

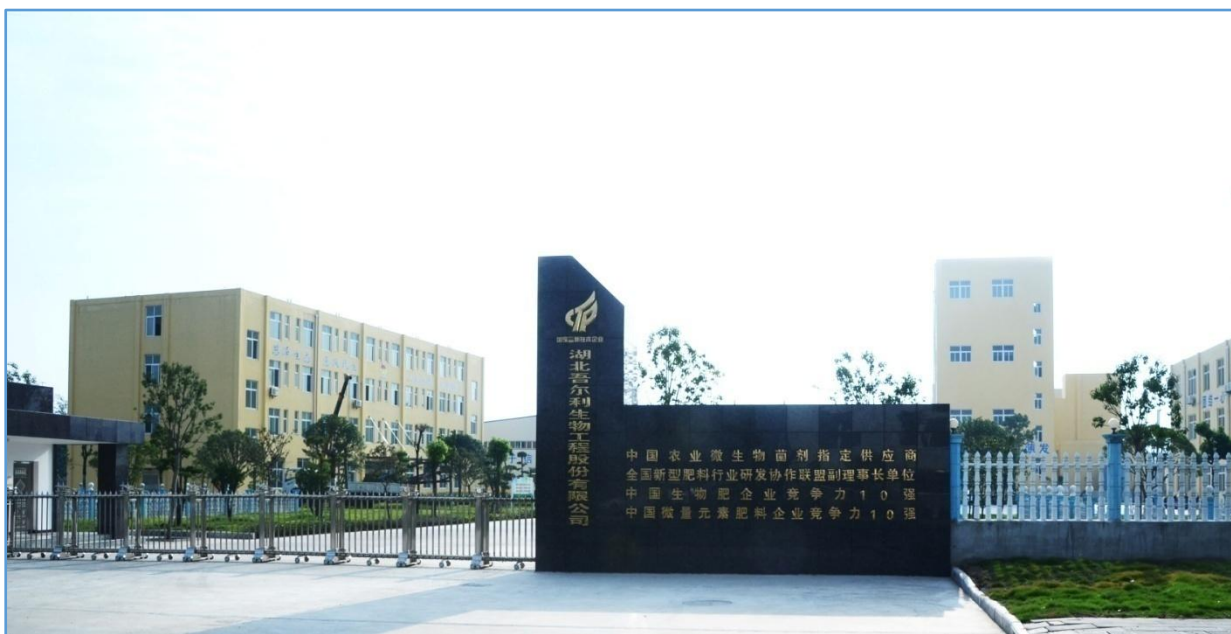


# 吾尔利

NEEQ:872366

## 湖北吾尔利生物工程股份有限公司

Hubei wuerli bioengineering Co.LTD



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记



1、报告期内，湖北吾尔利生物工程股份公司取得实用新型专利证书 8 项，公司始终致力于技术创新，提升产品品质，巩固了公司的技术领先地位；

2、2018. 7. 17 公司产品微生物菌剂获得“湖北省名牌”证书这一殊荣，并获奖金 10 万元；

3、2018. 12. 1 公司年产五万吨有机肥新厂在文集镇正式投产；

# 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析.....           | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 22 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况.....          | 26 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况.....          | 28 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 30 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 33 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制.....          | 34 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 39 |

## 释义

| 释义项目              |   | 释义                                                                                                                                       |
|-------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 吾尔利生物、公司、本公司、股份公司 | 指 | 湖北吾尔利生物工程股份有限公司                                                                                                                          |
| 农业部               | 指 | 中华人民共和国农业部                                                                                                                               |
| 生物肥料              | 指 | 既含有作物所需的营养元素，又含有微生物的制品，是微生物、有机、无机的结合体，它可以代替化肥，提供农作物生长发育所需的各类营养元素。                                                                        |
| 生物有机肥             | 指 | 有机固体废物(包括有机垃圾、秸秆、畜禽粪便、饼粕、农副产品和食品加工产生的固体废物)经生物肥菌种发酵、除臭和完全腐熟后加工而成的有机肥料。能够调理土壤、激活土壤中微生物活跃率、克服土壤板结、增加土壤空气通透性，提高土壤肥力，使粮食作物、经济作物、蔬菜类、瓜果类大幅度增产。 |
| 微生物菌剂             | 指 | 由一种或数种有益微生物、经工业化培养发酵，加工制成的活性制剂。微生物菌剂通过其中所含微生物的生命活动，增加了植物营养元素的供应量，导致植物营养状况的改善，进而增加产量。                                                     |
| 菌种                | 指 | 用于增殖发酵的初始微生物。                                                                                                                            |
| 发酵                | 指 | 细菌和酵母等微生物在无氧条件下，酶促降解糖分子产生能量的过程。                                                                                                          |
| 无机肥               | 指 | 用化学合成方法生产的肥料，包括氮、磷、钾、复合肥。                                                                                                                |
| 有机肥料              | 指 | 能直接供给作物生长发育所必需的营养元素并富含有机物质的肥料。                                                                                                           |
| 复合微生物肥料           | 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。                                                                                    |
| 《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》                                                                                                                             |
| 全国股份转让系统、股转系统     | 指 | 全国中小企业企业股份转让系统                                                                                                                           |
| 中信建投              | 指 | 中信建投证券股份有限公司                                                                                                                             |
| 中喜、会计师            | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                         |
| 报告期、本报告期、本年度      | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日                                                                                                                    |
| 《公司章程》、《章程》       | 指 | 《湖北吾尔利生物工程股份有限公司章程》                                                                                                                      |
| 元、万元、亿元           | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                                                                                                                         |
| 公司高级管理人员          | 指 | 董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监和公司董事会认定的其他人员                                                                                                     |
| 董事会               | 指 | 湖北吾尔利生物工程股份有限公司董事会                                                                                                                       |
| 监事会               | 指 | 湖北吾尔利生物工程股份有限公司监事会                                                                                                                       |
| 三会                | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                                                                             |

## 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。

公司负责人乔先良、主管会计工作负责人张坤及会计机构负责人（会计主管人员）薛春霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【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、公司实际控制人不当控制风险    | 截至本年度末，实际控制人为乔先良，乔先良为公司第一大股东，直接持有公司 43.84%的股份，通过与王正和、曾广玉签订的一致行动协议控制的股份表决权占总表决权的 85.34%，同时担任公司的法定代表人、董事兼总经理。乔先良能够通过控股股东大会控制公司经营决策，能够对公司的董事会产生重大影响，能够对公司的生产经营管理事项产生重大影响。因此公司客观上存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益，公司存在实际控制人不当控制风险。 |
| 2、核心技术人员流失及技术泄密的风险 | 在微生物肥料行业多年的经营过程中，公司掌握了大量的非专利技术，如产品配方、微生物菌剂活性等研究成果与技术，其中最为核心的是产品配方，这些技术掌握在少数核心技术人员手中，公司面临着依赖核心技术人员及技术失密的风险。公司核心技术人员是否成熟、稳定，直接关系到公司新产品的开发结果。公司新产品的研发也存在依赖核心技术人员的风险。                                                                                                    |
| 3、环保政策风险           | 公司所属行业为肥料及饲料制造业，生产过程中产生的污染源主要有噪音、废水等。经过严格监测和系统治理，公司目前“三                                                                                                                                                                                                              |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>废”排放符合国家环保标准，目前公司厂区均已办理环境影响验收批复，并取得了相应排污许可，同时公司采取了有效的治理和预防措施，将周边环境的影响程度降至最低。但随着社会公众环保意识的逐步增强，国家环保法律、法规对环境保护的要求将更加严格，如果国家环保政策变动导致环保标准超出公司现有“三废”处理设计能力，从而影响本公司的生产经营，公司将面临环保政策风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4、公司毛利率波动的风险    | <p>公司报告期内三大系列产品毛利率分别为饲料-2.75%、肥料12.97%、菌剂 10.03%，综合毛利率较去年有所下降，波动较大，主要受产品结构调整影响，公司肥料销售下滑带来折旧成本、运营成本、管理成本的增加，导致肥料毛利率下降，同时菌剂产品未能生产出合格的产品推向市场，导致菌剂收入未能增长，略有下降。考虑到未来市场竞争进一步加剧、原材料价格波动以及内部期间费用控制等因素的影响，公司在未来期间的经营业绩存在较大波动的风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5、主要资产抵押风险      | <p>报告期内，公司的土地、房屋主要资产主要用作银行贷款的抵押物。截至 2018 年 12 月 31 日，公司向银行借款 5,858.00 万元，公司的土地及主要房屋建筑物均用于上述借款抵押。目前公司部分主要资产处于抵押状态，可能会影响公司的后续融资，公司目前严格按照借款合同约定履行还本付息义务，但如公司出现重大借款违约情况则可能导致上述资产权属转移，从而对公司经营产生不利影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 6、税收优惠政策变化风险    | <p>公司是主要从事微生物菌剂、微生物肥料与饲料的研发、生产和销售的高新技术企业。根据财税字[2008]第 56 号《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》规定，公司生产的生物有机肥产品免征增值税。根据财税[2001]121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，公司生产的饲料产品免征增值税。根据 2015 年 12 月 28 日钟祥市国家税务局开发区税收管理科《关于湖北吾尔利生物工程有限责任公司纳税情况说明》，公司生产、销售的饲料、微生物菌剂、微生物有机肥等产品符合增值税免税条件，已经在税务机关办理免税备案手续。同时，公司于 2017 年取得编号为 GR201742000526 的高新技术企业证书，连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15.00%。本公司报告期内减按 15.00%的优惠税率缴纳企业所得税。如果公司日后不能通过高新技术企业认证，或者有关生物有机肥增值税优惠政策、高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，则公司不能再享受相应的税收优惠，将对公司的经营业绩产生较大影响。</p> |
| 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  | 湖北吾尔利生物工程股份有限公司                    |
| 英文名称及缩写 | Hubei wuerli bioengineering Co.LTD |
| 证券简称    | 吾尔利                                |
| 证券代码    | 872366                             |
| 法定代表人   | 乔先良                                |
| 办公地址    | 湖北省钟祥市经济开发区南湖新区                    |

