莱姆佳

NEEQ : 832837

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司

(ANHUI LAIMUJIA BIO-TECHNOLOGY CO.,LTD)

年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 3 月 22 日和 11 月 24 日公司科研项目颗粒生物有机肥回流式低温干燥机和水稻除草专用生物菌肥生产用包膜机获国家发明专利证书；5 月 3 日公司全资子公司飞天科技科研项目一种高含量无机生物菌肥及其制备方法获国家发明专利证书。

2017 年 4 月 26 日，公司解磷生物有机肥研制和示范推广项目获安徽省科学技术奖二等奖。

2017 年 3 月 15 日，我公司申报的“生物炭与农田土壤污染防治安徽省重点实验室”获批成立，这是我公司首个安徽省重点实验室。

2017 年 7 月 4 日，安徽省科技厅发布关于安徽省工程技术研究中心 2017 年度绩效评价优秀公示名单，依托公司组建的安徽省有机肥工程技术研究中心荣获优秀称号。

2017 年 6 月 1 日，公司的有机肥料、生物有机肥产品获得有机农业生产资料认证，也是安徽省首家获得此认证的肥料企业。

公司分别于 2017 年 9 月 1 日和 11 月 10 日取得“秸秆腐熟度近红外快速测定软件”和“有机肥成分近红外快速测定软件”的计算机软件著作权。

目 录

第一节　声明与提示 6

第二节　公司概况 8

第三节　会计数据和财务指标摘要 10

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　融资及利润分配情况 27

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 29

第九节　行业信息 32

第十节　公司治理及内部控制 32

第十一节　财务报告 38

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	指	安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
有限公司	指	安徽莱姆佳肥业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
控股股东	指	张从军
实际控制人	指	张从军和崔桂侠
上期、基期、上年、去年	指	2016 年
报告期、本期、本年	指	2017 年
飞天科技	指	安徽飞天农用生物科技有限公司
中霖土壤、中霖生物	指	蚌埠中霖生物制品有限公司
七彩塑编	指	蚌埠七彩塑编包装有限公司
诚坤农业	指	甘肃诚坤农业科技有限责任公司
精准检测	指	安徽精准产品质量检测有限公司
复合肥、复合肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的仅由化学方法制成的肥料，是复混肥料的一种。
复混肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的由化学方法和（或）掺混方法制成的肥料。
有机肥料	指	主要来源于植物和（或）动物，经过发酵腐熟的含碳有机物料，其功能是改善土壤肥力，提供植物营养，提高作物品质。
生物有机肥	指	特定功能微生物与主要以动植物残体（如畜禽粪便、农作物秸秆等）为来源并经无害化处理、腐熟的有机物料复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料。
大量元素水溶肥料	指	经水溶解或稀释，用于灌溉施肥、叶面施肥、无土栽培、浸种蘸根等用途的液体或固体肥料。
微生物肥料	指	特定微生物与营养物质复合而成，能提供、保持或改善植物营养，提高农产品产量或改善农产品品质的活体微生物制品。
农用微生物菌剂	指	目标微生物（有效菌）经过工业化生产扩繁后加工制成的活菌制剂，它具有直接或间接改良土壤、恢复地

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

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

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√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
1、行业竞争加剧风险	国内化肥生产企业数量众多，行业集中度低，产能过剩、市场结构性矛盾等问题亟待解决，国家因此提出“到 2020 年化肥使用量零增长目标”，并相继取消化肥行业部分优惠政策，加大环保安全督查力度，实行肥料分级政策，迫使行业深入推进供给侧改革，加速淘汰落后产能，再加上原材料价格居高不下、粮食价格持续低迷、造成化肥需求不振，行业利润普遍偏低，竞争日益激烈。目前公司大力发展的有机肥方面，行业门槛较低，行业标准无法满足市场发展，造成有机肥市场鱼龙混杂，未来可能面临行业竞争加剧的风险。
2、主要原材料价格波动风险	公司所需的主要原材料包括尿素、磷酸一铵、氯化钾、氯化铵等主要基础化肥，在复合肥生产成本中占比较大，公司在没有全面转型前，基础化肥价格波动对公司的经营业绩会产生一定的影响。
3、税收优惠不能持续的风险	随着供给侧改革的进程，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。
4、政府补助不能持续获得的风险	公司报告期、上期分别取得计入当期损益的政府补助 288.04 万元、337.69 万元，分别占公司利润总额的 230.20%、-102.5%。政府补贴对公司盈利能力影响较大，公司存在因不能持续获得政府补贴收入减少公司利润的风险。
5、实际控制人控制的风险	张从军、崔桂侠夫妇为本公司的实际控制人及控股股东，

	其通过直接持有的方式控制本公司 66.14%的股权，对公司的生产经营决策有控制权。公司已按照《公司法》、《证券法》等有关规定，制定了《公司章程》以及其他完整全面的法人治理制度，从制度上保障公司规范运作，防范实际控制人利用控制权损害中小股东利益。但是实际控制人可以通过行使表决权、管理权等方式影响本公司的生产经营和重大决策，从而可能影响公司及公司其他股东的利益。
6、应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面净额 5,858.69 万元，较期初增长 23.75%，占流动资产比率为 33.87%。公司与客户虽具有良好的客情关系，业务持续稳定，但随着有机肥等新型肥料业务规模的增长，应收账款余额仍可能继续保持较高的水平，如果应收账款大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险。
7、核心技术人员流失和核心技术被复制的风险	公司目前拥有农业部生物有机肥创制重点实验室、安徽省有机肥工程技术研究中心、生物炭与农田土壤污染防治安徽省重点实验室和院士专家工作站等科创平台，拥有多项国内领先技术。目前,这些核心技术主要掌握在部分核心技术人员手中,若发生核心技术人员流失，可能导致部分技术泄密的风险。
本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	ANHUI LAIMUJIA BIO-TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	莱姆佳
证券代码	832837
法定代表人	张从军
办公地址	安徽省蚌埠市怀远县工业园区（合徐高速蚌埠西出口处）

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴月娥
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0552-8502010
传真	0552-8502818
电子邮箱	2464322387@qq.com
公司网址	http://www.lmjfy.com/
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市怀远县工业园区（合徐高速蚌埠西出口处）233400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、　企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340300MA2MQ25E4W	否
注册地址	安徽省蚌埠市怀远县工业园区（合徐高速蚌埠西出口处）	否
注册资本	46,600,000 元	否

五、 中介机构

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

六、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	135,396,282.61	119,893,885.02	12.93%
毛利率%	23.89%	15.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,565,150.42	-4,178,663.27	161.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	270,038.70	-6,580,516.73	104.10%
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）	2.58%	-4.65%	-
加权平均净资产收益率%（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）	0.27%	-7.33%	-
基本每股收益	0.06	-0.09	166.67%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	276,274,894.36	242,465,673.65	13.94%
负债总计	142,850,948.86	130,334,796.07	9.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,627,327.90	97,988,407.26	2.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.10	2.86%
资产负债率%（母公司）	56.07%	55.33%	-
资产负债率%（合并）	51.71%	53.75%	-
流动比率	171.54%	170.05%	-
利息保障倍数	1.16	0.44	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,753,281.47	-42,675,793.11	63.09%
应收账款周转率	2.56	3.59	-
存货周转率	3.97	3.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.94%	23.03%	-
营业收入增长率%	12.93%	1.14%	-
净利润增长率%	117.56%	-155.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	46,600,000	46,600,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,880,412.46
公益性捐赠等其他营业外收入和支出	-123,197.13
非经常性损益合计	**2,757,215.33**
所得税影响数	477,868.95
少数股东权益影响额（税后）	-15,765.34
非经常性损益净额	**2,295,111.72**

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	11,354,853.57	10,784,288.85		
税金及附加	91,690.58	662,255.30		
资产处置收益		-5,096.31		

营业外支出	-5,096.31			
持续经营净利润		-4,515,726.95		

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”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”,主营业务为化肥产品的研发、生产和销售，主要产品涵盖生物肥料、有机肥料、复合肥料、复混肥料、微生物菌剂、掺混肥料、水溶性肥料、控释肥料等几十余种，产品种类丰富。报告期内主营业务未发生重大变化。

公司坚持“发展有机肥，造福全人类”经营理念，发挥科技研发优势，着眼于环境污染治理，于报告年度获批生物炭与农田土壤污染防治安徽省重点实验室；截至报告报出日，公司与华中农业大学等单位联合完成的“现代种养业废弃物无害化及生物有机肥创制关键技术”，通过湖北技术交易所成果鉴定，各项测评指标均达最高级，整体达到国际领先水平。公司今后仍将依托自身拥有的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、院士专家工作站等创新研发平台汇聚人才，研制开发适销对路、环境友好型产品，积极申报专利，以保护知识产权和提升企业核心竞争力。公司以诚信为本，铸就品牌价值，多年来积累了良好的信誉和口碑，客户类型主要包含各地经销商、贴牌厂家、种粮大户以及周边地区种植散户。

公司坚持以市场为导向，以销定产，自产与就地委托加工有机结合，灵活利用技术输出和品牌输出最大化公司效益。目前公司生产模式为自有品牌产品生产和为其他企业贴牌生产两种，通过经销、直销和贴牌定向销售相结合的商业模式开拓业务，同时将继续加强销售队伍建设，专注精准化营销，保持销售渠道下沉，旨在扩大直销市场范围，持续增加新客户，促使公司经营稳中有进。截至报告报出日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

报告期内，公司董事会和管理层在外部经济形势复杂多变、行业竞争加剧和内部固定资产投入较大、管理人才缺乏的双重压力下，紧跟行业政策导向，保持战略定力，增强发展自信，深挖内部潜力，厚植竞争优势，调整产品结构和经营策略，坚持技术创新，保持了公司经营健康有序的发展。

2017 年实现营业收入 13,539.63 万元，同比上年同期增长 12.93%，虽然只完成 2017 年销售计划的 67.7%，但毛利率由上年的 15.52%，提高到 23.89%，其中有机肥及其他新型肥料销售占比提高到 53.97%，且首次超过传统复合肥类销售占比，结构转型初见成效；报告期实现净利润 79.31 万元，较上年同期增

长 117.56%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 27,627.49 万元，较去年同期增长 13.94%，净资产为 13,342.39 万元，较去年同期增长 18.99%；公司资产负债率由报告期初的 53.75%，降至 51.71%。

报告期，公司在整顿原有销售团队的基础上，拓展了广西、海南、山东等省外市场的销售力量，同时调整了绩效考核制度，充分调动销售人员的积极性，致力于打开全国市场。报告期省外市场销售占比 11.8%，首次超过了 10%的预期。

