000.00
合计	<u>56,861,094.48</u>	<u>36,953,194.85</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。

4. 期末无潜在回收风险的款项。

5. 2015 年末余额较 2014 年末余额增加 53.87%，主要系公司 2015 年增资所致。

（二）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	20,527,438.59	100.00	1,141,795.72	5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
合计	20,527,438.59	100.00	1,141,795.72	5.56
(接上表)				

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,092,570.23	100.00	767,380.85	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应 收账款				
合计	15,092,570.23	100.00	767,380.85	5.08

2. 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			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内 (含 1 年)	18,750,066.14	91.34	937,503.31	14,970,299.33	99.19	748,514.97
1-2 年 (含 2 年)	1,710,984.55	8.34	171,098.46	55,883.00	0.37	5,588.30
2-3 年 (含 3 年)				66,387.90	0.44	13,277.58
3-4 年 (含 4 年)	66,387.90	0.32	33,193.95			
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	20,527,438.59	100.00	1,141,795.72	15,092,570.23	100.00	767,380.85

3. 本期无实际核销的应收账款情况。

4. 期末应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

5. 期末应收账款金额前五名情况:

单位名称	应收账款金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备金额
阿克苏地区丰源农资有限责任公司	1,255,900.00	6.12	62,795.00
张伟	1,033,044.80	5.03	51,652.24
张涛	629,760.00	3.07	31,488.00

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

单位名称	应收账款金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备金额
泗县农委	507,200.00	2.47	25,360.00
年林若	493,310.00	2.40	24,665.50
合计	<u>3,919,214.80</u>	<u>19.09</u>	<u>195,960.74</u>

6. 应收账款2015年末余额较2014年末余额增长35.33%，主要系本期公司销售规模扩大应收账款增加所致。

(三) 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)	27,212,704.57	87.12	19,090,417.62	100.00
1-2 年 (含 2 年)	4,022,060.60	12.88		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	<u>31,234,765.17</u>	<u>100.00</u>	<u>19,090,417.62</u>	<u>100.00</u>

2. 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
安徽省裕安集团复合肥原料有限公司	非关联方	7,867,910.00	25.19	1 年以内	合同未履行完毕
安徽凯利丰农资销售有限公司	非关联方	6,595,091.75	14.71	1 年以内	合同未履行完毕
蚌埠达泰农资有限公司	非关联方	3,000,000.00	9.60	1 年以内	合同未履行完毕
安徽省蚌埠市中远肥业有限公司	非关联方	2,338,575.00	7.49	1 年以内	合同未履行完毕
蚌埠市淮河农资有限公司	非关联方	2,000,000.00	6.40	1 年以内	合同未履行完毕
合计		<u>21,801,576.75</u>	<u>69.80</u>		

3. 期末预付账款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东或关联方情况

项目和单位	与本公司关系	期末余额	期初余额
蚌埠七彩塑编包装有限公司	关联方	564,696.40	650,200.00
合计		<u>564,696.40</u>	<u>650,200.00</u>

4. 预付款项2015年末余额较2014年末余额增长63.61%，主要系2015年公司生产规模扩大材料采购增加所致。

(四) 其他应收款

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

1. 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款				
组合计提法计提的应收款项	10,381,806.84	100.00	619,649.22	5.97
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他 应收款	10,381,806.84	100.00	619,649.22	5.97
其他组合（关联方）				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款				
合计	<u>10,381,806.84</u>	<u>100.00</u>	<u>619,649.22</u>	<u>5.97</u>

（接上表）

类别	期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款				
组合计提法计提的应收款项	19,064,706.43	100.00	839,234.72	4.40
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应 收款	10,780,326.43	56.55	839,234.72	7.78
其他组合（关联方）	8,284,380.00	43.45		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款				
合计	<u>19,064,706.43</u>	<u>100.00</u>	<u>839,234.72</u>	<u>4.40</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			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	8,468,711.24	81.57	423,435.56	8,330,658.43	77.27	416,532.92
1-2 年(含 2 年)	1,864,054.60	17.96	186,405.46	672,318.00	6.24	67,231.80
2-3 年(含 3 年)	49,041.00	0.47	9,808.20	1,777,350.00	16.49	355,470.00
3-4 年(含 4 年)						
4-5 年(含 5 年)						