### 二、 联系方式

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 张坤                      |
| 职务              | 信息披露负责人                 |
| 电话              | 0724-4933188            |
| 传真              | 0724-4933528            |
| 电子邮箱            | 850319388@qq.com        |
| 公司网址            | http: //www.welsw.com   |
| 联系地址及邮政编码       | 湖北省钟祥市经济开发区南湖新区（431900） |
| 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       | 公司董事会办公室                |

### 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            | 2007 年 4 月 20 日                                                                                                                                                                     |
| 挂牌时间            | 2017 年 12 月 5 日                                                                                                                                                                     |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                                                                                                 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 农副食品加工业-饲料加工-饲料加工                                                                                                                                                                   |
| 主要产品与服务项目       | 经营范围：经营范围有更新，需修改为：微生物饲料、配合饲料（畜禽、水产）、浓缩饲料（畜禽）、微生物菌剂、饲料添加剂（枯草芽孢杆菌）、混合型饲料添加剂（枯草芽孢杆菌）、微生物生态肥、有机肥、腐植酸水溶肥、氨基酸水溶肥、有机、无机复混肥生产及销售，货物进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的项目除外）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价                                                                                                                                                                                |
| 普通股总股本（股）       | 114,042,518                                                                                                                                                                         |
| 优先股总股本（股）       | -                                                                                                                                                                                   |
| 做市商数量           | -                                                                                                                                                                                   |
| 控股股东            | 乔先良                                                                                                                                                                                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 乔先良                                                                                                                                                                                 |

#### 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 | 91420881798780316J | 否        |
| 注册地址     | 湖北省钟祥市经济开发区南湖新区    | 否        |
| 注册资本（元）  | 114,042,518        | 否        |
|          |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |                               |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商           | 中信建投                          |
| 主办券商办公地址       | 北京市东城区朝阳内大街 2 号凯恒中心 B、E 座     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 会计师事务所         | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 签字注册会计师姓名      | 陈翔、刘姗姗                        |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室 |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 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                                   | 79,483,980.04  | 90,605,902.99  | -12.28% |
| 毛利率%                                   | 3.84%          | 4.77%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -19,205,516.22 | -14,690,076.63 | 30.74%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -22,632,640.09 | -17,608,737.53 | 28.53%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | -20.56%        | -13.40%        | -       |
| 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） | -24.26%        | -16.07%        | -       |
| 基本每股收益                                 | -0.17          | -0.13          | 30.77%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 184,700,432.66 | 200,673,830.15 | -7.96%  |
| 负债总计            | 101,660,253.70 | 98,428,134.97  | 3.28%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 83,040,178.96  | 102,245,695.18 | -18.78% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.73           | 0.90           | -18.89% |
| 资产负债率%（母公司）     | 53.79%         | 48.99%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 55.04%         | 49.05%         | -       |
| 流动比率            | 0.2551         | 0.2471         | -       |
| 利息保障倍数          | -2.97          | -2.77          | -       |

#### 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 | 1,463,639.51 | 8,188,185.76 | -82.12% |
| 应收账款周转率       | 19.52        | 13.62        | -       |
| 存货周转率         | 7.56         | 10.92        | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期     | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率%  | -7.96%  | 7.06%    | —    |
| 营业收入增长率% | -12.28% | 68.52%   | —    |
| 净利润增长率%  | -30.74% | -859.41% | —    |

#### 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     | 114,042,518 | 114,042,518 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 |             |             |      |
| 计入负债的优先股数量 |             |             |      |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 180,191.42          |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |                     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,252,877.27        |
| 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         |                     |
| 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        |                     |
| 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                          |                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -5,944.82           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |                     |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>3,427,123.87</b> |
| 所得税影响数                                                     |                     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>3,427,123.87</b> |

## 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是致力于微生物菌剂、微生物生态肥、微生物饲料研发、生产和销售，以生物技术为基础，采用现代生物工程诱导技术，经过公司独有的培育工艺流程，已培育三大系列产品，分别为微生物菌剂系列、微生物生态肥系列和微生物饲料系列，公司产品广泛用于提高农产品品质、病疫抑制、土壤修复和水体改良等领域。

#### 1. 生产模式

生产管理过程是公司创造价值过程的中心环节，公司首先根据市场需求、销售计划经销售经理审批；综合审批后下发《生产计划》；采购部门依据计划合理安排采购，并由化验室、质检部对原材料进行检验；同时，生产部门依据生产计划，合理调整配方及生产批次；生产部门进行协调调度生产；产品产成后，由质检部门进行质量检验，并出具合格证；合格后，成品入库。

#### 2. 研发模式

公司拥有独立的设计与研发团队，由生物研发中心承担公司的研发工作，并进行研发过程的组织、协调、实施。公司以自主研发为主要研发模式，同时公司与华中农业大学、河南师范大学、江苏省农科院、广东省农科院、广东中药材研究所等科研院所建立紧密的技术合作关系，进行产品、设备及生产工艺的研发和改进。公司已成功地将复合微生物核心技术配制到各种肥料中，克服了微生物菌难以在高温、高盐环境下长期存活的难题，应用于各种作物、各种土壤，使无机肥肥效大幅提升，并且能使农产品品质得到改善。目前，公司已取得 2 个发明专利、17 个实用新型专利、1 个外观设计专利，其中关于“一种复合微生物菌剂”的发明专利技术属于业内领先水平。

#### 3. 销售模式

通过一段时间的市场培育，公司主要产品销售已有一定的成效，市场框架及营销网络均初见雏形，尤其是生物肥料、生物饲料和生物菌剂的产品销售渠道也在逐步展开。公司销售策略主要是“以江汉平原为核心、以远距离基地为目标”，公司产品主要采取经销商和直销相结合的模式。首先从生态农业和绿色农业重点基地和区域入手，打造品牌优势；低产区域打造增产优势；污染严重地区打造土壤修复优势；果菜区域、养殖厂区打造综合治理增产提质的优势。

#### 4. 采购模式

公司生产所需的原材料种类繁多，主要为尿素、氯化铵、氯化钾、硫酸钾、磷酸一铵、硫酸铵、碳铵、有机质、玉米、菜粕、青饼、豆粕、小麦、麸皮等。公司采购部负责原材料采购及供应链管理，包括信息收集、市场调研、合格供应商的选定、市场询价、合同评审、采购订单下发，到货时间的处理工作，协助仓库收货等。同时，公司不断更新完善合格原材料供应商资料数据，并对其综合能力进行定期审核。

#### 5. 盈利模式

公司主营业务收入来源于微生物菌剂、微生物生态肥和微生物生态饲料产品的销售。公司以客户订单、订单预测或备货指令为导向组织材料采购及产品生产，生产完成后对客户进行销售，并通过自身的管理及技术检测控制产品质量，从而获取稳定的收入、利润及现金流。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|            |                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司紧紧围绕年初经营目标，优化组织架构,加强和完善了公司管理团队，合理配置资源，确保公司更加稳定健康发展。

1、2018 年整体经营情况：2018 年经过公司全体员工的共同努力，公司产品水平、市场知名度及客户拓展能力均持续提升，报告期内，公司实现营业收入 79,483,980.04 元，毛利率为 3.84 %。

2、加强内部管理，达到降费增效、提升品质的目标；加强技术人员管理，同时紧紧围绕着技术管理全面开展项目、客户和员工管理，使公司达到整体有效的管理和运营。

3、公司按照公众公司的监管要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，认真执行公司内部控制流程。

### (二) 行业情况

#### 1、行业发展的现状

##### (1) 微生物饲料行业概况

我国饲料工业起步于 20 世纪中后期，经过几十年的发展，已经成为世界主要饲料生产国，饲料企业数量和产量均居世界前列。在我国饲料行业快速发展的过程中，呈现出以下几个特点：

①增长速度快。根据历年《饲料工业年鉴》和《全国饲料工业统计资》，2003 年至 2013 年，我国工业饲料产量从 8,780 万吨增长至 19,340 万吨，虽然 2013 年受到动物疫情和主要畜产品消费低迷等因素影响，饲料产量略有下滑，但年均复合增长率仍达到 8.2%，且自 2010 年起，我国饲料产量已经连续成为世界第一。在饲料产品结构中，猪饲料产品数量最高，产量持续增长。

②饲料质量、安全性逐步提高。随着社会的发展和畜产品安全要求的不断提高，饲料安全也越来越受到重视。目前，我国各级政府已在饲料安全的要求上加大力度，对饲料原料选用、生产操作规范及饲料添加剂使用都进一步严格规范。2014 年，全国饲料产品抽检合格率 96.20%，连续 3 年稳步提高。随着 2015 年《饲料质量安全管理规范》的实施，饲料产品质量和安全性也将进一步提高。

③产业集中程度增强。虽然由于饲料行业存在产品运输半径的问题，饲料企业的影响受到区域限制，很难做到在全国各个区域均处于优势地位，饲料行业呈现着企业数量多，集中程度低的特点。但随着行业进入成熟阶段，生产工艺、产品质量要求提高，产业集中程度不断增强。在全国饲料产量不断增加的同时，饲料企业的数量不断减少。

##### (2) 微生物肥料行业发展的现状

2016 年中央一号文件《关于落实发展新理念加快农业现代化实现全面小康目标的若干意见》明确指出“加大农业面源污染防治力度，实施化肥农药零增长行动，实施种养业废弃物资源化利用、无害化处理区域示范工程。积极推广高效生态循环农业模式。这是中央连续十三年聚焦“三农”，把其放在全国工作的重中之重位置，并提出“围绕建设现代农业，加快转变农业发展方式；做强农业，必须尽快从主要追求产量和依赖资源消耗的粗放经营转到数量质量效益并重、注重提高竞争力、注重农业科技创新、注重可持续发展的集约发展上来，走产出高效、产品安全、资源节约、环境友好的现代农业发展道路。农业部针对目前化肥过量施用、盲目短期逐利带来的成本增加和环境污染等问题，制订了《到 2020 年化肥使用量