科技研发方面，公司凭借自身创新研发平台，保持和政府及各大高校的行业内顶尖专家紧密的“产学研”合作，联合开展课题研究，突破企业关键技术制约，打造一支适合公司发展的科研人才团队，提升行业核心竞争力。2017 年 3 月 15 日，我公司申报的“生物炭与农田土壤污染防治安徽省重点实验室”获批成立，成为我公司首个安徽省重点实验室。2017 年 6 月 1 日，公司的有机肥料、生物有机肥产品获得有机农业生产资料认证，成为安徽省首家获得此认证的肥料企业。2017 年 7 月 4 日，经安徽省科技厅年度绩效考核，依托公司组建的安徽省有机肥工程技术研究中心荣获优秀称号。截至报告报出日，公司生物有机肥创制重点实验室的“有机肥替代项目”技术协作攻关项目通过验收，获财政补贴 50 万元；公司与华中农业大学等单位联合完成的“现代种养业废弃物无害化及生物有机肥创制关键技术”，通过湖北技术交易所成果鉴定，各项测评指标均达最高级，整体达到国际领先水平。公司在大力开展企业技术创新、提升企业核心竞争力的同时，高度重视知识产权保护与企业生存和发展的重要关系，公司现已获发明专利 15 项,实用新型专利 35 项，另有 20 项发明专利正在申请办理中。

（二） 行业情况

整体而言，2017 年我国化肥市场表现依然疲软。2017 年化肥（折纯）产量为 6184.3 万吨，比上年下降 6.7%；国内市场化肥消费量连续两年下降，表观消费总量降幅约 1.1%；化肥出口量、额均继续下挫，降幅分别达 9.6%和 7.4%，出口持续不振，进一步加大了国内市场压力。目前，我国化肥市场结构性矛盾依然突出，化肥大宗产品如尿素、磷酸二铵等消费已近极限，化肥结构调整应顺应农林、环保等产业调整的趋势，在大力提高传统大宗产品质量和效益的同时，着力发展差异化、个性化、专用化新品，适应社会高质量发展的变化。另一个值得关注的是，近年来我国化肥行业成本上升较快，2017 年每 100 元主营收入成本达 87.97 元，连续两年跃居化工行业之首，成本成为当前支撑化肥市场价格变动的最主要因素。预计 2018 年化肥价格总水平与上年大致持平。（数据来源：国家统计局《中国 2017 年国民经济和社会发展统计公报》；中国石油和化工工业联合会《2017 年中国石油和化工行业经济运行报告》）

随着化肥零增长方案的的严格贯彻，以及原材料价格居高不下，粮食价格持续低迷等原因，造成化肥需求不振，行业利润偏低，市场竞争加剧制约了行业发展。同时，企业间竞争日益激烈，盈利能力下降，行业亏损普遍存在。我国环境保护基本国策的强化执行、应对全球气候变化的国际责任的分担、化肥行业全面市场化的完成，污染物减量达标排放和精准有效施肥，成为全行业生存的根本立足点，化肥行业特别是复混肥行业正处在创新驱动和转型升级发展时期。

国家高度重视生态文明建设，乡村振兴战略，加快推进畜禽养殖废弃物资源化利用、大力推进农作物化肥使用量零增长行动、果菜茶有机肥替代化肥行动和土壤污染治理行动等政策方针，使生物有机肥、有机无机复混肥、土壤调理剂、高效水溶肥等新型肥料在行业中异军突起。一系列有关有机肥行业的利好政策不断出台，促使农资企业、养殖园区、农民种植养殖专业合作社等，对有机肥的关注度不断升温，有机肥产业迎来前所未有的发展机遇，为新型肥料带来强大市场需求。公司以农作物秸秆等为原料的有机肥产品市场竞争优势将日渐突显。通过实践，公司更加坚定“发展有机肥，造福全人类”的经营理念，以植物源农作物秸秆为原料的有机肥产品为主体，通过生物降解核心技术，建立秸秆发酵基地，形成秸秆循环产业链，实施秸秆示范园项目，利用秸秆发酵料生产蘑菇基料、专用基质和生物有机肥，形成可复制模式。也可以用秸秆结合畜禽粪便高温堆腐，经过无害化处理，生产安全且效果好的有机肥，既解决当前秸秆和畜禽粪便两方面难题，又带来经济效益。同时，利用肥料换秸秆和蘑菇种植的方式，可以帮助地方农户增收，缓解政府秸秆禁烧和扶贫难题，政府又可通过补贴、扶贫基金及优惠政策等方式反

补企业收入，为快速提升公司未来经营业绩和盈利能力提供保障。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,971,616.96	6.14%	30,156,890.86	12.44%	-43.72%
应收账款	58,586,876.30	21.21%	47,341,259.75	19.52%	23.75%
存货	22,600,649.52	8.18%	29,370,664.39	12.11%	-23.05%
长期股权投资					
固定资产	69,187,375.66	25.04%	51,055,342.08	21.06%	35.51%
在建工程	14,387,379.52	5.21%	14,511.00	0.01%	99048.09%
短期借款	91,350,000.00	33.06%	82,500,000.00	34.03%	10.73%
长期借款	33,749,999.99	12.22%	20,000,000.00	8.25%	68.75%
资产总计	276,274,894.36	-	242,465,673.65	-	13.94%

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降低 43.72%，主要系报告期付房屋、设备等固定资产项目和货款回笼银行承兑汇票增加等影响所致。

2、应收账款期末余额较期初余额增长 23.75%，主要系公司有机肥等新型肥料推广铺货及尚在信用期内的往来款尚未收回共同影响所致。

3、应收票据期末余额较期初余额增加 45.42%，主要系报告期客户回款票据较多所致。

4、其他流动资产期末余额较期初余额减少 41,709.48 元，主要系报告期期末留抵增值税较上期减少重分类影响所致。

5、固定资产期末余额较期初余额增加 1,813.2 万元，增长 35.51%，主要系报告期新增机器设备、钢结构仓库、发酵隧道、厂房等固定资产共同影响所致。

6、在建工程期末余额较期初余额增加 1,437.29 万元，主要系控股子公司中霖生物蘑菇房及母公司 5#车间在建项目共同影响所致。

7、长期待摊费用期末余额较期初余额增加 97.74 万元，主要系实验室绿化费用和中霖生物蘑菇大棚共同影响所致。

8、其他非流动资产期末余额较期初余额增加 257.67 万元，主要系预付工程款重分类增加所致。

9、应付票据期末余额较期初余额减少 900 万，系上期应付票据到期承付所致。

10、应付账款期末余额较期初余额减少 181.71 万，主要系本期支付上期货款较多影响所致。

11、预收账款期末余额较期初余额减少 252.72 万，降低 58.14%，主要系公司上期预收货款客户本期提货所致。

12、应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 60.68 万元，主要系预提职工工资所致。

13、应交税费期末余额较期初余额增加 16.24 万元，主要系报告期未缴增值税所致。

14、长期借款期末余额较期初余额增加 1,375 万元，系母公司融资租赁和控股子公司中霖生物可转债投资资金共同影响所致。

15、递延收益期末余额较期初余额增加 256.76 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。

16、累计未分配利润较期初增加 247.05 万元，主要系报告期新增净利润所致。

17、少数股东权益期末余额较期初余额增加 1,865.41 万元，主要系控股子公司吸收投资所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	135,396,282.61	-	119,893,885.02	-	12.93%
营业成本	103,056,125.86	76.11%	101,283,440.09	84.48%	1.75%
毛利率%	23.89%	-	15.52%	-	-
管理费用	17,131,234.93	12.65%	10,784,288.85	8.99%	58.85%
销售费用	5,948,830.21	4.39%	5,779,036.70	4.82%	2.94%
财务费用	8,577,037.67	6.33%	5,553,920.65	4.63%	54.43%
营业利润	1,374,460.84	1.02%	-6,535,579.45	-5.45%	121.03%
营业外收入			3,447,705.92	2.88%	-100.00%
营业外支出	123,197.13	0.09%	206,805.00	0.17%	-40.43%
净利润	793,067.92	0.59%	-4,515,726.95	-3.77%	117.56%

项目重大变动原因：

1、公司报告期实现营业收入 13,539.63 万元，较上年同期增加 1,550.24 万元，增长 12.93%，其中主营业务收入 11,499.70 万元，较上年同期增加 2,088.41 万元，增长 22.19%；其他业务收入实现 2,039.93 万元,较上年同期减少 538.17 万元，降低 20.87%。

2、报告期营业成本 10,305.61 万元，较上年同期增长 1.75%，是随营业收入同步增长和毛利较高的有机肥占比增加共同影响所致。

3、报告期营业税金及附加增加 34.18 万,增长 51.61%,主要系会计政策变更影响所致。财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

4、报告期管理费用增加 634.69 万元，增长 58.85%，主要系研发费用投入和仓库租金等增加共同影响所致。本期研发投入 755.24 万元，较上年增加 380.72 万元，增长 101.65%；仓库租金增加 199.83 万元。

5、报告期财务费用 857.7 万元，增加 302.31 万元，增长 54.43%，主要系利息支出增加及融资担保费增加共同影响所致。

6、报告期资产减值损失降低 49.81%，系减少账龄较长账款所致。

7、报告期其他收益增加 288.04 万元，营业外收入减少 344.77 万元，均系会计政策变更影响所致。公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。将自 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”列报，比较数据不予调整。

8、报告期营业外支出 12.32 万元，较上年同期降低 40.43%。一是上年锅炉除尘设施故障行政处罚 10 万，二是因会计政策变更，把上年资产处置收入 5096.31 元，自营业外支出科目调入资产处置收益科