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
5 年以上						
合计	<u>10,381,806.84</u>	<u>100.00</u>	<u>619,649.22</u>	<u>10,780,326.43</u>	<u>100.00</u>	<u>839,234.72</u>

3. 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	5,856,000.00	1,806,400.00
往来款项	3,950,000.00	17,034,498.63
备用金	575,806.84	223,807.80
合计	<u>10,381,806.84</u>	<u>19,064,706.43</u>

4. 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
蚌埠市亿发久糖酒超市	保证金	4,350,000.00	1-2 年	41.90	300,000.00
怀远县信用互助协会	往来款	2,000,000.00	1 年以内	19.26	100,000.00
安徽恒利资产监管有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	15.41	80,000.00
怀远县正大城市投资有限责任公司	保证金	210,000.00	1 年以内	2.02	10,500.00
崔怀密	备用金	109,503.80	1-2 年	1.05	10,950.38
合计		<u>8,269,503.80</u>		<u>79.65</u>	<u>501,450.38</u>

5. 期末其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方欠款情况。

(五) 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	12,112,992.5		12,112,992.5	4,463,978.41		4,463,978.41
库存商品	15,607,432.66		15,607,432.66	12,179,065.29	18,665.97	12,160,399.32
在产品	1,746,729.89		1,746,729.89			
周转材料	6,684.13		6,684.13	301,058.34		301,058.34
合计	<u>29,473,839.18</u>		<u>29,473,839.18</u>	<u>16,944,102.04</u>	<u>18,665.97</u>	<u>16,925,436.07</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品	18,665.97			18,665.97	<u>18,665.97</u>	

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
合计	<u>18,665.97</u>			<u>18,665.97</u>	<u>18,665.97</u>

注：公司期末存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	334,569.00	
合计	<u>334,569.00</u>	

(七) 固定资产

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>30,430,583.93</u>	<u>13,833,027.45</u>	<u>294,387.00</u>	<u>43,969,224.38</u>
其中：房屋、建筑物	20,121,360.97	11,766,528.00		31,887,888.97
机器设备	9,235,826.15	1,630,044.52		10,865,870.67
运输工具	813,727.81	194,439.00	294,387.00	713,779.81
办公设备	137,580.00	120,306.58		257,886.58
电子设备	122,089.00	121,709.35		243,798.35
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>3,580,042.21</u>	<u>1,670,723.69</u>	<u>250,827.51</u>	<u>4,999,938.39</u>
其中：房屋、建筑物	1,448,778.10	528,213.02		1,976,991.12
机器设备	1,522,582.64	931,730.53		2,454,313.17
运输工具	458,162.69	156,488.89	250,827.51	363,824.07
办公设备	74,415.73	17,925.82		92,341.55
电子设备	76,103.05	36,365.43		112,468.48
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>26,850,541.72</u>			<u>38,969,285.99</u>

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	18,672,582.87		29,910,897.85	
机器设备	7,713,243.51		8,411,557.50	
运输工具	355,565.12		349,955.74	
办公设备	63,164.27		165,545.03	
电子设备	45,985.95		131,329.87	

注：所有权受到限制的固定资产详见六、（三十四）所有权受到限制的资产。

（八）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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
实验室	521,832.00		521,832.00	54,900.00		54,900.00
智能温室	1,268,015.00		1,268,015.00			
100-1000-5000L 机械搅拌不锈钢 全自动发酵罐系统	1,388,001.71		1,388,001.71			
合计	<u>3,177,848.71</u>		<u>3,177,848.71</u>	<u>54,900.00</u>		<u>54,900.00</u>

2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额
实验室	54,900.00	466,932.00		
1#-4#车间		11,336,528.00	11,336,528.00	
智能温室		1,268,015.00		
100-1000-5000L 机械搅拌不锈钢全自动 发酵罐系统		1,388,001.71		

接上表：

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
			自有资金	521,832.00
			自有资金	
			自有资金	1,268,015.00
			自有资金	1,388,001.71