零增长行动方案》，加速改进施肥方式，提高肥料利用率，减少不合理投入，保障粮食等主要农产品有效供给，促进农业可持续发展。

随着我国农业进入新一轮的深刻变革，农业发展政策红利的释放，国家政策为生物肥料企业升级扩转与创新发展带来了新的机遇，生物肥料行业前景将更加广阔，是一个值得投资和收益率极高的朝阳产业。目前我国生物肥料生产企业主要以小型企业为主，再加上我国肥料市场准入门槛较低和市场监管不力，致使产品良莠不齐，市场秩序混乱，制约了生物肥料的有序发展和快速发展。随着国家政策的支持和引导，行业监管力度的加强，一些研发力量薄弱，产品质量低劣，污染环境的小企业一定会被淘汰而产品科技含量高，竞争力强的企业将脱颖而出，成为行业的领导者。吾尔利生物自成立以来，一直致力于农用微生物技术的转化、创新及推广工作，注重科技创新，拥有现代化的发酵成套设备，具备生物菌剂及生物肥料规模化生产的能力，完善的研发平台，产品质量和技术指标均处于行业领先水平。公司将在此基础上，以国家政策支持为契机，抓住政策改革红利，做大做强，通过产品的推广应用达到改良土壤、减少污染、提高品质的目的，解决农业环境和食品安全等问题，促进农业的可持续发展。

2、行业发展的有利因素与不利因素

（1）有利因素

①国家产业政策的大力支持。生物肥料作为重要的支农物资，直接关系到粮食增产、农民增收，始终得到国家政策大力扶持。特别是近几年来，党中央、国务院以及相关部委在一系列重要文件中，进一步明确指出要加快发展生物肥料行业，促进农业生态可持续发展，为我国微生物肥料行业发展提供了极其良好的机遇。

②生物肥料行业标准日趋完善，竞争环境有序。为了使我国生物肥料生产走上健康发展的道路，杜绝伪劣产品进入农田，农业部于 1992 年开始将微生物肥料标准的制定纳入议事日程。1994 年 5 月 31 日，农业部颁布我国第一个微生物肥料标准（NY 227-1994 微生物肥料），是我国微生物肥料领域的第一个标准，目前我国生物肥料行业标准体系框架基本建成，产品的生产应用及其质量监督有据可依。1996 年开始，国家实行了登记证管理制度，对行业的监管力度不断加强。未来我国监管机构将进一步加强行业监管，保证产品的生产质量，这将为微生物肥料市场提供良好有序的竞争环境。

（2）不利因素

①行业集中度不高，市场竞争较为激烈。目前我国生物肥料行业规模较小，产品在肥料行业中所占比重较低，虽然微生物肥料行业生产企业数量众多，但多以小型企业为主，且行业集中度不高，市场竞争较为激烈，严重影响了市场的开拓和用户的积极性，产品的质量对行业健康发展的制约不容小视。

②生物制品终端用户需要更深度的培育。由于生物肥料市场普及度不够，用户对生物肥料的认识不深。由于生物有机肥料作用于土地和农作物，当季产量不明显，用户忽视了长期使用生物有机肥料创造的社会效益、生态效益和长期经济效益，对生物肥料的热情不高，加上用户已经形成了固定的肥料使用习惯，因此未来还需不断通过农业科技教育等手段培育农民用户科学使用肥料的习惯。

（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      | 1,323,349.98 | 0.72%   | 3,058,912.05 | 1.52%   | -56.74%         |
| 应收票据与应收账款 | 2,986,706.19 | 1.62%   | 5,158,741.98 | 2.57%   | -42.10%         |

|             |                |        |                |        |          |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 存货          | 10,942,795.69  | 5.92%  | 9,275,694.54   | 4.62%  | 17.97%   |
| 投资性房地产      | -              |        | -              |        |          |
| 长期股权投资      | -              |        | -              |        |          |
| 固定资产        | 143,506,558.40 | 77.70% | 154,719,551.26 | 77.10% | -7.25%   |
| 在建工程        | -              |        | -              | 0.00%  |          |
| 短期借款        | 38,200,000.00  | 20.68% | 47,800,000.00  | 23.82% | -20.08%  |
| 长期借款        | 20,380,000.00  | 11.03% |                | 0.00%  | 100.00%  |
| 预付账款        | 845,645.62     | 0.46%  | 1,048,185.37   | 0.52%  | -19.32%  |
| 其他应收款       | 4,611,924.67   | 2.50%  | 5,754,994.91   | 2.87%  | -19.86%  |
| 其他流动资产      | 23,422.21      | 0.01%  | 27,066.82      | 0.01%  | -13.47%  |
| 无形资产        | 20,273,029.90  | 10.98% | 20,711,218.45  | 10.32% | -2.12%   |
| 递延所得税资产     |                | 0.00%  | 167,464.77     | 0.08%  | -100.00% |
| 其他非流动资产     | 187,000.00     | 0.10%  | 752,000.00     | 0.37%  | -75.13%  |
| 应付票据及应付账款   | 4,598,514.55   | 2.49%  | 5,570,143.11   | 2.78%  | -17.44%  |
| 预收账款        | 16,503,671.49  | 8.94%  | 9,403,861.54   | 4.69%  | 75.50%   |
| 应付职工薪酬      | 914,632.36     | 0.50%  | 712,495.51     | 0.36%  | 28.37%   |
| 应交税费        | 774,548.46     | 0.42%  | 548,915.40     | 0.27%  | 41.11%   |
| 其他应付款       | 20,288,886.84  | 10.98% | 22,392,719.41  | 11.16% | -9.40%   |
| 一年内到期的非流动负债 |                | 0.00%  | 12,000,000.00  | 5.98%  | -100.00% |
| 资产总计        | 184,700,432.66 |        | 200,673,830.15 |        | -7.96%   |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内公司货币资金减少了 56.74%，主要系公司为应对生产旺季对原材料的需求，加大了原材料的采购所致。
- 2、应收票据与应收账款：报告期内应收票据与应收账款减少了 42.10%，主要原因是对应收账款中客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小的应收账款全额计提坏账所致。
- 3、长期借款：公司长期借款增加原因是“一年内到期的非流动负债”及部分借款到期续贷为长期借款所致。
- 4、预收账款：公司预收账款增加 75.50%，主要系公司 2018 年在饲料、肥料业务板块加大产品质量及品质管理，细分各产品的功能性定位，加强营销及推广活动，进一步提升公司产品的知名度和美誉度，客户群体扩大，客户预定产品，预交货款的意愿增强所致。
- 5、一年内到期的非流动负债：公司“一年内到期的非流动负债”减少了 100.00%，主要原因是该项负债到期续贷，已转入“长期借款”。

## 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             | 占营业收入<br>的比重 | 金额             | 占营业收入<br>的比重 | 金额变动比例  |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------|
| 营业收入         | 79,483,980.04  | -            | 90,605,902.99  | -            | -12.28% |
| 营业成本         | 76,429,452.16  | 96.16%       | 86,282,399.05  | 95.23%       | -11.42% |
| 毛利率%         | 3.84%          | -            | 4.77%          | -            | -       |
| 管理费用         | 8,148,037.56   | 10.25%       | 6,659,527.86   | 7.35%        | 22.35%  |
| 研发费用         | 2,424,127.38   | 3.05%        | 3,883,246.09   | 4.29%        | -37.57% |
| 销售费用         | 7,660,563.33   | 9.64%        | 6,802,988.01   | 7.51%        | 12.61%  |
| 财务费用         | 4,810,823.47   | 6.05%        | 3,914,937.79   | 4.32%        | 22.88%  |
| 资产减值损失       | 1,595,670.16   | 2.01%        | 329,794.70     | 0.36%        | 383.84% |
| 其他收益         | -              | 0.00%        | -              | 0.00%        | 0.00%   |
| 投资收益         | -              | 0.00%        | -              | 0.00%        | 0.00%   |
| 公允价值变动<br>收益 | -              | 0.00%        | -              | 0.00%        | 0.00%   |
| 资产处置收益       | 180,191.42     | 0.23%        | -              | 0.00%        | 100.00% |
| 汇兑收益         | -              | 0.00%        | -              | 0.00%        | 0.00%   |
| 营业利润         | -22,284,983.90 | -28.04%      | -18,173,264.55 | -20.06%      | -22.63% |
| 营业外收入        | 3,260,404.73   | 4.10%        | 3,433,718.71   | 3.79%        | -5.05%  |
| 营业外支出        | 13,472.28      | 0.02%        | -              | 0.00%        | 100.00% |
| 净利润          | -19,205,516.22 | -24.16%      | -14,690,076.63 | -16.21%      | 30.74%  |

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入

公司营业收入较上年同期下降 12.82%，主要原因是微生物肥料销量和销售收入的下滑，2018 年国家大理整治环保问题，导致肥料原料飞涨，同时国家大力推广休耕还田，种植户休耕一季，减少生产资料的投入所致。

##### 2、营业成本

公司营业成本较上年同期下降 11.42%，主要是因为报告期内营业收入下降，相应导致营业成本下降。

##### 3、毛利率

公司综合毛利率较上年同期下滑 0.93%，主要原因微生物肥料销量下滑，直接影响报告期微生物肥料生产量的减少，生产成本中的折旧费用、人工费用等固定成本无法摊薄，产品成本增加所致。