目。以上两项等共同影响致营业外支出降低 40.43%。

9、报告期所得税费用较上年同期降低 62.48%，主要系研发加计扣除和综合资源利用减计收入增加等共同影响所致。

报告期实现净利润 79.31 万元，较去年同期增加 530.88 万元，增长 117.56%，主要是由于产品结构调整力度加大，有机肥及其他新型肥料占比增加，致使毛利增加，再加上以上费用变动原因，共同影响所致。报告期归属于挂牌公司股东的净利润 256.52 万元，较上年同期增长 161.39%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	114,997,010.94	94,112,952.52	22.19%
其他业务收入	20,399,271.67	25,780,932.50	-20.87%
主营业务成本	83,973,193.22	77,785,541.17	7.95%
其他业务成本	19,082,932.64	23,497,898.92	-18.79%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
复合肥	41,927,887.32	30.97%	53,021,913.38	44.22%
有机肥及其他新型肥料	73,069,123.62	53.97%	41,091,039.14	34.27%
合计	114,997,010.94	84.94%	94,112,952.52	78.49%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期公司加大转型力度，有机肥及其他新型肥料销售占比首次超过复合肥占比，达 53.97%，比上年增加 19.7%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	24,855,116.61	18.96%	否
2	第二名	14,247,049.14	10.87%	否
3	第三名	4,860,291.82	3.71%	否
4	第四名	4,095,593.09	3.12%	否
5	第五名	3,256,917.85	2.48%	否
合计		**51,314,968.51**	**39.14%**	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	10,787,478.25	9.18%	否
2	第二名	10,094,149.55	8.59%	否
3	第三名	8,513,511.37	7.24%	否
4	第四名	6,550,556.49	5.57%	否
5	第五名	6,158,171.17	5.24%	否
合计		**42,103,866.83**	**35.82%**	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,753,281.47	-42,675,793.11	63.09%
投资活动产生的现金流量净额	-34,308,849.51	-27,990,583.53	-22.57%
筹资活动产生的现金流量净额	40,876,857.08	58,962,173.02	-30.67%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额较上期增加 2,692.25 万元，增长 63.09%，主要系报告期货款回笼增加、消耗上期库存致本期支付材料款减少等共同影响所致。

2、投资活动产生的现金流量净额报告期较上期减少 631.83 万元，主要系报告期固定资产投资较上期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量金额报告期较上期减少 1,808.53 万元，主要系报告期子公司吸收投资较上期减少 960 万元、担保保证金退回等较上期增加 702.2 万、偿还债务较上期增加 1,380 万等共同影响所致。

（四） 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

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1.会计政策的变更

（1）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目反映。	“营业外收入”、“其他收益”
将自 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”列报，比较数据不予调整。	调增合并利润表“其他收益”本期金额 2,880,412.46 元，调减合并利润表“营业外收入”本期金额 2,880,412.46 元；调增母公司利润表“其他收益”本期金额 1,911,475.80 元，调减母公司利润表“营业外收入”本期金额 1,911,475.80 元。

（2）本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”。	“持续经营净利润”
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”项目，并追溯调整	增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额 793,067.92 元。增加合并利润表“持续经营净利润” 上期金额-4,515,726.95 元。 增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额 3,412,391.55 元。增加母公司利润表“持续经营净利润” 上期金额-2,465,884.11 元。
在合并及母公司资产负债表中新增“持有待售资产”项目，比较数据不予调整。	无影响
新增持有待售资产	无影响

（3）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：	“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	调增合并利润表“资产处置收益”本期金额 222.60 元，调增合并利润表“资产处置收益”上期金额-5,096.31 元；调减合并利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额 222.60 元，调减合并利润表“营业外支出”、“营业外收入”上期合计金额-5,096.31 元。

	调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额222.60元，调增母公司利润表“资产处置收益”上期金额0.00元；调减母公司利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额222.60元，调减母公司利润表“营业外支出”、“营业外收入”上期合计金额0.00元。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司始终不忘身上肩负着社会责任的使命：

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

2、公司积极和高等院校“产学研”合作，分担高校毕业生实习的社会责任。2017年6月，公司接待安徽农业大学资源与环境学院实习学生50人，分组安排在生产、研发、市场等部门，帮助他们认识企业文化，为顺利开启他们的职业生涯迈出了坚实的一步。

3、依法纳税、合法经营，保持纳税人纳税信用A级地位。

4、公司复混肥料、有机肥料、水溶性肥料和生物有机肥的生产经ISO 9001质量管理体系认证；公司肥料、混合肥料获安徽省著名商标；公司有机肥料获得绿色食品生产资料商标使用证；2017年年度，公司的有机肥料、生物有机肥产品获得有机农业生产资料认证，成为安徽省首家获得此认证的肥料企业，最大程度保障消费者利益；

5、重视环境保护、节能降耗，积极研制环境友好型产品。公司秸秆堆腐生产蘑菇项目，以植物源农作物秸秆为原料，通过公司的生物降解核心技术，建立秸秆发酵基地，带动当地农民种植蘑菇，形成秸秆循环产业链，变废为宝、增加农民收入，同时为社会解决秸秆禁烧难题、分解扶贫义务；公司于报告期内获批生物炭与农田土壤污染防治安徽省重点实验室。

6、公司在服务国家脱贫攻坚战略、实现可持续发展等方面，积极支持公益事业和帮困扶贫。报告期扶贫捐款1.2万元；支持教育事业，重视人才储备，2017年3月，与安徽农业大学资源与环境学院共同创立了“莱姆佳创新创业基金”，助力莘莘学子在校创新创业；同月，捐助安徽科技学院10万元创办研究生奖学金；12月28日，华中农业大学资源与环境学院举行2017年度“莱姆佳”奖学金颁奖仪式，公司受邀出席。

三、 持续经营评价

报告期内，公司不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争加剧风险

国内化肥生产企业数量众多，行业集中度低，产能过剩、市场结构性矛盾等问题亟待解决，国家因此提出“到 2020 年化肥使用量零增长目标”，并相继取消化肥行业部分优惠政策，加大环保安全督查力度，实行肥料分级政策，迫使行业深入推进供给侧改革，加速淘汰落后产能，再加上原材料价格居高不下、粮食价格持续低迷，造成化肥需求不振，行业利润普遍偏低，竞争日益激烈。目前公司大力发展的有机肥方面，行业门槛较低，行业标准无法满足市场发展，造成有机肥市场鱼龙混杂，未来可能面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：散乱小的有机肥行业格局，孕育着出现巨无霸企业的机会。公司始终坚持走“科技创新”的发展道路，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，加快产品转型步伐，进一步提高有机肥占比，以期提升核心竞争力。

2、主要原材料价格波动风险

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

应对措施：根据市场价格走势，适当增加淡季基础原料储备；继续和优秀经销商，联合打造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。

3、税收优惠不能持续的风险

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

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

4、政府补助不能持续获得的风险

公司报告期、上期分别取得计入当期损益的政府补助 288.04 万元、337.69 万元，分别占公司利润总额的 230.20%、-102.5%。政府补贴对公司盈利能力影响较大，公司存在因不能持续获得政府补贴收入减少公司利润的风险。

应对措施：在研发上加大力度，加快研发出具有核心竞争力且适销对路的产品，不断扩大市场占有率，致力于新型低成本的经营模式的开启，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。

5、实际控制人控制的风险

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

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

6、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面净额 5,858.69 万元，较期初增长 23.75%，占流动资产比率为 33.87%。公司与客户虽具有良好的客情关系，业务持续稳定，但随着有机肥等新型肥料业务规模的增长，应收账款余额仍可能继续保持较高的水平，如果应收账款大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险。

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

7、核心技术人员流失和核心技术被复制的风险

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

应对措施：与核心技术人员完善技术保密协议，并通过各类激励措施和绩效考核体系，设置适合技术人员的职业发展上升渠道。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	□是　√否	
是否存在对外担保事项	□是　√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是　√否	
是否对外提供借款	□是　√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是　□否	五. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	√是　□否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是　√否	
是否存在股权激励事项	□是　√否	
是否存在已披露的承诺事项	□是　√否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是　□否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	□是　√否	
是否存在失信情况	□是　√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是　√否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

单位：元

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

(一)　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	3,000,000	1,537,992.71
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,000,000	
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6．其他	80,200,000	45,157,402
总计	**85,200,000**	**46,695,394.71**

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
安徽省中农物流有限公司	控股股东持股60%的企业为公司借款提供信用反担保	10,000,000	是	2017-04-27	2017-010
张从军	控股股东为公司借款提供股权质押反担保	10,000,000	是	2017-09-04	2017-032
张从军	公司向控股股东借款	3,780,000	是	2017-09-19	2017-039
总计	-	23,780,000	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司贷款提供信用和个人股权质押反担保，以及控股股东借给公司资金，未收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的行为，且有利于公司改善财务状况，保证公司资金需求和日常业务的有序开展，进一步支持了公司的发展，不会对公司和股东利益产生不利影响，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	5,006,978.82	1.81%	流动资金借款
房屋及建筑物	抵押	29,810,330.51	10.79%	流动资金借款
存货	质押	12,164,476.00	4.40%	流动资金借款
机器设备	抵押	10,829,274.52	3.92%	流动资金借款
应付票据保证金	保证	1,000,000.00	0.36%	票据全额保证金
总计	-	**58,811,059.85**	**21.28%**	-

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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,485,000	43.96%	3,000,000	23,485,000	50.40%
	其中：控股股东、实际控制人	7,705,000	16.53%	-	7,705,000	16.53%
	董事、监事、高管	7,705,000	16.53%	-	7,705,000	16.53%
	核心员工	7,555,000	16.21%	-	7,555,000	16.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,115,000	56.04%	-3,000,000	23,115,000	49.60%
	其中：控股股东、实际控制人	23,115,000	49.60%	-	23,115,000	49.60%
	董事、监事、高管	23,115,000	49.60%	-	23,115,000	49.60%
	核心员工	22,665,000	48.64%	-	22,665,000	48.64%
总股本		**46,600,000**	–	**0**	**46,600,000**	–
普通股股东人数		32				

（二）　普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张从军	30,220,000	-	30,220,000	64.85%	22,665,000	7,555,000
2	怀远县鑫淮投资中心（有限合伙）	3,311,000	13,000	3,324,000	7.13%	-	3,324,000
3	安徽江瀚科技投资股份有限公司	1,500,000	-	1,500,000	3.22%	-	1,500,000
4	王志高	1,500,000	-	1,500,000	3.22%	-	1,500,000
5	安徽汇智富创业投资有限公司	1,000,000	-	1,000,000	2.15%	-	1,000,000
合计		**37,531,000**	**13,000**	**37,544,000**	**80.57%**	**22,665,000**	**14,879,000**
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

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，中国民主建国会蚌埠市常委，现任蚌埠市人大代表、安徽省政协委员，蚌埠市工商联副主席，怀远县工商联副主席，中国青年企业家协会会员，安徽科技学院特聘教授，2015 年度蚌埠十大经济人物。2002 年 11 月至 2005 年 5 月，任金诚农业执行董事；2005 年 5 月至 2015 年 2 月，任莱姆佳有限执行董事、经理；2015 年 3 月至今，任莱姆佳股份董事长、总经理、控股子公司中霖生物董事；2017 年 4 月 1 日至今，兼控股子公司中霖生物法人代表、董事长、总经理。

报告期内公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人：张从军、崔桂侠夫妇。

张从军：具体见第六节三、（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。

报告期内实际控制人无变动。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/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	募集资金用途是否变更
2015-11-20	2016-02-23	3.88	7,850,000	30,458,000	1	0	10	1	0	否
2016-08-10	2016-10-31	5.20	3,000,000	15,600,000	0	0	5	0	0	否