3. 在建工程减值准备

本期未发生在建工程减值情况。

（九）无形资产

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,654,460.78</u>	<u>3,785,600.00</u>		<u>5,440,060.78</u>
土地使用权	1,587,460.78	3,785,600.00		5,373,060.78
专利技术				
软件	67,000.00			67,000.00
二、累计摊销额合计	<u>68,887.05</u>	<u>117,328.44</u>		<u>186,215.49</u>
土地使用权	55,859.27	94,995.11		150,854.38
专利技术				
软件	13,027.78	22,333.33		35,361.11
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利技术				
软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>1,585,573.73</u>			<u>5,253,845.29</u>
土地使用权	1,531,601.51			5,222,206.40
专利技术				
软件	53,972.22			31,638.89

注：所有权受到限制的无形资产详见六、（三十四）所有权受到限制的资产。

（十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,627,935.50	
合计	<u>2,627,935.50</u>	

（十一）短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	43,000,000.00	33,000,000.00
抵押借款	22,000,000.00	5,000,000.00
质押借款		22,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合计	<u>67,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

2. 无已到期未偿还的短期借款情况。

3. 短期借款2015年末余额较2014年末余额增加7,000,000.00元,主要系固定资产投入增加及生产规模扩大对流动资金需求增加所致。

(十二) 应付票据

1. 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	17,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>17,000,000.00</u>

2. 期末无已到期但未支付的应付票据情况。

(十三) 应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,435,801.77	6,491,759.84
工程款	2,800,509.40	11,849,656.40
合计	<u>10,236,311.17</u>	<u>18,341,416.24</u>

2. 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(十四) 预收款项

1. 分类列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,975,569.97	1,854,465.31
1-2 年（含 2 年）	105,192.40	98,868.99
2-3 年（含 3 年）		4,550.00
3 年以上		
合计	<u>11,080,762.37</u>	<u>1,957,884.30</u>

2. 期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

3. 期末预收账款金额前5名情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占预收账款总 额的比例（%）	原因
时兆乐	非关联方	3,444,059.00	1 年以内	31.08	合同未履行完毕
安徽乐禾禾农业服务有限公司	非关联方	1,125,820.00	1 年以内	10.16	合同未履行完毕

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占预收账款总 额的比例 (%)	原因
六安市正好农业专业合作社	非关联方	1,067,001.40	1 年以内	9.63	合同未履行完毕
朱红岩	非关联方	817,289.17	1 年以内	7.38	合同未履行完毕
林云峰	非关联方	582,110.00	1 年以内	5.25	合同未履行完毕
合计		<u>7,036,279.57</u>		<u>63.50</u>	

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	71,476.67	6,567,903.11	6,358,757.78	280,622.00
离职后福利中的设定提存计划负债		687,187.56	687,187.56	
辞退福利中将于资产负债表日后十 二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提 存计划条件的负债				
合 计	<u>71,476.67</u>	<u>7,255,090.67</u>	<u>7,045,945.34</u>	<u>280,622.00</u>

2. 短期薪酬

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	71,476.67	5,786,956.68	5,577,811.35	280,622.00
二、职工福利费		364,197.72	364,197.72	
三、社会保险费		<u>308,078.66</u>	<u>308,078.66</u>	
其中：1. 医疗保险费		256,955.00	256,955.00	
2. 工伤保险费		31,245.81	31,245.81	
3. 生育保险费		19,877.85	19,877.85	
四、住房公积金		88,064.05	88,064.05	
五、工会经费和职工教育经费		12,306.00	12,306.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		8,300.00	8,300.00	
合 计	<u>71,476.67</u>	<u>6,567,903.11</u>	<u>6,358,757.78</u>	<u>280,622.00</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	645,022.64	

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
失业养老保险	42,164.92	
企业年金缴费		
合计	<u>687,187.56</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	980,480.66	1,695,401.79
2. 增值税	117,210.15	
3. 土地使用税	97,262.75	
4. 房产税	113,568.93	
5. 城市维护建设税	6,220.54	
6. 教育费附加	4,443.24	
7. 其他	1,527.95	
合计	<u>1,320,714.22</u>	<u>1,695,401.79</u>