##### 4、管理费用

公司管理费用较上年同期上升 22.35%，主要是报告期内管理人员职工薪酬增加、办公费用增加所致。

##### 5、研发费用

公司研发费用较上年同期下降 37.57%，主要是报告期内研发人员薪酬和其他费用的减少所致。

##### 6、销售费用

公司销售费用较上年同期上升 12.61%，主要是报告期内销售人员薪酬和广告费用的增加所致。

##### 7、财务费用

公司财务费用较上年同期上升 22.88%，主要是报告期内长期借款余额增加，长期借款利率高于短期借款利率致财务费用增加。

##### 8、净利润

公司净利润较上年同期下滑 30.74%，主要是综合上述变动分析导致本期净利润下滑。

## (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 | 72,097,639.39 | 90,568,339.50 | -20.39%     |
| 其他业务收入 | 7,386,340.65  | 37,563.49     | 19,563.62%  |
| 主营业务成本 | 69,747,512.97 | 86,280,970.69 | -19.16%     |
| 其他业务成本 | 6,681,939.19  | 1,428.36      | 467,704.98% |

### 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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 微生物菌剂 | 8,335,062.81  | 11.56%   | 13,782,061.00 | 15.21%   |
| 微生物肥料 | 15,918,892.15 | 22.08%   | 26,407,548.30 | 29.15%   |
| 微生物饲料 | 47,843,684.43 | 66.36%   | 50,378,730.20 | 55.60%   |

### 按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

### 收入构成变动的原因：

微生物菌剂收入同比上升 18.55%，主要是公司加大菌剂市场的开拓，提高了市场占有率。

微生物肥料和微生物饲料两块收入同比下降 42.16%和 5.1%，微生物肥料板块主要原因是目标客户休耕一季、市场竞争加剧，所获订单减少，导致微生物肥料收入下降；微生物饲料板块主要是受非洲猪瘟的影响，打击了养殖户的积极性，导致微生物饲料收入稍有下降。

## (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  | 武汉科诺生物科技股份有限公司 | 10,806,626.14 | 13.60% | 否        |
| 2  | 刘倩             | 3,387,808.50  | 4.26%  | 否        |
| 3  | 杜德胜            | 3,254,194.00  | 4.09%  | 否        |
| 4  | 汪洋             | 2,892,799.18  | 3.64%  | 否        |
| 5  | 钟祥市胡集镇大洼子良种猪场  | 2,758,407.00  | 3.47%  | 否        |
| 合计 |                | 23,099,834.82 | 29.06% | -        |

## (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  | 中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司 | 7,594,959.10 | 13.13% | 否        |
| 2  | 向济明              | 3,998,361.30 | 6.91%  | 否        |
| 3  | 杨学文              | 3,331,855.06 | 5.76%  | 否        |
| 4  | 湖北农之源农资有限公司      | 2,753,364.60 | 4.76%  | 否        |

|    |     |               |        |   |
|----|-----|---------------|--------|---|
| 5  | 施化明 | 2,520,084.32  | 4.36%  | 否 |
| 合计 |     | 20,198,624.38 | 34.92% | - |

### 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 | 1,463,639.51  | 8,188,185.76   | -82.12%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 147,991.40    | -23,027,657.94 | 100.64%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,347,192.98 | 17,284,025.13  | -119.37% |

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

变动原因主要是公司增加支付的各项税费的现金增加较大所致。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

变动原因主要是 2018 年未发生较大投资活动，而在 2017 年基建完工，支付基建尾款，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流出量减少。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

变动原因报告期内较同期支付其他与筹资活动有关的现金增加较大所致。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有一家全资子公司武汉吾尔利生物工程有限公司，具体信息如下：

企业名称：武汉吾尔利生物工程有限公司

类型：一人有限责任公司；

住所：武汉市东湖新技术开发区光谷大道 41 号现代国际设计城一期第 1 栋 2 层 8 号；

法定代表人：王正和；

注册资本：伍佰万元整；

成立日期：2016 年 9 月 26 日；

营业期限：长期；

经营范围：生物技术研发、技术咨询；微生物菌剂、生物肥料、生物饲料、保健食品的技术研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 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

|                                                                                                                                                                                                 |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 审计意见类型：                                                                                                                                                                                         | 非标准审计意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：【湖北吾尔利生物工程股份有限公司董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告】，内容详见于 2019 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的【湖北吾尔利生物工程股份有限公司董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告】（公告编号为 2019-011）。 |         |

**(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

**(七) 合并报表范围的变化情况**

☐适用 ☒不适用

**(八) 企业社会责任**

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。

2018 年公司遵守各项法律法规，照章纳税，缴纳各种税费。公司还在遵纪守法方面做出表率，遵守所有的法律、法规，包括环境保护法、消费者权益法和劳动保护法等。关心员工的身体健康，积极开展各项有益于公司、社会、家庭的活动，为社会稳定、健康发挥有限的力量，带头诚信经营，合法经营，带动企业的员工和公司所在的社区等共同遵纪守法，共建法治社会，为社会稳定做贡献。

公司的责任是公司努力实现自己的运营生产活动、产品及服务的积极影响，加速产业升级 和产业结构的优化，大力发展高科技设备，增大企业吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责。

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，我们认为公司拥有良好的持续经营和发展能力。

**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、公司实际控制人不当控制风险**

截至本年度末，实际控制人为乔先良，乔先良为公司第一大股东，直接持有公司 43.84%的股份，通过与王正和、曾广玉签订的一致行动协议控制的股份表决权占总表决权的 85.34%，同时担任公司的法定代表人、董事兼总经理。乔先良能够通过控股股东大会控制公司经营决策，能够对公司的董事会产生重大影响，能够对公司的生产经营管理事项产生重大影响。因此公司客观上存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益，公司存在实际控制人不当控制风险。

应对措施：自 2016 年 10 月 27 日完成股份制改造后，公司建立了三会议事规则、关联交易的控制与决策制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、投资者关系管理制度等各项制度，进一步完善了公司法人治理结构，对实际控制人的相关行为进行约束，逐步降低实际控制人不当控制的风险。

## 2、核心技术人员流失及技术泄密的风险

在微生物肥料行业多年的经营过程中，公司掌握了大量的非专利技术，如产品配方、微生物菌剂活性等研究成果与技术，其中最为核心的是产品配方，这些技术掌握在少数核心技术人员手中，公司面临着依赖核心技术人员及技术失密的风险。公司核心技术人员是否成熟、稳定，直接关系到公司新产品的开发结果。公司新产品的研发也存在依赖核心技术人员的风险。

应对措施：公司一方面制订了有关规章制度，完善技术保密管理，对公司工艺技术管理采用 11 分段式管理，对所有接触关键技术人员和管理人员都要进行严格规定、限制，制定严格的审批手续，签订保密合同。另一方面，公司将以人为本，制定和实行合适的分配机制，鼓励科技创新，通过各种途径提高员工待遇，避免人才流失。

## 3、环保政策风险

公司所属行业为肥料及饲料制造业，生产过程中产生的污染源主要有噪音、废水等。经过严格监测和系统治理，公司目前“三废”排放符合国家环保标准，目前公司厂区均已办理环境影响验收批复，并取得了相应排污许可，同时公司采取了有效的治理和预防措施，将周边环境的影响程度降至最低。但随着社会公众环保意识的逐步增强，国家环保法律、法规对环境保护的要求将更加严格，如果国家环保政策变动导致环保标准超出公司现有“三废”处理设计能力，从而影响本公司的生产经营，公司将面临环保政策风险。

应对措施：公司历来重视环保问题，针对国家环境保护政策可能出现调整的问题，公司一方面对生产各环节、各工序废水、废渣、废气的排放严格要求，组织员工学习环保必要性、重要性，增强员工的环境保护意识，从源头解决环境保护问题；另一方面，公司自我严格要求，提高环保标准，加强对国家环保政策的学习和了解，确保公司环保措施符合国家标准。

## 4、公司毛利率波动的风险

公司报告期内三大系列产品毛利率分别为饲料 -2.75%、肥料 12.97%、菌剂 10.03%，综合毛利率较去年有所下降，波动较大，主要受产品结构调整影响，公司肥料销售业绩下滑带来折旧成本、运营成本、管理成本的增加，导致肥料产品毛利率下降，同时菌剂产品未能生产出合格的产品推向市场，导致菌剂收入未能增长，略有下降。考虑到未来市场竞争进一步加剧、原材料价格波动以及内部期间费用控制等因素的影响，公司在未来期间的经营业绩存在较大波动的风险。

应对措施：一方面公司未来将大力拓展市场，积极开发销售渠道，增加营业收入；继续工艺创新，提高生产效率，进而提高产品毛利率水平。另一方面公司计划提高费用管理意识，实行预算控制制度，结合企业的利润目标，制定出各部门合理、可行、科学费用控制目标和计划。同时加强分析，提高费用管理水平，从而降低期间费用增长较快的风险。

## 5、主要资产抵押风险

报告期内，公司的土地、房屋主要资产主要用作银行贷款的抵押物。截至 2018 年 12 月 31 日，公司向银行借款 5,850.00 万元，公司的土地及主要房屋建筑物均用于上述借款抵押。目前公司部分主要资产处于抵押状态，可能会影响公司的后续融资，公司目前严格按照借款合同约定履行还本付息义务，但如公司出现重大借款违约情况则可能导致上述资产权属转移，从而对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司制定配套措施，减少应收账款，保持现金流充裕；公司已于 2017 年 12 月在新三板挂牌，将积极寻求直接融资等工具降低对银行贷款的依赖程度。

## 6、税收优惠政策变化风险

公司是主要从事微生物菌剂、微生物肥料与饲料的研发、生产和销售的高新技术企业。根据 财税字[2008]第 56 号《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》规定，公司生产的生物有机肥产品免征增值税。根据财税[2001]121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，公司生产的饲料产品免征增值税。根据 2015 年 12 月 28 日钟祥市国家税务局开发区税收管理科《关于湖北吾尔利生物工程有限责任公司纳税情况 说明》，公司生产、销售的饲料、微生物菌剂、微生物有机肥等产品符合增值税免税条件，已经在税务机关办理免税备案手续。同时，公司

于 2017 年取得编号为 GR201742000526 的高 新技术企业证书，连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15.00%。本公司报告期内减 按 15.00%的优惠税率缴纳企业所得税。如果公司日后不能通过高新技术企业认证，或者有关 生物有机肥增值税优惠政策、高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，则公司不 能再享受相应的税收优惠，将对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，在努力扩大公司业务规模的同时，加强成本控制、扩大产品销售，不断增强自身技术积累，提高公司抵抗政策风险变更的能力，进一步加快公司发展速度，争取尽快把公司做大做强。