募集资金使用情况：

截止报告报出日，二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、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、　间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

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	7,500,000.00	5.66%	2016.01.22-2017.01.21	否
银行贷款	莱姆佳	4,600,000.00	5.00%	2016.12.27-2017.12.26	否
银行贷款	莱姆佳	2,000,000.00	6.09%	2017.1.12-2018.1.11	否
银行贷款	莱姆佳	3,000,000.00	6.09%	2017.3.14-2018.3.14	否
银行贷款	莱姆佳	10,000,000.00	8.70%	2017.3.30-2018.3.29	否
银行贷款	莱姆佳	2,000,000.00	5.08%	2017.4.26-2018.4.26	否

银行贷款	莱姆佳	5,000,000.00	8.05%	2017.5.8-2018.5.7	否
银行贷款	莱姆佳	10,000,000.00	8.05%	2017.6.5-2018.6.4	否
银行贷款	莱姆佳	5,000,000.00	6.09%	2017.8.2-2018.8.2	否
银行贷款	莱姆佳	5,000,000.00	6.09%	2017.8.3-2018.8.3	否
银行贷款	莱姆佳	2,000,000.00	6.09%	2017.8.10-2018.8.10	否
银行贷款	莱姆佳	5,000,000.00	8.05%	2017.8.23-2018.8.22	否
银行贷款	莱姆佳	5,000,000.00	4.79%	2017.9.13-2018.9.12	否
银行贷款	莱姆佳	10,000,000.00	6.09%	2017.9.8-2018.9.7	否
银行贷款	莱姆佳	7,500,000.00	5.05%	2017.12.20-2018.6.19	否
银行贷款	莱姆佳	4,000,000.00	8.00%	2017.11.14-2017.12.4	否
银行贷款	莱姆佳	7,000,000.00	6.09%	2017.11.28-2018.11.28	否
可转债投资	中霖生物	10,000,000.00	7.50%	2017.12.8-2020.12.7	否
融资租赁	飞天科技	5,000,000.00	3.50%	2017.2.24-2020.2.23	否
合计	–	**109,600,000.00**	–	–	–

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

（二） 利润分配预案

□适用 √不适用

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	是否在公司领取薪酬
张从军	董事长、总经理	男	44	本科	3 年	是
崔桂侠	董事	女	48	初中	3 年	是
王德生	董事、副总经理	男	46	大专	3 年	是
李毅	董事	男	38	大专	3 年	是
吴月娥	董事、董事会秘书、财务总监	女	51	本科	3 年	是
魏全喜	监事会主席	男	39	大专	3 年	是
陈瑞	监事	男	42	中专	3 年	是
王伟龙	监事	男	34	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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张从军	董事长、总经理	30,220,000	0	30,220,000	64.85%	0
崔桂侠	董事	600,000	0	600,000	1.29%	0
合计	-	**30,820,000**	**0**	**30,820,000**	**66.14%**	**0**

（三）　变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是　√否
	总经理是否发生变动	□是　√否
	董事会秘书是否发生变动	□是　√否
	财务总监是否发生变动	□是　√否

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	21
财务人员	10	9
生产人员	60	70
销售人员	70	42
技术人员	30	23
员工总计	**192**	**165**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	7
本科	37	20
专科	45	32
专科以下	102	104
员工总计	**192**	**165**

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期公司为充分发挥薪酬的激励作用，拓展员工职业上升通道，促进员工与公司文化和价值观的融合，形成吸引人才和留住人才的长效机制，董事会及管理层结合公司现状，进一步细化了薪酬管理办法。职工薪酬总体遵循“简洁、岗位职级区分、绩效挂钩、责任追究以及奖励先进”的原则，形成公司薪酬“对内具有公平性，对外具有竞争力”，为广大员工提供公平的待遇，均等的发展机会。职工薪酬由基本工资、岗位补贴与保密费、绩效工资以及年终目标考核工资几部分构成，充分调动了广大员工的工作激情，让“愿作为，敢担当，有潜质”的优秀青年人才脱颖而出，以支持公司未来中长期战略发展。

为了提高员工职业素养和专业素质，培养员工就业技能，莱姆佳商学院至少每月开展培训活动一次。报告期举办各项培训 15 次，内容涵盖产品知识、生产技能、安全知识、环保知识等，并不定期邀请行业专家教授有针对性地进行专题培训，如有机废弃物循环利用、土壤病害知识、微生物技术等，实现员工和公司共同成长。

报告期公司不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

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

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期核心员工无变化

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节　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 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的相关要求进行运作，公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层权责分明，严格遵守《三会议事规则》，履行应尽的义务，不断健全和完善公司法人治理结构，致力提升公司治理水平。报告期建立了《秸秆场地规范管理办法（试行）》，优化了《职工薪酬与绩效考核管理办法》、《会议室管理制度》、《销售管理办法》、《休假制度（试行）》、《车辆管理制度》等，以满足公司发展的需要。

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

2017 年 6 月 7 日，公司召开第一届董事会第二十五次会议（详见 2017-020 号公告），会议通过了《关于修改公司章程的议案》，根据议案公司修改和补充了《公司章程》中部分经营范围，并在本议案通过后授权董事会办理相关工商登记手续，并将本议案提交 2017 年第三次临时股东大会审议。公司于 2017 年 6 月 22 日召开 2017 年第三次临时股东大会（详见 2017-023 号公告）通过了以上议案，并于 2017 年 6 月 29 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管理局颁发的营业执照（详见 2017-024 号公告）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	1.审议通过《关于子公司蚌埠中霖生物制品有限公司增资扩股的议案》； 2.审议通过《关于公司拟与浩瀚（上海）融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作的议案》； 3.审议通过《关于子公司蚌埠中霖生物制品有限公司章程变更及通过<经营决策和经营管理规则>的议案》； 4.审议通过《关于子公司蚌埠中霖生物制品有限公司拟购买房产和土地使用权的议案》； 5.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申请授信的议案》； 6.审议通过《关于公司向徽商银行股份有限公司续贷的议案》； 7.审议通过《关于公司召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 8.审议通过《2016 年度总经理工作报告》； 9.审议通过《2016 年度董事会工作报告》； 10.审议通过《2016 年年度报告及其摘要》； 11.审议通过《2016 年度财务决算报告》； 12.审议通过《2017 年度财务预算报告》； 13.审议通过《2016 年度利润分配预案》； 14.审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》； 15.审议通过《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司 2016 年第一次非公开发行股票募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；

		16.审议通过《关于公司向徽商银行股份有限公司续贷的议案》； 17.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续贷及关联方为公司提供担保的议案》； 18.审议通过《关于召开2016年年度股东大会的议案》 19.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续贷的议案》； 20.审议通过《关于公司向中国建设银行股份有限公司续贷及关联方为公司提供担保的议案》； 21.审议通过《关于修改公司章程的议案》； 22.审议通过《关于公司召开2017年第三次临时股东大会的议案》； 23.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续贷的议案》； 24.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续贷的议案》； 25.审议通过《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司2017年半年度报告》； 26.审议通过《关于公司向中国建设银行股份有限公司续贷及关联方为公司提供担保的议案》； 27.审议通过《关于子公司蚌埠中霖生物制品有限公司开展融资租赁业务及公司为其提供担保的议案》； 28.审议通过《关于公司向浦发银行蚌埠分行续贷及关联方为公司提供反担保的议案》； 29.审议通过《关于子公司蚌埠中霖生物制品有限公司增资扩股的议案》； 30.审议通过《关于公司召开2017年第四次临时股东大会的议案》； 31.审议通过《关于补充确认公司控股股东向公司提供借款的议案》； 32.审议通过《关于公司召开2017年第五次临时股东大会的议案》； 33.审议通过《关于公司向安徽中涂资产管理有限公司申请借款的议案》； 34.审议通过《关于公司向中国建设银行股份有限公司怀远支行续贷的议案》； 35.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续贷的议案》； 36.审议通过《关于公司全资子公司安徽飞天农用生物科技有限公司向徽商银行股份有限公司蚌埠分行续贷的议案》；

		37.审议通过《关于子公司蚌埠中霖生物制品有限公司签署可转债投资协议及公司为其提供担保的议案》; 38.审议通过《关于公司向中国建设银行股份有限公司怀远支行续贷的议案》; 39.审议通过《关于公司向中国农业银行股份有限公司怀远县支行续贷的议案》。
监事会	2	1.审议通过《2016年度监事会工作报告》; 2.审议通过《2016年年度报告及其摘要》; 3.审议通过《2016年度财务决算报告》; 4.审议通过《2017年度财务预算报告》; 5.审议通过《2016年度利润分配预案》; 6.审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》; 7.审议通过《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司2016年第一次非公开发行股票募集资金存放与实际使用情况的专项报告》; 8.审议通过《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司2017年半年度报告》。
股东大会	6	1.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还旧贷新的议案》; 2.审议通过《关于公司向中国农业银行股份有限公司怀远县支行还旧贷新的议案》; 3.审议通过《关于预计2017年公司日常性关联交易的议案》; 4.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申请授信的议案》 5.审议通过《2016年度董事会工作报告》; 6.审议通过《2016年度监事会工作报告》; 7.审议通过《2016年年度报告及其摘要》; 8.审议通过《2016年度财务决算报告》; 9.审议通过《2017年度财务预算报告》; 10.审议通过《2016年度利润分配预案》; 11.审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》; 12.审议通过《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司2016年第一次非公开发行股票募集资金存放与实际使用情况的专项报告》; 13.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续贷及关联方为公司提供担保的议案》; 14.审议通过《2016年度董事会工作报告》; 15.审议通过《2016年度监事会工作报告》; 16.审议通过《2016年年度报告及其摘要》; 17.审议通过《2016年度财务决算报告》; 18.审议通过《2017年度财务预算报告》;

		19.审议通过《2016年度利润分配预案》; 20.审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》; 21.审议通过《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司2016年第一次非公开发行股票募集资金存放与实际使用情况的专项报告》; 22.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续贷及关联方为公司提供担保的议案》; 23.审议通过《关于公司向浦发银行蚌埠分行续贷及关联方为公司提供反担保的议案》; 24.审议通过《关于子公司蚌埠中霖生物制品有限公司增资扩股的议案》 25.审议通过《关于补充确认公司控股股东向公司提供借款的议案》。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，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。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件要求，及时在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露信息，以便充分保证投资者的知情权。《公司章程》也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，由公司董事会秘书办公室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，保护中小股东及其他利益主体的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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、供应和销售系统，拥有与之相适应的生产、采购、销售和管理人员；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》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》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