(十七) 其他应付款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,260.00	1,557,570.00
1-2 年	20,000.00	881,532.00
合计	<u>47,260.00</u>	<u>2,439,102.00</u>

(十八) 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
生物肥料生产线建设		350,000.00		350,000.00	政府补助
合计		<u>350,000.00</u>		<u>350,000.00</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物肥料生产线建设		350,000.00			350,000.00	与资产相关
合计		<u>350,000.00</u>			<u>350,000.00</u>	

(十九) 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	30,200,000.00	69.2661	29,400,000.00	98.00
崔桂侠	600,000.00	1.3761	600,000.00	2.00
怀远县鑫淮投资中心(有限合伙)	3,270,000.00	7.5000		
安徽江瀚科技投资股份有限公司	1,500,000.00	3.4404		
华安证券股份有限公司	990,000.00	2.2706		
安徽汇智富创业投资有限公司	1,000,000.00	2.2936		
浙商证券股份有限公司	495,000.00	1.1353		
其他自然人股东等	5,545,000.00	12.7179		
合计	<u>43,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：公司实收资本变动情况见附注一公司基本情况。

(二十) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价（或股本溢价）	34,288,324.41	41,717.75
其他资本公积		
合计	<u>34,288,324.41</u>	<u>41,717.75</u>

本年新增资本公积为股改时未分配利润和盈余公积的余额1,565,171.25元和定向增发资本溢价扣除发行费用后的余额34,246,606.66元形成。

(二十一) 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	156,517.13	757,441.60	156,517.13	757,441.60
任意盈余公积				
合计	<u>156,517.13</u>	<u>757,441.60</u>	<u>156,517.13</u>	<u>757,441.60</u>

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	2,093,303.28	-4,008,054.97
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	2,093,303.28	-4,008,054.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,207,931.31	6,257,875.38

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	期末余额	期初余额
减：提取法定盈余公积	757,441.60	156,517.13
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		
其他	1,408,654.12	
期末未分配利润	<u>8,135,138.87</u>	<u>2,093,303.28</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	116,476,015.93	97,171,723.41
其他业务收入	2,067,196.76	3,535,300.00
合计	<u>118,543,212.69</u>	<u>100,707,023.41</u>
主营业务成本	94,856,072.08	81,526,632.62
其他业务成本	984,010.65	2,446,690.95
合计	<u>95,840,082.73</u>	<u>83,973,323.57</u>

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肥料制造	116,476,015.93	94,856,072.08	97,171,723.41	81,526,632.62
合计	<u>116,476,015.93</u>	<u>94,856,072.08</u>	<u>97,171,723.41</u>	<u>81,526,632.62</u>

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
复合肥	70,791,381.87	61,110,060.24	67,160,919.51	58,809,519.23
有机肥及其他新型肥料	45,684,634.06	33,746,011.84	30,010,803.90	22,717,113.39
合计	<u>116,476,015.93</u>	<u>94,856,072.08</u>	<u>97,171,723.41</u>	<u>81,526,632.62</u>

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安徽省	100,367,573.72	81,737,632.69	87,748,946.26	73,661,241.64

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他省份	16,108,442.21	13,118,439.39	9,422,777.15	7,865,390.98
合计	<u>116,476,015.93</u>	<u>94,856,072.08</u>	<u>97,171,723.41</u>	<u>81,526,632.62</u>

5. 2015 年公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	10,558,041.71	8.91
第二名	6,163,870.00	5.20
第三名	5,584,038.40	4.71
第四名	5,151,436.25	4.35
第五名	4,170,812.57	3.52
合计	<u>31,628,198.93</u>	<u>26.69</u>

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	20,216.80		5%, 7%
教育费附加	18,191.35		3%, 2%
合计	<u>38,408.15</u>		

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,309,879.01	1,004,911.50
业务宣传费	551,562.77	767,307.00
差旅费	580,227.46	292,065.20
业务招待费	59,451.50	38,807.00
运费	307,393.65	
其他费用	362,433.31	132,016.45
合计	<u>3,170,947.70</u>	<u>2,235,107.15</u>