## **(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                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | -             | -            |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | -             | -            |
| 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）             | 60,000,000.00 | 1,300,000.00 |
| 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 | - | - |
|-------|---|---|

2018 年 2 月 11 日, 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2018 年年度日常性关联交易》的议案(公告编号: 2018--005), 预计公司 2018 年度因业务发展需要, 乔先良无息向公司提供借款不超过 2000 万元, 向芬无息向公司提供借款不超过 2000 万元, 孙霞无息向公司提供借款不超过 2000 万元, 具体内容详见《湖北吾尔利生物工程股份有限公司关于预计 2018 年年度日常性关联交易的公告》(公告编号: 2018--004)。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

| 关联方                 | 交易内容 | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间        | 临时报告编号   |
|---------------------|------|---------------|------------|-----------------|----------|
| 乔先良、王正和、曾广玉、向芬      | 关联担保 | 14,000,000.00 | 已事后补充履行    | 2018 年 7 月 6 日  | 2018-019 |
| 乔先良、王正和、曾广玉、夏常发、赵永宏 | 关联担保 | 5,000,000.00  | 已事后补充履行    | 2018 年 7 月 6 日  | 2018-019 |
| 朱正华                 | 关联交易 | 1,896,479.86  | 已事后补充履行    | 2019 年 4 月 18 日 | 2019-010 |
| 钟祥龙锦德担保有限公司         | 关联担保 | 5,000,000.00  | 已事前及时履行    | 2018 年 7 月 6 日  | 2018-020 |
| 钟祥龙锦德担保有限公司         | 关联担保 | 10,000,000.00 | 已事后补充履行    | 2019 年 2 月 26 日 | 2019-006 |

#### 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:

公司的偶发性关联担保主要是乔先良及其关联方向芬、王正和及其关联方曾广玉、夏常发、赵永宏、钟祥龙锦德担保有限公司为公司向银行借款提供关联担保, 公司偶发性关联交易是公司与朱正华的商品购销, 以上商品购销、关联担保交易均为正常交易, 朱正华持有公司股权比例很小, 对公司不构成重大影响, 公司实际控制人乔先良持有龙锦德担保公司股权比例较小, 无重大影响。综上, 公司发生的偶发性关联交易对公司持续经营未产生不利影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人乔先良承诺避免同业竞争, 在报告期内严格履行承诺, 未有违背承诺事项。
- 2、公司控股股东、实际控制人乔先良承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力, 通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产, 损害公司及其他股东的利益, 在报告期内严格履行上述承诺, 未有违背承诺事项。
- 3、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函, 报告期内, 上述机构与人员严格履行承诺, 未有违背承诺事项。
- 4、襄樊吾尔利: 2016 年 3 月 16 日, 襄樊吾尔利法定代表人代雄向市老河口市工商行政管理局递交注销登记相关材料并将公司注销。2017 年 4 月 12 日, 老河口市工商行政管理局撤销襄樊吾尔利生物工程有限责任公司注销登记。截至报告期末, 襄樊吾尔利公司当前尚未注销。

(五) 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|--------|----------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 固定资产 | 抵押     | 140,518,565.86 | 76.08%  | <p>2018 年 5 月 31 日，公司湖北银行股份有限公司钟祥支行签订抵押借款合同，借款金额 14,000,000.00 元，公司以位于钟祥市南湖棉花原种场南湖路东侧的房产、土地作抵押。被抵押房屋建筑面积 7,418.94 平方米，土地使用权面积 38,740.60 平方米，不动产证号为鄂（2017）钟祥市不动产权第 0002123 号与鄂（2017）钟祥市不动产权第 0002124 号。</p> <p>2018 年 11 月 23 日，公司与湖北钟祥农村商业银行股份有限公司签订抵押借款合同，借款金额 8,480,000.00 元，公司以位于钟祥市南湖棉花原种场的房屋建筑物、土地使用权、原值 24,100,290.00 元生产设备作抵押担保。被抵押房屋建筑面积 6,441.69 平方米，土地使用权面积 10,178.9 平方米，不动产证号为鄂（2016）钟祥市不动产权第 0001413 号。</p> <p>2018 年 6 月 19 日，公司与湖北钟祥农村商业银行股份有限公司签订抵押借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，公司以位于钟祥市南湖棉花原种场南湖路东侧的房产、土地、以及 2000 吨微生物菌剂（粉剂）生产线作抵押。被抵押房屋建筑面积 5,811.57 平方</p> |

|      |    |                |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|----|----------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |    |                |        | 米，土地使用权面积 25,600.40 平方米，不动产证号鄂（2017）钟祥市不动产权第 0002125 号。2018 年 5 月 30 日，公司与钟祥市农村信用合作联社签订抵押借款合同，借款金额 11,950,000.00 元，公司以位于钟祥市南湖棉花原种场的房屋建筑物、土地使用权、原值 16,334,718.00 元生产设备作抵押担保。被抵押的房屋建筑面积为 9,316.77 平方米，房产证号为钟房权证郢中字第 201301749 号-52 号、钟房权证郢中字第 201401807 号。被抵押的土地使用权面积 23,254.10 平方米，土地使用权证号为钟国用（2015）第 195-1 号、钟国用（2015）第 195-2 号。 |
| 无形资产 | 抵押 | 20,273,029.9   | 10.98% | 同上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 总计   | —  | 160,791,595.76 | 87.06% | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## 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       | 28,860,018  | 25.31% | 0    | 28,860,018  | 25.31% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -           | -      | -    | -           | -      |
|         | 董事、监事、高管      | 11,727,500  | 10.28% | 0    | 11,727,500  | 10.28% |
|         | 核心员工          | -           | -      | -    | -           | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 85,182,500  | 74.69% | 0    | 85,182,500  | 74.69% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 50,000,000  | 43.84% | 0    | 50,000,000  | 43.84% |
|         | 董事、监事、高管      | 85,182,500  | 74.69% | 0    | 85,182,500  | 74.69% |
|         | 核心员工          | -           | -      | -    | -           | -      |
| 总股本     |               | 114,042,518 | -      | 0    | 114,042,518 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 67          |        |      |             |        |

#### (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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 乔先良  | 50,000,000  | -    | 50,000,000  | 43.84%  | 50,000,000  | -           |
| 2  | 王正和  | 45,820,000  | -    | 45,820,000  | 40.18%  | 34,365,000  | 11,455,000  |
| 3  | 曾广玉  | 1,500,000   | -    | 1,500,000   | 1.32%   |             | 1,500,000   |
| 4  | 熊汉华  | 1,181,818   | -    | 1,181,818   | 1.04%   |             | 1,181,818   |
| 5  | 王丽华  | 1,181,818   | -    | 1,181,818   | 1.04%   |             | 1,181,818   |
| 6  | 谢军   | 1,181,818   | -    | 1,181,818   | 1.04%   |             | 1,181,818   |
| 合计 |      | 100,865,454 | 0    | 100,865,454 | 88.46%  | 84,365,000  | 16,500,454  |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王正和与曾广玉系夫妻关系。

除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

### 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

是否合并披露：

☐是 ☒否

#### (一) 控股股东情况

##### 1、控股股东及实际控制人的认定

公司第一大股东乔先良直接持有公司股份 50,000,000 股，占公司股份总额的 43.84%。公司第二大股东王正和直接持有公司股份 45,820,000 股，占公司股份总额的 40.18%，王正和配偶曾广玉直接持有公司股份 1,500,000 股，占公司股份总额的 1.32%。夫妻二人共同直接持有公司股份 47,320,000 股，占公司股份总额的 41.50%。2016 年 10 月 10 日，股东乔先良和股东王正和、曾广玉夫妻签订了《一致行动协议书》，约定在处理有关公司经营发展、管理决策、人员任免等《公司章程》及《公司法》等相关法律、法规规定需要经公司股东大会审议批准的重大事项和/或需经董事会审议批准的事项时均应采取一致行动，向股东大会和董事会行使提案权以及在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致，并约定以股东乔先良的意见作为一致行动的意见。

截至 2018 年 12 月 31 日，股东乔先良与股东王正和、曾广玉夫妻分别持有公司 43.84%和 41.50%的股份，合计持有公司 85.34%的股份。鉴于股东乔先良与股东王正和、曾广玉夫妻已签订《一致行动协议书》，股东乔先良通过该协议控制的股份表决权占总表决权的 85.34%，且一致行动人王正和担任公司董事长，股东乔先良担任公司法定代表人、董事兼总经理，股东乔先良能够通过控制股东大会控制公司经营决策，能够对公司的董事会产生重大影响，能够对公司的生产经营管理事项产生重大影响。

王正和、曾广玉虽与乔先良签订了《一致行动协议书》，但并不存在共同实际控制关系，而是在决定公司的重大事项时，基于对乔先良长期以来所表现出的决策经验、经营管理能力等的认同而采取的一致行动，即《一致行动协议》按约定执行时，公司重大经营事项的管理及决策均以乔先良意见为准，王正和、曾广玉无法对公司实施控制。综上所述，未将乔先良、王正和和曾广玉三人认定为共同实际控制人。故认定股东乔先良为公司控股股东、实际控制人。

##### 2、控股股东、实际控制人基本情况

乔先良先生，公司董事兼总经理，1955 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 8 月毕业于湖北农村金融学校，专科学历。1975 年 9 月至 1983 年 2 月，就职于中国农业银行钟祥市支行，历任职员、办事处主任。1983 年 3 月至 1993 年 2 月，就职于中国农业银行转斗办事处，任办事处主任。1993 年 3 月至 1997 年 5 月，就职于中国农业银行胡集办事处，任办事处主任。1997 年 6 月至 2005 年 12 月，就职于中国农业银行胡集支行，任行长。2006 年 1 月至 2015 年 9 月，自由职业。2015 年 9 月至 2016 年 10 月，就职于湖北吾尔利生物工程有限责任公司，任执行董事兼总经理，2016 年 10 月至今，任湖北吾尔利生物工程股份有限公司董事兼总经理，任期三年。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为乔先良，其情况同控股股东情况。  
报告期内实际控制人未发生变化。