公司第一届董事会第十一次会议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2016 年 4 月 1 日执行，报告期内，公司不存在年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]11285 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	2018-4-23
注册会计师姓名	周学民、江峰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2018]11285 号

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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“安徽莱姆佳”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽莱姆佳 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括安徽莱姆佳 2017 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安徽莱姆佳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽莱姆佳的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

未来的事项或情况可能导致安徽莱姆佳不能持续经营。

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

（6）就安徽莱姆佳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中国注册会计师

（项目合伙人）：　　周　学　民

中国·北京

二〇一八年四月二十三日

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、1	16,971,616.96	30,156,890.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	27,813,503.01	19,126,223.00
应收账款	六、3	58,586,876.30	47,341,259.75
预付款项	六、4	33,415,509.46	35,406,246.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			

其他应收款	六、5	13,545,213.27	16,446,642.59
买入返售金融资产			
存货	六、6	22,600,649.52	29,370,664.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	47,822.82	89,532.30
流动资产合计		**172,981,191.34**	**177,937,459.07**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	69,187,375.66	51,055,342.08
在建工程	六、9	14,387,379.52	14,511.00
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	六、10	7,830,382.82	5,123,898.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,378,443.75	401,090.27
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、12	10,510,121.27	7,933,373.10
非流动资产合计		**103,293,703.02**	**64,528,214.58**
资产总计		**276,274,894.36**	**242,465,673.65**
流动负债：			
短期借款	六、13	91,350,000.00	82,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	1,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	六、15	4,406,127.88	6,223,265.84
预收款项	六、16	1,819,792.00	4,347,014.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	1,082,865.61	476,063.81
应交税费	六、18	630,905.09	468,528.31

应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、19	548,644.95	624,883.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**100,838,335.53**	**104,639,756.07**
非流动负债：			
长期借款	六、20	33,749,999.99	20,000,000.00
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	六、21	8,262,613.34	5,695,040.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**42,012,613.33**	**25,695,040.00**
负债合计		**142,850,948.86**	**130,334,796.07**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	46,600,000.00	46,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	46,748,260.28	46,674,490.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	852,092.34	757,441.60
一般风险准备			
未分配利润	六、25	6,426,975.28	3,956,475.60
归属于母公司所有者权益合计		100,627,327.90	97,988,407.26
少数股东权益		32,796,617.60	14,142,470.32
所有者权益合计		**133,423,945.50**	**112,130,877.58**
负债和所有者权益总计		**276,274,894.36**	**242,465,673.65**

法定代表人：张从军　　主管会计工作负责人：吴月娥　　会计机构负责人：吴月娥

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,073,888.47	16,968,086.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,813,503.01	19,126,223.00
应收账款	十四、1	57,561,396.14	44,719,971.81
预付款项		32,282,208.07	26,478,527.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	13,458,239.05	17,783,614.02
存货		18,746,360.07	26,478,298.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		**159,935,594.81**	**151,554,720.35**
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	十四、3	16,646,263.36	12,646,263.36
投资性房地产			
固定资产		48,224,609.85	46,398,902.94
在建工程		1,632,332.15	2,152.00
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		5,006,978.82	5,123,898.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		515,582.59	401,090.27
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,201,713.50	5,532,373.10
非流动资产合计		**73,227,480.27**	**70,104,679.80**
资产总计		**233,163,075.08**	**221,659,400.15**
流动负债：			

短期借款		84,350,000.00	75,500,000.00
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		1,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		3,039,917.39	5,305,107.64
预收款项		10,417,232.29	5,092,695.72
应付职工薪酬		842,359.96	476,063.81
应交税费		612,138.21	466,479.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		323,677.55	102,934.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**100,585,325.40**	**96,943,282.01**
非流动负债：			
长期借款		23,749,999.99	20,000,000.00
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		6,394,280.00	5,695,040.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**30,144,279.99**	**25,695,040.00**
负债合计		**130,729,605.39**	**122,638,322.01**
所有者权益：			
股本		46,600,000.00	46,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,312,546.30	47,312,546.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		852,092.34	757,441.60
一般风险准备			
未分配利润		7,668,831.05	4,351,090.24
所有者权益合计		**102,433,469.69**	**99,021,078.14**

负债和所有者权益合计		**233,163,075.08**	**221,659,400.15**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**135,396,282.61**	**119,893,885.02**
其中：营业收入	六、26	135,396,282.61	119,893,885.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**136,902,456.83**	**126,424,368.16**
其中：营业成本	六、26	103,056,125.86	101,283,440.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	1,004,020.63	662,255.30
销售费用	六、28	5,948,830.21	5,779,036.70
管理费用	六、29	17,131,234.93	10,784,288.85
财务费用	六、30	8,577,037.67	5,553,920.65
资产减值损失	六、31	1,185,207.53	2,361,426.57
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	222.60	-5,096.31
其他收益	六、33	2,880,412.46	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**1,374,460.84**	**-6,535,579.45**
加：营业外收入	六、34		3,447,705.92
减：营业外支出	六、35	123,197.13	206,805.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**1,251,263.71**	**-3,294,678.53**
减：所得税费用	六、36	458,195.79	1,221,048.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**793,067.92**	**-4,515,726.95**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	–	–	–
1. 持续经营净利润		793,067.92	-4,515,726.95

2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	–	–	–
1. 少数股东损益		-1,772,082.50	-337,063.68
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,565,150.42	-4,178,663.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**793,067.92**	**-4,515,726.95**
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,565,150.42	-4,178,663.27
归属于少数股东的综合收益总额		-1,772,082.50	-337,063.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-0.09
（二）稀释每股收益		0.06	-0.09

法定代表人：张从军　　主管会计工作负责人：吴月娥　　会计机构负责人：吴月娥

(四)　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	**131,103,165.75**	**117,565,580.94**
减：营业成本	十四、4	99,085,712.57	99,563,687.90
税金及附加		996,847.38	654,224.52
销售费用		5,152,872.10	5,273,095.47
管理费用		14,515,344.96	9,167,490.83
财务费用		8,063,063.44	5,055,872.26
资产减值损失		1,307,239.23	2,192,494.64

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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		222.6	
其他收益		1,911,475.80	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**3,893,784.47**	**-4,341,284.68**
加：营业外收入		-	3,345,705.92
减：营业外支出		23,197.13	206,805.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**3,870,587.34**	**-1,202,383.76**
减：所得税费用		458,195.79	1,263,500.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**3,412,391.55**	**-2,465,884.11**
（一）持续经营净利润		3,412,391.55	-2,465,884.11
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		**3,412,391.55**	**-2,465,884.11**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,074,955.03	71,369,795.06
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、37	11,303,964.24	26,300,936.13
经营活动现金流入小计		**103,378,919.27**	**97,670,731.19**
购买商品、接受劳务支付的现金		85,709,395.51	111,017,398.84
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		9,403,653.47	8,625,291.35
支付的各项税费		2,160,332.17	3,840,195.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	21,858,819.59	16,863,638.24
经营活动现金流出小计		**119,132,200.74**	**140,346,524.30**
经营活动产生的现金流量净额	六、38	**-15,753,281.47**	**-42,675,793.11**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**400.00**	**50,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,309,249.51	18,040,583.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		**34,309,249.51**	**28,040,583.53**
投资活动产生的现金流量净额		**-34,308,849.51**	**-27,990,583.53**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,500,000.00	30,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,500,000.00	14,500,000.00

取得借款收到的现金		109,600,000.00	108,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	7,022,000.00	
筹资活动现金流入小计		**137,122,000.00**	**138,800,000.00**
偿还债务支付的现金		87,000,000.01	73,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,692,967.16	5,880,909.91
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、37	1,552,175.75	756,917.07
筹资活动现金流出小计		**96,245,142.92**	**79,837,826.98**
筹资活动产生的现金流量净额		**40,876,857.08**	**58,962,173.02**
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、38	**-9,185,273.90**	**-11,704,203.62**
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	25,156,890.86	36,861,094.48
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	**15,971,616.96**	**25,156,890.86**

法定代表人：张从军　　主管会计工作负责人：吴月娥　　会计机构负责人：吴月娥

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,387,192.31	67,521,169.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,140,499.63	24,504,677.97
经营活动现金流入小计		**109,527,691.94**	**92,025,847.18**
购买商品、接受劳务支付的现金		85,073,967.30	104,025,804.37
支付给职工以及为职工支付的现金		7,555,930.91	7,229,406.59
支付的各项税费		2,131,716.98	3,553,186.64
支付其他与经营活动有关的现金		15,466,374.05	20,780,091.40
经营活动现金流出小计		**110,227,989.24**	**135,588,489.00**
经营活动产生的现金流量净额		**-700,297.30**	**-43,562,641.82**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**400.00**	**-**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,203,779.56	13,582,518.93

投资支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		**6,203,779.56**	**25,582,518.93**
投资活动产生的现金流量净额		**-6,203,379.56**	**-25,582,518.93**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	15,600,000.00
取得借款收到的现金		92,600,000.00	101,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,122,000.00	32,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**97,722,000.00**	**149,300,000.00**
偿还债务支付的现金		80,000,000.01	63,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,239,590.23	5,482,776.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,472,930.47	32,651,917.07
筹资活动现金流出小计		**88,712,520.71**	**101,334,693.23**
筹资活动产生的现金流量净额		**9,009,479.29**	**47,965,306.77**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**2,105,802.43**	**-21,179,853.98**
加：期初现金及现金等价物余额		11,968,086.04	33,147,940.02
六、期末现金及现金等价物余额		**14,073,888.47**	**11,968,086.04**

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	**46,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**46,674,490.06**	**-**	**-**	**-**	**757,441.60**	**-**	**3,956,475.60**	**14,142,470.32**	**112,130,877.58**
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	**46,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**46,674,490.06**	**-**	**-**	**-**	**757,441.60**	**-**	**3,956,475.60**	**14,142,470.32**	**112,130,877.58**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	**73,770.22**	**-**	**-**	**-**	**94,650.74**	**-**	**2,470,499.68**	**18,654,147.28**	**21,293,067.92**
（一）综合收益总额											2,565,150.42	-1,772,082.50	793,067.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	73,770.22	-	-	-	-	-	-	20,426,229.78	20,500,000.00
1．股东投入的普通股												20,500,000.00	20,500,000.00
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					73,770.22							-73,770.22	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	94,650.74	-	-94,650.74	-	-
1．提取盈余公积									94,650.74		-94,650.74		-
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．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**46,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**46,748,260.28**	**-**	**-**	**-**	**852,092.34**	**-**	**6,426,975.28**	**32,796,617.60**	**133,423,945.50**