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,564,586.06	2,195,575.38
业务招待费用	332,997.00	119,278.20
累计折旧	346,525.80	430,879.44
无形资产摊销	117,328.44	19,995.51

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期金额	上期金额
税费	830,323.27	242,463.29
差旅费	551,714.11	140,129.86
办公费	320,394.70	425,915.73
维修费	131,826.25	8,308.00
研发费	2,077,852.31	717,756.11
监管服务费	173,200.00	423,288.00
水电费	22,805.09	19,983.86
中介机构服务费	1,755,221.81	
会务费	327,391.98	24,733.00
其他	710,753.62	203,868.99
合计	<u>10,262,920.44</u>	<u>4,972,175.37</u>

（二十七）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,367,626.11	4,770,858.41
利息收入	452,123.72	677,605.61
手续费	38,311.37	1,679,070.08
其他	575,525.00	
合计	<u>5,529,338.76</u>	<u>5,772,322.88</u>

（二十八）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	154,829.37	517,648.19
2. 存货跌价损失		18,665.97
合计	<u>154,829.37</u>	<u>536,314.16</u>

（二十九）营业外收入

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>7,880.71</u>	
其中：固定资产处置利得	7,880.71	
无形资产处置利得		
2. 债务重组利得		
3. 非货币性资产交换利得		

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期金额	上期金额
4. 捐赠利得		
5. 政府补助	7,146,116.00	5,328,000.00
6. 盘盈利得		
7. 其他		
合计	<u>7,153,996.71</u>	<u>5,328,000.00</u>

2. 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额
2014 年上半年市级专利资助资金	1,000.00	
购置研发设备补助	172,700.00	
怀远县财政扶贫资金	150,000.00	
怀远县科学技术奖励	30,000.00	
小麦秸秆堆腐肥料化资金补助	500,000.00	
驰名商标补贴资金	500,000.00	200,000.00
新三板挂牌补助	1,500,000.00	
县财政局企业科转招商引资奖励款	300,000.00	
专利权质押贷款贴息贴费	79,416.00	
怀远县民营经济专项资金	2,030,000.00	
促进技术成果转化资金补助	20,000.00	
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 用补贴资金	1,000,000.00	
市工会劳模工作室补贴	10,000.00	
人才扶持资金支持项目	66,000.00	
专利补贴资金	79,200.00	
商标专用权质押贷款评估费补贴	74,100.00	
省“1+8”政策补助市级先期支持资金	113,700.00	
生物防虫型花生专用有机肥研发奖励	150,000.00	
智能温室精准施肥控制技术集成与示范补贴资金	350,000.00	1,120,000.00
解磷生物有机肥项目奖励	20,000.00	
2013 年新认定国家重点实验室补贴资金		3,000,000.00
自主创新专项资金		700,000.00
砂姜黑土锌肥示范推广补贴资金		200,000.00
市委组织部奖励补贴资金		3,000.00
科技进步奖补贴资金		55,000.00

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期金额	上期金额
成果资助补贴资金		10,000.00
规模发展奖补贴资金		40,000.00
合计	<u>7,146,116.00</u>	<u>5,328,000.00</u>

(三十) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>6,440.20</u>		<u>6,440.20</u>
其中：固定资产处置损失	6,440.20		6,440.20
无形资产处置损失			
2. 债务重组损失			
3. 非货币性资产交换损失			
4. 公益性捐赠支出	210,000.00	20,000.00	210,000.00
5. 非常损失			
6. 盘亏损失			
7. 其他	23,602.34		23,602.34
合计	<u>240,042.54</u>	<u>20,000.00</u>	<u>240,042.54</u>

(三十一) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>2,275,614.01</u>	<u>2,195,925.98</u>
其中：当期所得税	2,275,614.01	2,184,548.78
其他		11,377.20

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	10,460,639.71	8,525,780.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,615,159.93	2,131,445.07
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		11,377.20
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	234,030.93	
研发费用加计扣除	215,810.13	
不可抵扣的费用	110,295.14	53,103.71

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期金额	上期金额
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		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>2,275,614.01</u>	<u>2,195,925.98</u>