## 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

### 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 |
|------|----------|----------------|-------|-----------------------|------|
| 银行借款 | 钟祥农村商业银行 | 12,000,000.00  | 8.25% | 2015.06.09-2018.06.05 | 否    |
| 银行借款 | 湖北银行钟祥支行 | 14,000,000.00  | 6.53% | 2017.06.04-2018.06.03 | 否    |
| 银行借款 | 钟祥农村商业银行 | 10,000,000.00  | 7.99% | 2017.06.28-2018.06.26 | 否    |
| 银行借款 | 钟祥民生村镇银行 | 5,000,000.00   | 9.90% | 2017.07.18-2018.07.17 | 否    |
| 银行借款 | 钟祥农村商业银行 | 8,800,000.00   | 7.55% | 2017.12.19-2018.12.18 | 否    |
| 银行借款 | 钟祥农村商业银行 | 10,000,000.00  | 7.55% | 2017.12.19-2018.12.18 | 否    |
| 银行借款 | 钟祥农村商业银行 | 11,950,000.00  | 9.79% | 2018.05.30-2020.05.28 | 否    |
| 银行借款 | 钟祥农村商业银行 | 10,000,000.00  | 7.99% | 2018.06.27-2019.06.27 | 否    |
| 银行借款 | 湖北银行钟祥支行 | 14,000,000.00  | 7.65% | 2018.06.03-2019.06.02 | 否    |
| 银行借款 | 钟祥民生村镇银行 | 5,000,000.00   | 9.79% | 2018.07.17-2019.07.16 | 否    |
| 银行借款 | 钟祥农村商业银行 | 1,200,000.00   | 5.22% | 2018.08.06-2019.02.05 | 否    |
| 银行借款 | 钟祥农村商业银行 | 10,000,000.00  | 7.55% | 2018.11.23-2019.11.22 | 否    |
| 银行借款 | 钟祥农村商业银行 | 8,480,000.00   | 7.55% | 2018.11.23-2021.11.20 | 否    |
| 合计   | -        | 120,430,000.00 | -     | -                     | -    |

#### 违约情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐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 | 出生年月     | 学历 | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|----|-----------------|-----------|
| 王正和       | 董事长     | 男  | 1956年1月  | 专科 | 2016.10-2019.09 | 是         |
| 乔先良       | 董事、总经理  | 男  | 1955年2月  | 专科 | 2016.10-2019.09 | 否         |
| 高家亮       | 董事、副总经理 | 男  | 1974年12月 | 高中 | 2016.10-2019.09 | 是         |
| 夏常发       | 董事、副总经理 | 男  | 1953年9月  | 高中 | 2016.10-2019.09 | 是         |
| 赵永宏       | 董事      | 男  | 1959年9月  | 专科 | 2019.01-2019.09 | 是         |
| 刘红艳       | 监事会主席   | 女  | 1976年12月 | 中专 | 2019.01-2019.09 | 是         |
| 余士国       | 监事      | 男  | 1964年7月  | 高中 | 2016.10-2019.09 | 是         |
| 王江波       | 监事      | 男  | 1968年3月  | 本科 | 2016.10-2019.09 | 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:

刘红艳与王江波系夫妻关系，董事乔先良为公司控股股东、实际控制人。

#### (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 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 王正和 | 董事长     | 45,820,000 | -    | 45,820,000 | 40.18%     | -          |
| 乔先良 | 董事、总经理  | 50,000,000 | -    | 50,000,000 | 43.84%     | -          |
| 高家亮 | 董事、副总经理 | 340,000    | -    | 340,000    | 0.3%       | -          |
| 夏常发 | 董事、副总经理 | 360,000    | -    | 360,000    | 0.32%      | -          |
| 赵永宏 | 董事      | 360,000    | -    | 360,000    | 0.32%      | -          |
| 刘红艳 | 监事会主席   | 30,000     | -    | 30,000     | 0.03%      | -          |

|    |   |            |   |            |        |   |
|----|---|------------|---|------------|--------|---|
| 合计 | - | 96,910,000 | 0 | 96,910,000 | 84.99% | 0 |
|----|---|------------|---|------------|--------|---|

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

#### 报告期后董事、监事、高级管理人员变动情况：

- 公司于 2019 年 1 月 3 日经审议通过《关于提名赵永宏先生为董事候选人的议案》，于 2019 年 1 月 3 日通过 2019 年第一次临时股东大会决议公告，赵永宏先生任董事职务，余世发先生不在担任职务。
- 公司于 2019 年 1 月 3 日经第一届监事会第八次会议审议通过《关于选举刘红艳女士为监事会主席的议案》，于 2019 年 1 月 3 日通过第一届监事会第八次会议决议公告，刘红艳女士任监事会主席职务，赵永宏先生辞去监事会主席职务。

## 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  | 10   | 17   |
| 生产人员    | 122  | 74   |
| 技术人员    | 11   | 12   |
| 销售人员    | 0    | 43   |
| 财务人员    | 5    | 5    |
| 后勤人员    | 10   | 10   |
| 员工总计    | 158  | 161  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 2    |
| 硕士      | 4    | 2    |
| 本科      | 7    | 16   |
| 专科      | 30   | 33   |
| 专科以下    | 115  | 108  |
| 员工总计    | 158  | 161  |

#### 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：

##### 员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、岗位薪资和绩效薪资等。公司实行劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、

生育等社会保险和住房公积金。

#### 员工培训计划

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工，公司建立了部门领导为主的培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训和学习机会。

#### 人员变动与人才引进

报告期初，公司员工人数增加 3 人。公司十分重视人才的引进，通过高校高年级中挑选实习生并留住优秀毕业生，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

## 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

公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件 基本完整、文件内容要件基本齐备、文件均能正常签署、决议均能得到有效执行。公司“三会”相关人员均符合当时有效的《公司法》的任职资格，并能够依照法律法规等要求履行义务、行使权利。自股份公司成立以来，公司管理层注重“三会”规范运作，并加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行，期间未给股东、债权人及其他第三方合法权益造成损害。

##### 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会 的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律 法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的 股东大会均由董事会召集召开

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据 2018 年 5 月 30 日召开的“2018 年第二次临时股东大会”通过的《关于修改公司章程的议案》。将公司的经营范围修改为：“微生物饲料、配合饲料（畜禽、水产）、浓缩饲料（畜禽）、微生物菌剂、饲料添加剂（枯草芽孢杆菌）、混合型饲料添加剂（枯草芽孢杆菌）的生产及销售，微生物生态肥、有机肥、腐殖酸水溶肥、氨基酸水溶肥、复合肥生产及销售， 货物进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

#### (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  | 6 | 审议通过《关于预计 2018 年年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年年第一次临时股东大会的议案》。审议通过《湖北吾尔利生物工程股份有限公司 2017 年度总经理工作报告》；审议通过《湖北吾尔利生物工程股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》；审议通过《湖北吾尔利生物工程股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》审议通过《湖北吾尔利生物工程股份有限公司 2017 年审计报告》；审议通过《关于建立年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；审议通过《关于湖北吾尔利生物工程股份有限公司 2017 年度不分配利润的议案》；审议通过《关于召开湖北吾尔利生物工程股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》；审议通过《关于变更公司经营范围》的议案；审议通过《关于修改(湖北吾尔利生物工程股份有限公司章程)》的议案。审议通过《关于更换公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》；审议通过《召开 2018 年第二次临时股东大会》议案；审议通过《关于追认公司向银行借款续贷暨关联交易》的议案；审议通过《关于向银行借款续贷暨关联担保》的议案；审议通过《召开 2018 年第三次临时股东大会》议案；审议通过《2018 年半年度报告》议案；审议通过《关于提名赵永宏先生为董事候选人的议案》议案；审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案； |
| 监事会  | 3 | 审议通过《湖北吾尔利生物工程股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》；审议通过《湖北吾尔利生物工程股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》审议通过《关于湖北吾尔利生物工程股份有限公司 2017 年度不分配利润的议案》；审议通过《2018 年半年度报告》议案；审议通过《关于提名刘红艳女士为监事会候选人的议案》议案；                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 股东大会 | 4 | 审议《关于预计 2018 年年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于变更公司经营范围》的议案；审议通过《关于修改(湖北吾尔利生物工程股份有限公司章程)》；审议通过《关于更换公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》；审议《关于追认公司向银行借款续贷暨关联担保的议案》；审议《关于公司向银行借款续贷暨关联担保的议案》。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》等法律法规及规章制度的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司治理改进情况

公司现任董事 5 名，监事 3 名，公司管理层未引入职业经理人。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，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）》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台多渠道与投资者进行沟通，包括发布公告、召开股东大会、公司网站、参与融资推介会等方式，并积极安排在册股东、潜在投资者到公司所在地进行参观。报告期内，公司在投资者关系管理方面做了如下工作：

(1) 根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。

(2) 根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作，并在指定媒体上刊登公告，努力为全体股东尤其是中小股东参加股东大会创造条件。

(3) 确保公司对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，在保证符合信息披露的前提下，认真耐心解答投资者的询问，增进投资者对公司的了解和认同。

(4) 积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用（基础层公司不做强制要求）

## (六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用 (基础层公司不做强制要求)

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会本报告期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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 业务分开情况

公司专业从事微生物菌剂、微生物生态肥、微生物饲料的研发、生产及销售，主要产品为微生物菌剂系列、微生物生态肥系列和微生物饲料系列三大系列产品。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的产、供、销系统，独立开展业务。公司的研发、采购、销售和质量控制等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东、实际控制人通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### 资产分开情况