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	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续	其他									

			债			股	收益						
一、上年期末余额	**43,600,000.00**				**34,288,324.41**				**757,441.60**		**8,135,138.87**	**-15,590.83**	**86,765,314.05**
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	**43,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**34,288,324.41**	**-**	**-**	**-**	**757,441.60**	**-**	**8,135,138.87**	**-15,590.83**	**86,765,314.05**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**3,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**12,386,165.65**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-4,178,663.27**	**14,158,061.15**	**25,365,563.53**
（一）综合收益总额											-4,178,663.27	-337,063.68	-4,515,726.95
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	12,386,165.65	-	-	-	-	-	-	14,495,124.83	29,881,290.48
1．股东投入的普通股	3,000,000.00				12,381,290.48							14,500,000.00	29,881,290.48
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					4,875.17							-4,875.17	-
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
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．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**46,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**46,674,490.06**	**-**	**-**	**-**	**757,441.60**	**-**	**3,956,475.60**	**14,142,470.32**	**112,130,877.58**

法定代表人：张从军　　主管会计工作负责人：吴月娥　　会计机构负责人：吴月娥

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	一般风险准备	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	**46,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**47,312,546.30**	**-**	**-**	**-**	**757,441.60**	**-**	**4,351,090.24**	**99,021,078.14**
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**46,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**47,312,546.30**	**-**	**-**	**-**	**757,441.60**	**-**	**4,351,090.24**	**99,021,078.14**
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**94,650.74**	**-**	**3,317,740.81**	**3,412,391.55**
（一）综合收益总额											3,412,391.55	3,412,391.55
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	94,650.74	-	-94,650.74	-
1．提取盈余公积									94,650.74		-94,650.74	-
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．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	**46,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**47,312,546.30**	**-**	**-**	**-**	**852,092.34**	**-**	**7,668,831.05**	**102,433,469.69**

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	一般风险准备	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	**43,600,000.00**				**34,931,255.82**				**757,441.60**		**6,816,974.35**	**86,105,671.77**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**43,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**34,931,255.82**	**-**	**-**	**-**	**757,441.60**	**-**	**6,816,974.35**	**86,105,671.77**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**3,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**12,381,290.48**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-2,465,884.11**	**12,915,406.37**

（一）综合收益总额											-2,465,884.11	-2,465,884.11
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	12,381,290.48	-	-	-	-	-	-	15,381,290.48
1．股东投入的普通股	3,000,000.00				12,381,290.48							15,381,290.48
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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．本期提取												

2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	**46,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**47,312,546.30**	**-**	**-**	**-**	**757,441.60**	**-**	**4,351,090.24**	**99,021,078.14**

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
2017 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发、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：4660 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（以下简称“本公司”或“公司”），本公司于 2015 年 3 月 9 日取得蚌埠市工商行政和质量技术监督管理局颁发的注册号为 3403212300437（1/1）的《企业法人营业执照》，本公司全称改为安徽莱姆佳生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），注册资本为人民币 3,000.00 万元。

2015 年 8 月 19 日，本公司 2015 年第三次临时股东大会通过的股票发行方案同意向江振国、刘华卿、张红兵、周春林、高巍、浙商证券股份有限公司、怀远县鑫淮投资中心（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 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向增发进行了审验并于 2015 年 8 月 28 日出具了天职业字[2015]12464 号验资报告。

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

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

3、本公司实际控制人为张从军和崔桂侠。

4、本财务财务报告于二〇一八年四月二十三日经本公司董事会批准报出。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

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

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行

会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排

1.合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1） 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

（2） 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

合并范围内子公司及关联方往来款，按风险组合单独划出其他组合（关联方）计提坏账

准备,并单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

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

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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

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

3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨

认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十八）在建工程

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

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

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件，按成本进行初始计量。

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

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

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资

产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一） 长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2．离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务

分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3．辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4．其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价

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

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

（二十五）收入

1. 销售商品

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

公司销售收入在产品发出、客户验收后确认收入。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收

益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初

始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

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

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

四、税项

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

（一） 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%，11%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%，7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号），

生产销售和批发、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

（1)本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目反映。	“营业外收入”、“其他收益”
将自2017年1月1日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”列报，比较数据不予调整。	调增合并利润表“其他收益”本期金额2,880,412.46元，调减合并利润表“营业外收入”本期金额2,880,412.46元；调增母公司利润表“其他收益”本期金额1,911,475.80元，调减母公司利润表“营业外收入”本期金额1,911,475.80元。

（2）本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”。	“持续经营净利润”
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”项目，并追溯调整	增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额793,067.92元。增加合并利润表“持续经营净利润” 上期金额-4,515,726.95元。 增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额3,412,391.55元。增加母公司利润表“持续经营净利润” 上期金额-2,465,884.11元。
在合并及母公司资产负债表中新增“持有待售资产”项目，比较数据不予调整。	无影响
新增持有待售资产	无影响

（3）本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一	“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：	
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	调增合并利润表“资产处置收益”本期金额 222.60 元，调增合并利润表“资产处置收益”上期金额-5,096.31 元；调减合并利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额 222.60 元，调减合并利润表“营业外支出”、“营业外收入”上期合计金额-5,096.31 元。 调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额 222.60 元，调增母公司利润表“资产处置收益”上期金额 0.00 元；调减母公司利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额 222.60 元，调减母公司利润表“营业外支出”、“营业外收入”上期合计金额 0.00 元。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1.货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	35,816.28	27,342.37
银行存款	15,935,800.68	25,129,548.49
其他货币资金	1,000,000.00	5,000,000.00
合计	16,971,616.96	30,156,890.86

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

（3）期末无存放在境外的款项。

2.应收票据

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,813,503.01	19,126,223.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	
合计	27,813,503.01	19,126,223.00

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	11,835,240.30		
合计	11,835,240.30		

（4）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

3.应收账款

（1）分类列示

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

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,381,822.31	100.00	3,040,562.56	6.04	47,341,259.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	50,381,822.31	100.00	3,040,562.56	6.04	47,341,259.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,381,822.31	100.00	3,040,562.56		47,341,259.75

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内	47,034,112.41	2,351,743.12	5.00
1-2 年	10,657,911.33	1,065,791.13	10.00
2-3 年	4,918,416.51	983,683.30	20.00
3-4 年	539,505.15	161,851.55	30.00
合计	63,149,945.40	4,563,069.10	

（4）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,522,506.54
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

（6）本期实际核销的应收账款情况

无。

（7）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
蒙城县长年累月农资销售有限公司	非关联方	3,872,233.50	1 年以内	6.13
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	非关联方	2,359,784.07	1 年以内	3.74
上海日鑫农业种植合作社	非关联方	1,881,413.00	1 年以内	2.98

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
锁必峰	非关联方	1,626,810.00	1 年以内	2.58
怀远县六丰农业科技有限公司	非关联方	1,494,135.00	1 年以内	2.36
合计		11,234,375.57		17.79

（8）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

（9）转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4. 预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	23,183,077.69	69.38	22,579,387.08	63.77
1-2 年（含 2 年）	5,010,448.17	14.99	11,183,952.00	31.59
2-3 年（含 3 年）	3,611,483.60	10.81	1,642,907.10	4.64
3 年以上	1,610,500.00	4.82		
合计	33,415,509.46	100.00	35,406,246.18	100.00

（2）账龄超过一年的重要预付款项

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

（3）预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	年限	原因
黄冈市三元肥料有限公司	非关联方	4,870,187.70	14.57	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	3,804,335.36	11.38	1 年以内	合同未履行完毕

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
安徽双合农业科技有限公司	非关联方	1,750,823.95	5.24	1 年以内	合同未履行完毕
安徽晋煤中能化工股份有限公司	非关联方	1,452,940.30	4.35	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	1,273,710.85	3.81	2-3 年	合同未履行完毕
合计		13,151,998.16	39.35		

5.其他应收款

（1）分类列示

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

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合计提法计提的其他应收款	17,528,951.54	100.00	1,082,308.95	6.17	16,446,642.59
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	17,528,951.54	100.00	1,082,308.95	6.17	16,446,642.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,528,951.54	100.00	1,082,308.95		16,446,642.59

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,790,701.34	689,535.07	5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1-2 年（含 2 年）	444,630.00	44,463.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	54,850.00	10,970.00	20.00
合计	14,290,181.34	744,968.07	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	337,299.01

（4）本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	41.87

（5）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	13,206,500.00	14,085,500.00
往来款项	222,450.75	2,271,992.13
其他	861,230.59	1,171,459.41
合计	14,290,181.34	17,528,951.54

（6）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
1、安徽恒利资产监管有限公司	保证金	8,720,000.00	一年以内	61.02	436,000.00
2、怀远县信用互助协会	保证金	2,000,000.00	一年以内	14.00	100,000.00
3、蚌埠新海投资管理有限公司	保证金	1,000,000.00	一年以内	7.00	50,000.00
4、蚌埠市亿发久糖酒超市	保证金	650,000.00	一年以内	4.55	32,500.00
5、怀远县国土资源局	保证金	114,000.00	一年以内	0.80	5,700.00
合计		12,484,000.00		87.37	624,200.00

6.存货

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,537,205.81		12,537,205.81	14,105,750.98		14,105,750.98
库存商品	8,187,484.76		8,187,484.76	15,040,307.78		15,040,307.78

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
在产品	1,789,713.93		1,789,713.93	209,266.39		209,266.39
周转材料	86,245.02		86,245.02	15,339.24		15,339.24
合计	22,600,649.52		22,600,649.52	29,370,664.39		29,370,664.39

（2）存货跌价准备公司期末存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	47,822.82	89,532.30
合计	47,822.82	89,532.30

8.固定资产

（1）分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	38,591,928.46	18,248,378.52	516,922.95	547,007.26	415,102.24	58,319,339.43
2.本期增加金额	16,115,935.71	5,053,699.59	656,977.11	17,014.52	139,476.30	21,983,103.23
（1）购置	14,109,540.93	2,869,727.03	656,977.11	17,014.52	139,476.30	17,792,735.89
（2）在建工程转入	2,006,394.78	2,183,972.56				4,190,367.34
3.本期减少金额				3,550.00		3,550.00
（1）处置或报废				3,550.00		3,550.00
4.期末余额	54,707,864.17	23,302,078.11	1,173,900.06	560,471.78	554,578.54	80,298,892.66
二、累计折旧						
1.期初余额	3,047,526.86	3,673,949.57	212,589.01	149,938.98	179,992.93	7,263,997.35
2.本期增加金额	1,566,120.20	1,891,382.15	180,730.85	103,344.78	109,314.27	3,850,892.25
（1）计提	1,566,120.20	1,891,382.15	180,730.85	103,344.78	109,314.27	3,850,892.25
3.本期减少金额				3,372.60		3,372.60
（1）处置或报废				3,372.60		3,372.60
4.期末余额	4,613,647.06	5,565,331.72	393,319.86	249,911.16	289,307.20	11,111,517.00
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	50,094,217.11	17,736,746.39	780,580.20	310,560.62	265,271.34	69,187,375.66
2.期初账面价值	35,544,401.60	14,574,428.95	304,333.94	397,068.28	235,109.31	51,055,342.08