(三十二) 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	本期金额	上期金额
利息收入	452,123.72	677,605.61
政府补贴资金	7,496,116.00	5,328,000.00
往来款	11,033,168.67	7,177,146.72
合计	<u>18,981,408.39</u>	<u>13,182,752.33</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
业务宣传费	551,562.77	767,307.00
差旅费	1,131,941.57	432,195.06
业务招待费	392,448.50	158,085.20
保险费		131,547.91
办公费	320,394.70	450,856.69
会务费	327,391.98	24,733.00
维修费	131,826.25	8,308.00
研发费	1,035,223.09	478,045.79
监管服务费	173,200.00	423,288.00
水电费	22,805.09	19,983.86
捐赠	210,000.00	20,000.00
中介机构服务费	1,755,221.81	
其他	1,336,856.39	425,672.14
往来款	9,747,111.08	
合计	<u>17,135,983.23</u>	<u>3,340,022.65</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回借款		36,926,670.40
合计		<u>36,926,670.40</u>

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	1,000,000.00	7,228,384.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>7,228,384.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保费	575,525.00	1,608,490.00
定向发行费用	122,413.65	
购买少数股东股权支付对价	206,591.14	
合计	<u>904,529.79</u>	<u>1,608,490.00</u>

(三十三) 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	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,185,025.70	6,329,854.30
加：资产减值准备	154,829.37	536,314.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,670,723.69	928,926.93
无形资产摊销	117,328.44	19,995.51
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“－”号填列）	-1,440.51	
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）	5,943,151.11	6,379,348.41
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）	-12,548,403.11	-3,236,677.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,894,855.32	-13,350,026.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,955,754.82	-20,618,710.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,417,885.81</u>	<u>-23,010,974.46</u>

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

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	36,861,094.48	22,953,194.85
减：现金的期初余额	22,953,194.85	1,773,325.27
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	13,907,899.63	21,179,869.58

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,861,094.48	22,953,194.85
其中：1. 库存现金	2,203.79	24,117.02
2. 可随时用于支付的银行存款	36,858,890.69	22,929,077.83
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	36,861,094.48	22,953,194.85

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

注：本公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日货币资金-其他货币资金 2,000.00 万元、1,400.00 万元银行承兑汇票保证金不作为现金及现金等价物。

（三十四）所有权受到限制的资产

1. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产				
1. 土地使用权	284,850.50	3,841,458.28		4,126,308.78
2. 房屋及建筑物	1,082,608.94	7,970,436.03		9,053,044.97
3. 存货	11,932,605.33		11,932,605.33	

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
4. 机器设备	3,385,000.00	2,459,268.55		5,844,268.55
5. 应付票据保证金	14,000,000.00	38,510,200.00	32,510,200.00	20,000,000.00
合计	<u>30,685,064.77</u>	<u>52,781,362.86</u>	<u>44,442,805.33</u>	<u>39,023,622.30</u>

注：公司以房屋建筑物怀字第2015001707号、怀字第2015005619号和土地使用权证怀国用（2015）字第781号、怀国用（2015）字第373号、怀国用（2015）字第374号以及机器设备作为抵押，向银行取得短期借款22,000,000.00万元。

应付票据保证金主要系企业用于开具银行承兑汇票。

七、合并范围的变动

2014年10月11日，安徽莱姆佳肥业有限公司与自然人汪军、曹心德、崔浩杰、周静共同出资成立蚌埠中霖土壤修复科技有限公司（以下简称“中霖土壤”），注册资本3000万元，本公司认缴注册资本1600万元，持股比例为53.33%，为中霖土壤控股股东。取得了怀远县市场监督管理局核发的注册号为340321000053780的营业执照。截止财务报表批准报出日，本公司尚未对中霖土壤出资，中霖土壤于2015年开始正式运营，于2015年1月1日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
安徽飞天农用生物科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	蚌埠	崔桂侠
蚌埠中霖土壤修复科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	蚌埠怀远	王德生

接上表：

企业名称	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
安徽飞天农用生物科技有限公司	生产销售	1,000.00	100.00	100.00	68363202-2
蚌埠中霖土壤修复科技有限公司	生产销售	3,000.00	53.33	53.33	34871557-6

九、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）本公司的控股股东为张从军、崔桂侠。

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

(三) 本企业的子公司情况

1. 本公司子公司情况详见八、(一)、1.