公司系由吾尔利有限整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营相关的机器设备、电子设备、办公设备等固定资产以及商标所有权、专利技术 等无形资产。截至本公开转让说明书签署之日，除已披露的情况外，公司股东及其控制的企业不存在其他占用公司资金、资产或其他资源的情况。未来公司与公司股东发生的资金往来将严格执行《公司章程》等制度中规定的审批流程。

#### 人员分开情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，由综合部负责劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，公司的高级管理人员不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### 财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策。

截至2018年12月31日，除说明书披露情况外，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，未来公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业发生的资金往来将严格执行《公司章程》、《关联交易的控制与决策制度》等制度中约定的审批流程。

#### 机构分开情况

公司具有健全的组织结构，已建立了董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务部、生产部、肥料销售部、饲料销售部、生物菌销售部、综合管理部、安全环保部、质检部、采购部、生物研发中心等部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与公司股东及关

联方混合经营、合署办公的情况。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司 2018 年制定了年度报告差错责任追究制度并在股转系统网站上公示，公司严格遵守该制度执行。

## 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 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 中喜审字[2019]第 0819 号                                                                                                                                                                               |
| 审计机构名称     | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |
| 审计机构地址     | 北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室                                                                                                                                                                    |
| 审计报告日期     | 2019-04-15                                                                                                                                                                                       |
| 注册会计师姓名    | 陈翔、刘姗姗                                                                                                                                                                                           |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                                                                                                                                                                                |

审计报告正文：

## 审计报告

中喜审字【2019】第 0819 号

湖北吾尔利生物工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北吾尔利生物工程股份有限公司（以下简称吾尔利公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吾尔利公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于吾尔利公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 部分所述，吾尔利公司 2018 年归属于母公司所有者的净利润-19,205,516.22 元，且于 2018 年 12 月 31 日，吾尔利公司归属于母公司的净资产为 83,040,178.96 元，小于公司股本 114,042,518.00 元。如财务报表附注所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对吾尔利公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

吾尔利公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，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。

### 五、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，管理层负责评估吾尔利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吾尔利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吾尔利公司的财务报告过程。

### 六、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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对吾尔利公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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吾尔利公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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）就吾尔利公司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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：陈翔

中国北京中国注册会计师：刘姗姗

二〇一九年四月十五日

## 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         |
|---------------|-----|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |              |              |
| 货币资金          | 五、1 | 1,323,349.98 | 3,058,912.05 |
| 结算备付金         |     |              |              |
| 拆出资金          |     |              |              |
| 以公允价值计量且其变动计入 |     |              |              |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 当期损益的金融资产      |      |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据及应收账款      | 五、2  | 2,986,706.19          | 5,158,741.98          |
| 其中：应收票据        |      |                       |                       |
| 应收账款           |      |                       |                       |
| 预付款项           | 五、3  | 845,645.62            | 1,048,185.37          |
| 应收保费           |      |                       |                       |
| 应收分保账款         |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |      |                       |                       |
| 其他应收款          | 五、4  | 4,611,924.67          | 5,754,994.91          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 五、5  | 10,942,795.69         | 9,275,694.54          |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五、6  | 23,422.21             | 27,066.82             |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>20,733,844.36</b>  | <b>24,323,595.67</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 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           | 五、7  | 143,506,558.40        | 154,719,551.26        |
| 在建工程           |      | -                     | -                     |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 无形资产           | 五、8  | 20,273,029.90         | 20,711,218.45         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五、9  |                       | 167,464.77            |
| 其他非流动资产        | 五、10 | 187,000.00            | 752,000.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>163,966,588.30</b> | <b>176,350,234.48</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>184,700,432.66</b> | <b>200,673,830.15</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 五、11 | 38,200,000.00         | 47,800,000.00         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入  |      |                       |                       |

|                      |      |                       |                      |
|----------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 当期损益的金融负债            |      |                       |                      |
| 衍生金融负债               |      |                       |                      |
| 应付票据及应付账款            | 五、12 | 4,598,514.55          | 5,570,143.11         |
| 其中：应付票据              |      |                       |                      |
| 应付账款                 |      |                       |                      |
| 预收款项                 | 五、13 | 16,503,671.49         | 9,403,861.54         |
| 卖出回购金融资产             |      |                       |                      |
| 应付手续费及佣金             |      |                       |                      |
| 应付职工薪酬               | 五、14 | 914,632.36            | 712,495.51           |
| 应交税费                 | 五、15 | 774,548.46            | 548,915.40           |
| 其他应付款                | 五、16 | 20,288,886.84         | 22,392,719.41        |
| 其中：应付利息              |      |                       |                      |
| 应付股利                 |      |                       |                      |
| 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          | 五、17 |                       | 12,000,000.00        |
| 其他流动负债               |      |                       |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>81,280,253.70</b>  | <b>98,428,134.97</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                       |                      |
| 长期借款                 | 五、18 | 20,380,000.00         |                      |
| 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             |      |                       |                      |
| 预计负债                 |      |                       |                      |
| 递延收益                 |      |                       |                      |
| 递延所得税负债              |      |                       |                      |
| 其他非流动负债              |      |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>20,380,000.00</b>  |                      |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>101,660,253.70</b> | <b>98,428,134.97</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                      |
| 股本                   | 五、19 | 114,042,518.00        | 114,042,518.00       |
| 其他权益工具               |      |                       |                      |
| 其中：优先股               |      |                       |                      |
| 永续债                  |      |                       |                      |
| 资本公积                 | 五、20 | 2,071,393.39          | 2,071,393.39         |
| 减：库存股                |      |                       |                      |
| 其他综合收益               |      |                       |                      |
| 专项储备                 |      |                       |                      |

|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 盈余公积              | 五、21 | 82,186.04             | 82,186.04             |
| 一般风险准备            |      |                       |                       |
| 未分配利润             | 五、22 | -33,155,918.47        | -13,950,402.25        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 83,040,178.96         | 102,245,695.18        |
| 少数股东权益            |      |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>83,040,178.96</b>  | <b>102,245,695.18</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>184,700,432.66</b> | <b>200,673,830.15</b> |

法定代表人：乔先良主管会计工作负责人：张坤会计机构负责人：薛春霞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   |      | 874,591.56           | 2,891,807.93         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | 十二、1 | 2,984,785.29         | 5,158,741.98         |
| 其中：应收票据                |      |                      |                      |
| 应收账款                   |      |                      |                      |
| 预付款项                   |      | 745,645.62           | 1,048,185.37         |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 3,951,924.67         | 5,539,022.91         |
| 其中：应收利息                |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 存货                     |      | 10,735,641.28        | 9,275,694.54         |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      |                      |
| 其他流动资产                 |      | 23,422.21            | 27,066.82            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>19,316,010.63</b> | <b>23,940,519.55</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 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                 | 十二、3 | 5,000,000.00         | 10,000,000.00        |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   |      | 138,722,106.48       | 145,401,696.26       |
| 在建工程                   |      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 无形资产                   |      | 20,273,029.90        | 20,711,218.45        |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 开发支出                   |  |                |                |
| 商誉                     |  |                |                |
| 长期待摊费用                 |  |                |                |
| 递延所得税资产                |  |                | 167,464.77     |
| 其他非流动资产                |  | 187,000.00     | 752,000.00     |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | 164,182,136.38 | 177,032,379.48 |
| <b>资产总计</b>            |  | 183,498,147.01 | 200,972,899.03 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  | 38,200,000.00  | 47,800,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                |                |
| 衍生金融负债                 |  |                |                |
| 应付票据及应付账款              |  | 4,597,114.55   | 5,570,143.11   |
| 其中：应付票据                |  |                |                |
| 应付账款                   |  |                |                |
| 预收款项                   |  | 15,990,671.49  | 9,403,861.54   |
| 应付职工薪酬                 |  | 914,632.36     | 712,495.51     |
| 应交税费                   |  | 741,865.38     | 548,915.40     |
| 其他应付款                  |  | 17,873,562.23  | 22,429,963.11  |
| 其中：应付利息                |  |                |                |
| 应付股利                   |  |                |                |
| 持有待售负债                 |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                | 12,000,000.00  |
| 其他流动负债                 |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 78,317,846.01  | 98,465,378.67  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 长期借款                   |  | 20,380,000.00  |                |
| 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               |  |                |                |
| 预计负债                   |  |                |                |
| 递延收益                   |  |                |                |
| 递延所得税负债                |  |                |                |
| 其他非流动负债                |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | 20,380,000.00  |                |
| <b>负债合计</b>            |  | 98,697,846.01  | 98,465,378.67  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 股本                     |  | 114,042,518.00 | 114,042,518.00 |
| 其他权益工具                 |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积              |  | 2,071,393.39          | 2,071,393.39          |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 82,186.04             | 82,186.04             |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | -31,395,796.43        | -13,688,577.07        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>84,800,301.00</b>  | <b>102,507,520.36</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>183,498,147.01</b> | <b>200,972,899.03</b> |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                  | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>      | 五、23 | 79,483,980.04  | 90,605,902.99  |
| 其中：营业收入             |      | 79,483,980.04  | 90,605,902.99  |
| 利息收入                |      |                |                |
| 已赚保费                |      |                |                |
| 手续费及佣金收入            |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>      | 五、23 | 101,949,155.36 | 108,779,167.54 |
| 其中：营业成本             |      | 76,429,452.16  | 86,282,399.05  |
| 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               | 五、24 | 880,481.30     | 906,274.04     |
| 销售费用                | 五、25 | 7,660,563.33   | 6,802,988.01   |
| 管理费用                | 五、26 | 8,148,037.56   | 6,659,527.86   |
| 研发费用                | 五、27 | 2,424,127.38   | 3,883,246.09   |
| 财务费用                | 五、28 | 4,810,823.47   | 3,914,937.79   |
| 其中：利息费用             |      |                |                |
| 利息收入                |      |                |                |
| 资产减值损失              | 五、29 | 1,595,670.16   | 329,794.70     |
| 加：其他收益              |      | -              | -              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |      | -              | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 五、30 | 180,191.42     | -              |

|                            |             |                       |                       |
|----------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |             |                       |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | <b>五、31</b> | <b>-22,284,983.90</b> | <b>-18,173,264.55</b> |
| 加：营业外收入                    | 五、32        | 3,260,404.73          | 3,433,718.71          |
| 减：营业外支出                    |             | 13,472.28             |                       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>五、33</b> | <b>-19,038,051.45</b> | <b>-14,739,545.84</b> |
| 减：所得税费用                    |             | 167,464.77            | -49,469.21            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |             | <b>-19,205,516.22</b> | <b>-14,690,076.63</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          | -           |                       |                       |
| （一）按经营持续性分类：               | -           | -                     | -                     |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |             | -19,205,516.22        | -14,690,076.63        |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      | -           |                       |                       |
| （二）按所有权归属分类：               | -           | -                     | -                     |
| 1.少数股东损益                   |             | -                     | -                     |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |             | -19,205,516.22        | -14,690,076.63        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |             |                       |                       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |             |                       |                       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |             |                       |                       |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |             |                       |                       |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |             |                       |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |             |                       |                       |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |             |                       |                       |
| 2.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        |             |                       |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>            |             | <b>-19,205,516.22</b> | <b>-14,690,076.63</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |             | -19,205,516.22        | -14,690,076.63        |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |             |                       |                       |
| <b>八、每股收益：</b>             |             |                       |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）             |             | -0.17                 | -0.13                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |             | -0.17                 | -0.13                 |