注：所有权受到限制的固定资产详见六、39所有权受到限制的资产。

（2）本期无暂时闲置固定资产情况。

（3）本期无融资租赁租入的固定资产情况。

（4）本期无经营租赁租出的固定资产情况。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
厂房	11,877,446.22	尚未过户

9.在建工程

（1）按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
尾气处理冷却设备				2,152.00		2,152.00
二次发酵隧道				12,359.00		12,359.00
5#车间	1,632,332.15		1,632,332.15			
淮西蘑菇房	12,277,999.73		12,277,999.73			
其他	477,047.64		477,047.64			
合计	14,387,379.52		14,387,379.52	14,511.00		14,511.00

（2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
5#车间	4,700,000.00		1,632,332.15			34.73
淮西蘑菇房	16,125,999.73		12,277,999.73			76.14
合计	20,825,999.73		13,910,331.88			

接上表：

工程进度（%）	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
地基完工				自筹	1,632,332.15
95.00				自筹	12,277,999.73
					13,910,331.88

（3）本期在建工程无减值情况。

10.无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,373,060.78	67,000.00	5,440,060.78
2.本期增加金额	2,866,400.00		2,866,400.00
（1）购置	2,866,400.00		2,866,400.00
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	8,239,460.78	67,000.00	8,306,460.78
二、累计摊销			
1.期初余额	258,468.22	57,694.43	316,162.65
2.本期增加金额	150,609.74	9,305.57	159,915.31
（1）计提	150,609.74	9,305.57	159,915.31
4.期末余额	409,077.96	67,000.00	476,077.96
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,830,382.82		7,830,382.82
2.期初账面价值	5,114,592.56	9,305.57	5,123,898.13

11.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园区绿化	401,090.27	392,578.87	278,086.55		515,582.59
三官基地蘑菇大棚		892,615.00	29,753.84		862,861.16
合计	401,090.27	1,285,193.87	307,840.39		1,378,443.75

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	10,510,121.27	7,933,373.10
合计	10,510,121.27	7,933,373.10

13. 短期借款

（1）按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	7,500,000.00	17,500,000.00
保证借款	57,350,000.00	45,000,000.00
质押借款	22,500,000.00	18,000,000.00
合计	91,350,000.00	82,500,000.00

14. 应付票据

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

15. 应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,683,799.73	4,176,001.97
工程设备款	2,722,328.15	2,047,263.87
合计	4,406,127.88	6,223,265.84

（2）期末无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 预收款项

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,819,792.00	4,347,014.20
合计	1,819,792.00	4,347,014.20

（2）期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

17. 应付职工薪酬

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	476,063.81	9,102,145.02	8,495,343.22	1,082,865.61
离职后福利中-设定提存计划负债		777,645.71	777,645.71	
合计	476,063.81	9,879,790.73	9,272,988.93	1,082,865.61

（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	476,063.81	8,121,834.85	7,515,033.05	1,082,865.61
二、职工福利费		468,185.75	468,185.75	
三、社会保险费		393,718.29	393,718.29	
其中：1．医疗保险费		325,922.36	325,922.36	
2．工伤保险费		45,972.65	45,972.65	
3．生育保险费		21,823.28	21,823.28	
四、住房公积金		98,124.00	98,124.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,814.00	3,814.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		16,468.13	16,468.13	
合计	476,063.81	9,102,145.02	8,495,343.22	1,082,865.61

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		749,184.59	749,184.59	
2.失业保险费		28,461.12	28,461.12	
合计		777,645.71	777,645.71	

（4）本期无辞退福利。

（5）本期无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

18.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1．企业所得税	118,846.24	173,290.85
2．增值税	276,228.90	85,876.62
3．土地使用税	148,308.00	148,308.00
4．房产税	47,497.41	47,497.41
5．城市维护建设税	13,811.62	4,293.83

税费项目	期末余额	期初余额
6．教育费附加	13,811.62	4,293.83
7．代扣代缴个人所得税	636.38	
8．其他	11,764.92	4,967.77
合计	630,905.09	468,528.31

19. 其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		500,000.00
保证金	30,000.00	
其他	518,644.95	124,883.91
合计	548,644.95	624,883.91

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	33,749,999.99	20,000,000.00	3.5%-9.42%
合计	33,749,999.99	20,000,000.00	

21. 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
重点实验室建设补贴	5,510,000.00		290,000.00	5,220,000.00	与资产相关的政府补助
固定资产补助	185,040.00	1,122,000.00	132,760.00	1,174,280.00	与资产相关的政府补助
蔬菜有机肥替代化肥项目废弃物肥料化利用固定资产投资补贴		1,900,000.00	31,666.66	1,868,333.34	与资产相关的政府补助
合计	5,695,040.00	3,022,000.00	454,426.66	8,262,613.34	

（2）政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点实验室建设补贴	5,510,000.00		290,000.00		5,220,000.00	与资产相关
固定资产补助	185,040.00	1,122,000.00	132,760.00		1,174,280.00	与资产相关
蔬菜有机肥替代化肥项目废弃物肥料化利用固定资产投资补贴		1,900,000.00	31,666.66		1,868,333.34	与资产相关

合计	5,695,040.00	3,022,000.00	454,426.66	8,262,613.34

22.股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
张从军	30,220,000.00	64.8498	30,220,000.00	64.8498
崔桂侠	600,000.00	1.2876	600,000.00	1.2876
怀远县鑫淮投资中心（有限合伙）	3,324,000.00	7.1330	3,311,000.00	7.1052
安徽江瀚科技投资股份有限公司	1,500,000.00	3.2189	1,500,000.00	3.2189
华安证券股份有限公司	992,000.00	2.1288	992,000.00	2.1288
安徽汇智富创业投资有限公司	1,000,000.00	2.1459	1,000,000.00	2.1459
浙商证券股份有限公司	434,000.00	0.9313	432,000.00	0.9270
其他股东等	8,530,000.00	18.3047	8,545,000.00	18.3368
合计	46,600,000.00	100.00	46,600,000.00	100.00

23.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	46,669,614.89			46,669,614.89
其他资本公积	4,875.17	73,770.22		78,645.39
合计	46,674,490.06	73,770.22		46,748,260.28

本公司子公司蚌埠中霖生物制品有限公司少数股东本期单方面增资，公司按比例享有的蚌埠中霖生物制品有限公司增资前后净资产的差额调整计入资本公积。

24.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	757,441.60	94,650.74		852,092.34
合计	757,441.60	94,650.74		852,092.34

本期新增盈余公积根据母公司本期实现的净利润弥补以前年度亏损后的余额的10%计提。

25.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	3,956,475.60	8,135,138.87
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	3,956,475.60	8,135,138.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,565,150.42	-4,178,663.27
减：提取法定盈余公积	94,650.74	

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,426,975.28	3,956,475.60

26.营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	114,997,010.94	94,112,952.52
其他业务收入	20,399,271.67	25,780,932.50
合计	135,396,282.61	119,893,885.02
主营业务成本	83,973,193.22	77,785,541.17
其他业务成本	19,082,932.64	23,497,898.92
合计	103,056,125.86	101,283,440.09

27.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	40,444.40	41,156.54	流转税*7%/5%
教育费附加	40,131.78	49,421.78	流转税*5%
房产税	189,989.64	66,378.66	房产原值*70%*1.2%
土地使用税	593,232.00	423,424.27	土地面积*10 元/平方米
印花税	40,455.36	25,490.89	
水利基金	86,385.75	52,591.46	营业收入*0.06%
车船使用税	611.45		
其他	12,770.25	3,791.70	
合计	1,004,020.63	662,255.30	

28.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运费	918,362.71	418,698.96
职工薪酬	2,173,654.10	2,064,043.14
差旅费	1,073,248.95	1,039,623.14
业务招待费	17,406.00	40,558.40
会务费	432,400.22	260,451.98
业务宣传费	694,807.04	1,646,390.23
折旧	219,811.31	

费用性质	本期发生额	上期发生额
客户旅行费	212,930.12	
其他	206,209.76	309,270.85
合计	5,948,830.21	5,779,036.70

29.管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,403,708.93	2,399,389.03
业务招待费	678,825.19	559,291.40
累计折旧	795,692.81	416,604.97
无形资产摊销	116,919.31	129,947.16
税费		257,252.63
差旅费	468,280.70	531,063.37
办公费	78,197.12	162,445.48
维修费	99,325.84	96,563.43
研发费	7,552,416.33	3,745,231.04
监管服务费	319,811.32	219,072.62
水电费	46,228.00	12,149.67
中介机构服务费	1,252,657.49	958,004.08
会务费	95,083.59	12,487.93
物业费	164,156.24	435,444.84
培训费	144,735.71	241,292.37
租赁费	1,998,348.81	
咨询顾问费	107,756.82	
其他	809,090.72	608,048.83
合计	17,131,234.93	10,784,288.85

30.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,692,967.16	5,880,909.91
减：利息收入	815,100.64	890,370.71
其他	1,699,171.15	563,381.45
其中：手续费	146,995.40	25,173.90
合计	8,577,037.67	5,553,920.65

31.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
1．坏账损失	1,185,207.53	2,361,426.57
合计	1,185,207.53	2,361,426.57

32.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	222.60	-5,096.31
合计	222.60	-5,096.31

33.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发计划专项资金	896,370.00	
企业柔性引智补助	753,650.00	
重点实验室建设补贴	290,000.00	
安徽省经济开发区入园企业奖励	208,274.80	
蚌埠市工商行政和技术监督管理局“商标质押贷款补贴”	170,600.00	
2017年自主创新专项资金支持“省知识产权管理规范验收合格企业”“秸秆生物有机肥料”	150,000.00	
2017年自主创新专项资金支持“企业研发购置仪器设备补助”	132,760.00	
2017年度第二批专利权质押贷款贴息、贴费资金	71,891.00	
2017年安徽省支持科技创新若干政策专项资金	70,000.00	
2016年市级财政农业资金有机肥获“绿色食品生产资料证明商标”	50,000.00	
2017年怀远县蔬菜有机肥替代化肥项目废弃物肥料化利用固定资产投资补贴	31,666.66	
蚌埠市奖励企业主板上市和新三板挂牌专项募集资金奖励资金	31,200.00	
市人社局“关于做好2017年度高校毕业生就业见习工作的通知”补贴	24,000.00	
合计	2,880,412.46	