(四) 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60%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	实际控制人张从军直系亲属持股80%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
安徽省金诚农业生产资料有限公司	实际控制人崔桂侠持股10%的企业
蚌埠绿源现代农业有限公司	实际控制人张从军持股20%的企业
赵晓波	子公司股东

(五) 关联方交易

1. 关联交易

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	1,005,323.56	1,057,948.72
甘肃诚坤农业科技有限责任公司	销售商品	1,065,860.00	

2. 关联担保情况

(1) 张从军、崔桂侠夫妇为公司提供的担保情况

起始日	到期日	借款银行	担保借款金额(万元)	担保方	担保是否已经履行完毕
2015年11月12日	2016年11月11日	建行蚌埠市分行	700.00	张从军、崔桂侠	否
2015年6月10日	2016年6月9日	建行蚌埠市分行	500.00	张从军、崔桂侠	否

3. 其他关联交易

2015年7月20日本公司与崔桂侠签订《股权转让协议》，其中：本公司以206,591.14元购买崔桂侠持有安徽飞天农用生物科技有限公司2.00%的股权，双方协议作价206,591.14元。

4. 关联方应收应付款项

项目和单位	期末余额	期初余额
其他应收款-安徽省中农物流有限公司		2,884,380.00
其他应收款-安徽省金诚农业生产资料有限公司		2,000,000.00
其他应收款-蚌埠绿源现代农业有限公司		400,000.00
其他应收款-安徽精准产品质量检测有限公司		3,000,000.00
其他应付款-张从军		606,370.00

项目和单位	期末余额	期初余额
其他应付款-赵晓波		300,000.00
其他应付款-崔桂侠		50,000.00
预付款项-蚌埠七彩塑编包装有限公司	564,696.40	650,200.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2015年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2015年12月31日止，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2015年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,183,931.44	100.00	854,529.07	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>16,183,931.44</u>	<u>100.00</u>	<u>854,529.07</u>	<u>5.28</u>

（接上表）

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,609,783.48	100.00	393,241.51	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款				
合计	<u>7,609,783.48</u>	<u>100.00</u>	<u>393,241.51</u>	<u>5.17</u>

2. 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			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内 (含 1 年)	15,808,384.74	97.68	790,419.24	7,487,512.58	98.39	374,375.63
1-2 年 (含 2 年)	309,158.80	1.91	30,915.88	55,883.00	0.74	5,588.30
2-3 年 (含 3 年)				66,387.90	0.87	13,277.58
3-4 年 (含 4 年)	66,387.90	0.41	33,193.95			
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	<u>16,183,931.44</u>	<u>100.00</u>	<u>854,529.07</u>	<u>7,609,783.48</u>	<u>100.00</u>	<u>393,241.51</u>

3. 本期无实际核销的应收账款情况。

4. 期末应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

5. 期末应收账款金额前五名情况:

单位名称	应收账款金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备金额
阿克苏地区丰源农资有限责任公司	1,255,900.00	7.76	62,795.00
张伟	1,033,044.80	6.38	51,652.24
张涛	629,760.00	3.89	31,488.00
泗县农委	507,200.00	3.13	25,360.00
年林若	493,310.00	3.05	24,665.50
合计	<u>3,919,214.80</u>	<u>24.21</u>	<u>195,960.74</u>

6. 应收账款2015年末余额较2014年末余额增长112.67%, 主要系本期公司销售规模扩大应收账款增加所致。

(二) 其他应收款

1. 按类别列示

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

类别	期末余额			
	金额	占 总 额 比 例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
组合计提法计提的应收款项	8,771,637.76	100.00	536,440.77	6.12
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应 收款	8,721,637.76	99.43	536,440.77	6.15
其他组合（关联方）	50,000.00	0.57		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款				
合计	<u>8,771,637.76</u>	<u>100.00</u>	<u>536,440.77</u>	<u>6.12</u>

（接上表）

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款				
组合计提法计提的应收款项	18,759,806.43	100.00	823,989.72	4.39
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他 应收款	10,475,426.43	55.84	823,989.72	7.87
其他组合（关联方）	8,284,380.00	44.16		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款				
合计	<u>18,759,806.43</u>	<u>100.00</u>	<u>823,989.72</u>	<u>4.39</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			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	6,812,542.16	78.11	340,627.11	8,025,758.43	76.61	401,287.92
1-2 年(含 2 年)	1,860,054.60	21.33	186,005.46	672,318.00	6.42	67,231.80
2-3 年(含 3 年)	49,041.00	0.56	9,808.20	1,777,350.00	16.97	355,470.00
3-4 年(含 4 年)						
4-5 年(含 5 年)						
5 年以上						

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

账龄	期末余额		坏帐准备	期初余额		
	余额	比例 (%)		余额	比例 (%)	坏帐准备
合计	<u>8,721,637.76</u>	<u>100.00</u>	<u>536,440.77</u>	<u>10,475,426.43</u>	<u>100.00</u>	<u>823,989.72</u>

3. 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
蚌埠市亿发久糖酒超市	保证金	4,350,000.00	2 年以内	49.59	300,000.00
怀远县信用互助协会	往来款	2,000,000.00	1 年以内	22.80	100,000.00
安徽恒利资产监管有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	18.24	80,000.00
怀远县正大城市投资有限责任公司	保证金	210,000.00	1 年以内	2.39	10,500.00
崔怀密	备用金	109,503.80	1-2 年	1.25	10,950.38
合计		<u>8,269,503.80</u>		<u>94.27</u>	<u>501,450.38</u>

4. 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
蚌埠中霖土壤修复科技有限公司	关联方	50,000.00	0.57
合计		<u>50,000.00</u>	<u>0.57</u>

(三) 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	10,439,672.22	206,591.14	
合计	<u>10,439,672.22</u>	<u>206,591.14</u>	

接上表:

本期增减变动			
成本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

合计

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	

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

合计 10,646,263.36

(四) 营业收入、营业成本

1. 按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	110,518,345.59	92,933,383.47
其他业务收入	2,111,371.66	3,535,300.00
合计	<u>112,629,717.25</u>	<u>96,468,683.47</u>
主营业务成本	91,006,690.21	80,549,890.42
其他业务成本	1,028,185.55	2,446,690.95
合计	<u>92,034,875.76</u>	<u>82,996,581.37</u>

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
肥料制造业	110,518,345.59	91,006,690.21	92,933,383.47	80,549,890.42
合计	<u>110,518,345.59</u>	<u>91,006,690.21</u>	<u>92,933,383.47</u>	<u>80,549,890.42</u>

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
复合肥	70,791,381.87	61,110,060.24	67,160,919.51	58,809,519.23
有机肥及其他新型肥料	39,726,963.72	29,896,629.97	25,772,463.96	21,740,371.19
合计	<u>110,518,345.59</u>	<u>91,006,690.21</u>	<u>92,933,383.47</u>	<u>80,549,890.42</u>

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安徽省	94,409,903.38	77,888,250.82	84,293,106.32	73,063,216.26
其他省份	16,108,442.21	13,118,439.39	8,640,277.15	7,486,674.16
合计	<u>110,518,345.59</u>	<u>91,006,690.21</u>	<u>92,933,383.47</u>	<u>80,549,890.42</u>

5. 2015 年公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	10,558,041.71	9.37
第二名	6,163,870.00	5.47

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第三名	5,584,038.40	4.96
第四名	5,151,436.25	4.57
第五名	4,170,812.57	3.70
合计	<u>31,628,198.93</u>	<u>28.07</u>

十四、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订),本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下:

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	19.64	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12	0.09	0.09

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,披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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	1,440.51	
(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	7,146,116.00	5,328,000.00
(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		

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2015 年度报告

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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		899,736.53
(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	-233,602.34	-20,000.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	6,913,954.17	6,207,736.53
减：所得税影响金额	1,670,337.96	1,332,000.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>5,243,616.21</u>	<u>4,875,736.53</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,231,949.54	4,808,536.53
归属于少数股东的非经常性损益	11,666.67	67,200.00

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室