34.营业外收入

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．债务重组利得			
2．捐赠利得			
3．政府补助		3,376,941.70	
4．盘盈利得			
5．非流动资产毁损报废利得			
6．其他		70,764.22	
合计		3,447,705.92	

35.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．债务重组损失			
2．公益性捐赠支出	112,000.00	106,805.00	112,000.00
3．非常损失			
4．盘亏损失			
5. 非流动资产毁损报废损失			
6．其他	11,197.13	100,000.00	11,197.13
合计	123,197.13	206,805.00	123,197.13

36.所得税费用

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	458,195.79	1,221,048.42
其中：当期所得税费用	458,195.79	1,221,048.42
递延所得税费用		

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,251,263.71	-3,294,678.53
按法定税率计算的所得税费用	312,815.93	-823,669.63
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	49,066.49	-42,451.93
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-363,082.39	-86,571.65
研发费用加计扣除	-734,562.45	-441,429.31
不可抵扣的费用	577,250.56	151,233.10
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	616,707.65	2,512,737.84
其他		-48,800.00
所得税费用合计	458,195.79	1,221,048.42

37.现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	815,100.64	890,370.71
政府补贴资金	2,425,985.80	8,721,981.70
往来款	8,062,877.80	16,687,861.70
其他		722.02
合计	11,303,964.24	26,300,936.13

（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	694,807.04	1,646,390.23
差旅费	1,541,529.65	1,570,686.51
业务招待费	696,231.19	599,849.8
办公费	78,197.12	162,445.48
会务费	527,483.81	272,939.91
维修费	99,325.84	96,563.43
研发费	2,452,890.76	2,240,956.82
监管服务费	319,811.32	219,072.62
水电费	46,228.00	12,149.67
捐赠	112,000.00	106,805.00
中介机构服务费	1,252,657.49	958,004.08
运费	918,362.71	418,698.96
物业费	164,156.24	435,444.84
培训费	144,735.71	241,292.37
租赁费	1,998,348.81	
往来款	9,329,071.08	6,417,403.89
其他	1,482,982.82	1,464,934.63
合计	21,858,819.59	16,863,638.24

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	4,000,000.00	
收到与资产相关的政府补助	3,022,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,022,000.00	

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	1,552,175.75	538,207.55
定向发行费用		218,709.52
合计	1,552,175.75	756,917.07

38.现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	793,067.92	-4,515,726.95
加：资产减值准备	1,185,165.66	2,361,426.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,850,892.25	2,538,303.46
无形资产摊销	159,915.31	129,947.16
长期待摊费用摊销	307,840.39	64,691.98
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）	-222.60	5,096.31
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）	9,245,142.91	6,419,117.46
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）	6,770,014.87	103,174.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,284,186.70	-35,054,195.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,780,911.48	-14,727,628.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,753,281.47	-42,675,793.11
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：		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	15,971,616.96	25,156,890.86
减：现金的期初余额	25,156,890.86	36,861,094.48
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	-9,185,273.90	-11,704,203.62

（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	15,971,616.96	25,156,890.86
其中：1.库存现金	35,816.28	27,342.37
2.可随时用于支付的银行存款	15,935,800.68	25,129,548.49
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	15,971,616.96	25,156,890.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：本公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日货币资金-其他货币资金 100.00 万元、500.00 万元银行承兑汇票保证金不作为现金及现金等价物。

39.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	应付票据保证金
存货	12,164,476.00	存货质押
固定资产	40,639,605.03	借款抵押
无形资产	5,006,978.82	借款抵押
合计	58,811,059.85	

40．政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研究与开发计划专项资金	896,370.00	其他收益	896,370.00
企业柔性引智补助	753,650.00	其他收益	753,650.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点实验室建设补贴	5,900,000.00	递延收益	290,000.00
安徽省经济开发区入园企业奖励	208,274.80	其他收益	208,274.80
蚌埠市工商行政和技术监督管理局“商标质押贷款补贴”	170,600.00	其他收益	170,600.00
2017 年自主创新专项资金支持“省知识产权管理规范验收合格企业”“秸秆生物有机肥料”	150,000.00	其他收益	150,000.00
2017 年自主创新专项资金支持“企业研发购置仪器设备补助”	1,327,600.00	递延收益	132,760.00
2017 年度第二批专利权质押贷款贴息、贴费资金	71,891.00	其他收益	71,891.00
2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
2016 年市级财政农业资金有机肥获“绿色食品生产资料证明商标”	50,000.00	其他收益	50,000.00
蔬菜有机肥替代化肥项目废弃物肥料化利用固定资产投资补贴	1,900,000.00	递延收益	31,666.66
蚌埠市奖励企业主板上市和新三板挂牌专项募集资金奖励资金	31,200.00	其他收益	31,200.00
市人社局“关于做好 2017 年度高校毕业生就业见习工作的通知”补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
合计	11,553,585.80		2,880,412.46

（2）本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变动

本公司2017年度无合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）本公司的构成

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

九、与金融工具相关的风险

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

（一） 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制

定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.79%。

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

（二） 流动性风险

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

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

截止 2017 年 12 月 31 日，公司流动比率为 1.72，速动比率为 1.16。

（三） 市场风险

1． 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。不存在外汇风险。

2． 利率风险

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

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

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

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

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

十一、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的控股股东为张从军、崔桂侠。

3.本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见八、1。

4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蚌埠七彩塑编包装有限公司	实际控制人崔桂侠实施重大影响的企业
安徽精准产品质量检测有限公司	实际控制人张从军实施重大影响的企业
甘肃诚坤农业科技有限责任公司	实际控制人崔桂侠实施重大影响的企业

5.关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蚌埠七彩塑编包装有限公司	采购包装物	1,537,992.71	1,449,451.65
安徽精准产品质量检测有限公司	检测服务	157,402.00	

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃诚坤农业科技有限责任公司	销售商品		88,867.61

（3）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张从军、崔桂侠	安徽莱姆佳生物科技股份有限公司	750 万	2017.1.12	2018.1.11	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张从军、崔桂侠	安徽莱姆佳生物科技股份有限公司	500 万	2017.9.13	2018.9.12	否

6.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	342,040.00	271,210.00

7.关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃诚坤农业科技有限责任公司	54,000.00	5,400.00	53,480.00	2,700.00
预付款项	蚌埠七彩塑编包装有限公司	888,158.89		1,602,534.45	
预付款项	安徽精准产品质量检测有限公司	50,000.00			

（2）应付关联方款项

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

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2017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2017年12月31日止，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

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

十四、其他重要事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

1.应收账款

（1）分类列示

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

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,446,549.90	100.00	2,726,578.09	5.75	44,719,971.81
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	47,446,549.90	100.00	2,726,578.09	5.75	44,719,971.81
其他组合（关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,446,549.90	100.00	2,726,578.09		44,719,971.81

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内	46,894,291.48	2,344,752.07	5.00
1-2 年	10,380,136.13	1,038,013.61	10.00
2-3 年	4,400,455.51	880,091.10	20.00
3-4 年	212,314.00	63,694.20	30.00
合计	61,887,197.12	4,326,550.98	

（4）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
其他组合（关联方）	750.00		
合计	750.00		

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,599,972.89
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

（6）本期实际核销的应收账款情况

无。

（7）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
蒙城县长年累月农资销售有限公司	非关联方	3,872,233.50	1年以内	6.26
安徽辉隆农资集团农业科技有限公司	非关联方	2,359,784.07	1年以内	3.81
上海日鑫农业种植合作社	非关联方	1,881,413.00	1年以内	3.04
锁必峰	非关联方	1,626,810.00	1年以内	2.63
怀远县六丰农业科技有限公司	非关联方	1,494,135.00	1年以内	2.41
合计		11,234,375.57		18.15

（8）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

（9）转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2.其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合计提法计提的其他应收款	14,022,349.91	100.00	564,110.86	4.02	13,458,239.05
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,764,668.31	76.77	564,110.86	5.24	10,200,557.45

其他组合（关联方）	3,257,681.60	23.23			3,257,681.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,022,349.91	100.00	564,110.86		13,458,239.05

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
组合计提法计提的其他应收款	18,640,500.41	100.00	856,886.39	4.60	17,783,614.02
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	14,140,500.41	75.86	856,886.39	6.06	13,283,614.02
其他组合（关联方）	4,500,000.00	24.14			4,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,640,500.41	100.00	856,886.39		17,783,614.02

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,356,819.44	517,840.97	5.00
1-2 年（含 2 年）	352,998.87	35,299.89	10.00
2-3 年（含 3 年）	54,850.00	10,970.00	20.00
合计	10,764,668.31	564,110.86	

（3）组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	不计提理由
蚌埠中霖生物制品有限公司	3,257,681.60			无回收风险
合计	3,257,681.60			

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	292,733.66

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	41.87

（6）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	9,915,000.00	10,810,000.00
往来款	3,479,520.35	6,659,041.00
其他	627,829.56	1,171,459.41
合计	14,022,349.91	18,640,500.41

（7）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
1、安徽恒利资产监管有限公司	保证金	5,600,000.00	一年以内	39.94	280,000.00
2、蚌埠中霖生物制品有限公司	往来款	3,257,681.60	一年以内	23.23	
3、怀远县信用互助协会	保证金	2,000,000.00	一年以内	14.26	100,000.00
4、蚌埠新海投资管理有限公司	保证金	1,000,000.00	一年以内	7.13	50,000.00
5、蚌埠市亿发久糖酒超市	保证金	650,000.00	一年以内	4.64	32,500.00
合计		12,507,681.60		89.20	462,500.00

3.长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
安徽飞天农用生物科技有限公司	10,646,263.36		
蚌埠中霖生物制品有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00	
合计	12,646,263.36	4,000,000.00	

接上表：

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

接上表：

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

4.营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	110,855,832.83	91,845,602.09
其他业务收入	20,247,332.92	25,719,978.85
合计	131,103,165.75	117,565,580.94
主营业务成本	80,173,423.44	76,121,917.22
其他业务成本	18,912,289.13	23,441,770.68
合计	99,085,712.57	99,563,687.90

十六、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.01	0.01

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

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,880,412.46	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
（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	-123,197.13	
（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	2,757,215.33	
减：所得税影响金额	477,868.95	
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,279,346.38	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,295,111.72	
归属于少数股东的非经常性损益	-15,765.34	

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：

公司董事会秘书办公室