法定代表人：乔先良主管会计工作负责人：张坤会计机构负责人：薛春霞

#### （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                  | 十二、4 | 78,396,958.00  | 90,605,902.99  |
| 减：营业成本                  | 十二、4 | 76,124,478.79  | 86,282,399.05  |
| 税金及附加                   |      | 842,289.38     | 906,274.04     |
| 销售费用                    |      | 7,125,972.65   | 6,802,988.01   |
| 管理费用                    |      | 6,508,053.89   | 6,398,246.76   |
| 研发费用                    |      | 2,424,127.38   | 3,883,246.09   |
| 财务费用                    |      | 4,701,365.26   | 3,914,393.71   |
| 其中：利息费用                 |      | 4,683,152.04   | 3,908,221.35   |
| 利息收入                    |      | 5,490.36       | 12,094.97      |
| 资产减值损失                  |      | 1,455,569.06   | 329,794.70     |
| 加：其他收益                  |      |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）         |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）     |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）       |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）         |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）       |      | -20,784,898.41 | -17,911,439.37 |
| 加：营业外收入                 |      | 3,257,048.37   | 3,433,718.71   |
| 减：营业外支出                 |      | 11,904.55      |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）     |      | -17,539,754.59 | -14,477,720.66 |
| 减：所得税费用                 |      | 167,464.77     | -49,469.21     |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）       |      | -17,707,219.36 | -14,428,251.45 |
| （一）持续经营净利润              |      | -17,707,219.36 | -14,428,251.45 |
| （二）终止经营净利润              |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |      |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |      |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |      |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |      |                |                |
| 2.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                |      | -17,707,219.36 | -14,428,251.45 |
| 七、每股收益：                 |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）          |      |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）          |      |                |                |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额          | 上期金额           |
|------------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 88,688,142.46 | 97,401,537.37  |
| 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               | 五、34 | 5,258,367.63  | 3,998,957.92   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 93,946,510.09 | 101,400,495.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 66,296,085.58 | 75,004,443.72  |
| 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              |      | 10,647,425.98 | 8,997,543.81   |
| 支付的各项税费                      |      | 2,211,125.27  | 634,758.00     |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、34 | 13,328,233.75 | 8,575,564.00   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | 92,482,870.58 | 93,212,309.53  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | 1,463,639.51  | 8,188,185.76   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |               |                |
| 收回投资收到的现金                    |      |               |                |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      |               |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      | 4,964,600.00  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |      |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | 4,964,600.00  |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 4,816,608.60  | 23,027,657.94  |
| 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            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 4,816,608.60  | 23,027,657.94  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 147,991.40    | -23,027,657.94 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 62,130,000.00 | 49,800,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、34 | 24,574,000.00 | 19,754,374.04  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 86,704,000.00 | 69,554,374.04  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 63,350,000.00 | 45,350,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 4,701,192.98  | 4,620,348.91   |
| 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            | 五、34 | 22,000,000.00 | 2,300,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 90,051,192.98 | 52,270,348.91  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -3,347,192.98 | 17,284,025.13  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -1,735,562.07 | 2,444,552.95   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 3,058,912.05  | 614,359.10     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 1,323,349.98  | 3,058,912.05   |

法定代表人：乔先良主管会计工作负责人：张坤会计机构负责人：薛春霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 87,029,841.90 | 97,401,537.37  |
| 收到的税费返还               |    |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 7,258,367.63  | 3,791,566.89   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 94,288,209.53 | 101,193,104.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 65,685,357.80 | 75,004,443.72  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 10,049,023.54 | 8,997,543.81   |
| 支付的各项税费               |    | 2,102,938.39  | 634,758.00     |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 13,197,550.17 | 7,927,484.22   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 91,034,869.90 | 92,564,229.75  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 3,253,339.63  | 8,628,874.51   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |                |
| 收回投资收到的现金             |    |               |                |
| 取得投资收益收到的现金           |    |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收   |    |               |                |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 回的现金净额                    |  |                      |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 2,450,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>2,450,000.00</b>  |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 4,391,403.96         | 13,635,447.94         |
| 投资支付的现金                   |  |                      | 10,000,000.00         |
| 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            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>4,391,403.96</b>  | <b>23,635,447.94</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-1,941,403.96</b> | <b>-23,635,447.94</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 62,130,000.00        | 49,800,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 24,574,000.00        | 19,754,374.04         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>86,704,000.00</b> | <b>69,554,374.04</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 63,350,000.00        | 45,350,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 4,683,152.04         | 4,620,348.91          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 22,000,000.00        | 2,300,000.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>90,033,152.04</b> | <b>52,270,348.91</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-3,329,152.04</b> | <b>17,284,025.13</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-2,017,216.37</b> | <b>2,277,451.70</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,891,807.93         | 614,356.23            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>874,591.56</b>    | <b>2,891,807.93</b>   |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益          |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积  | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |           |                            |                |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 114,042,518.00 |         |         |    | 2,071,393.39 |               |                |          | 82,186.04 |                            | -13,950,402.25 |                        | 102,245,695.18 |
| 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              | 114,042,518.00 |         |         |    | 2,071,393.39 |               |                |          | 82,186.04 |                            | -13,950,402.25 |                        | 102,245,695.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |         |    |              |               |                |          |           |                            | -19,205,516.22 |                        | -19,205,516.22 |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |              |               |                |          |           |                            | -19,205,516.22 |                        | -19,205,516.22 |
| （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               |                |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                |  |               |
| 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<br>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<br>本）   |                |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                |  |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股<br>本）   |                |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                |  |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                |  |               |
| 4.设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |                |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                |  |               |
| 5.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              | 114,042,518.00 |  |  |  | 2,071,393.39 |  |  |  | 82,186.04 |  | -33,155,918.47 |  | 83,040,178.96 |

|    |    |
|----|----|
| 项目 | 上期 |
|----|----|

|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |             |    |              |               |                |          |           |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益          |
|-----------------------|----------------|---------|-------------|----|--------------|---------------|----------------|----------|-----------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具  |             |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积  | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                |
|                       |                | 优先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |           |                            |                |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 114,042,518.00 |         |             |    | 2,071,393.39 |               |                |          | 82,186.04 |                            | 739,674.38     |                        | 116,935,771.81 |
| 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              | 114,042,518.00 |         |             |    | 2,071,393.39 |               |                |          | 82,186.04 |                            | 739,674.38     |                        | 116,935,771.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |             |    |              |               |                |          |           |                            | -14,690,076.63 |                        | -14,690,076.63 |
| （一）综合收益总额             |                |         |             |    |              |               |                |          |           |                            | -14,690,076.63 |                        | -14,690,076.63 |
| （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               |                |         |             |    |              |               |                |          |           |                            |                |                        |                |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |              |  |  |  |           |  |                |  |                |
| 5. 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           | 114,042,518.00 |  |  |  | 2,071,393.39 |  |  |  | 82,186.04 |  | -13,950,402.25 |  | 102,245,695.18 |

法定代表人：乔先良主管会计工作负责人：张坤会计机构负责人：薛春霞

#### （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<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积      | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|-----------|------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |           |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 114,042,518.00 |         |         |    | 2,071,393.39 |           |                |          | 82,186.04 |            | -13,688,577.07 | 102,507,520.36 |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |              |           |                |          |           |            |                |                |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |              |           |                |          |           |            |                |                |
| 其他                    |                |         |         |    |              |           |                |          |           |            |                |                |
| 二、本年期初余额              | 114,042,518.00 |         |         |    | 2,071,393.39 |           |                |          | 82,186.04 |            | -13,688,577.07 | 102,507,520.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |         |    |              |           |                |          |           |            | -17,707,219.36 | -17,707,219.36 |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |              |           |                |          |           |            | -17,707,219.36 | -17,707,219.36 |
| （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               |                |         |         |    |              |           |                |          |           |            |                |                |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |              |  |  |           |  |                |               |  |
| 5.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          | 114,042,518.00 |  |  |  | 2,071,393.39 |  |  | 82,186.04 |  | -31,395,796.43 | 84,800,301.00 |  |

| 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 | 114,042,518.00 |        |     |    | 2,071,393.39 |       |        |      | 82,186.04 |        | 739,674.38 | 116,935,771.81 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |                |
| 其他       |                |        |     |    |              |       |        |      |           |        |            |                |
| 二、本年期初余额 | 114,042,518.00 |        |     |    | 2,071,393.39 |       |        |      | 82,186.04 |        | 739,674.38 | 116,935,771.81 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -14,428,251.45 | -14,428,251.45 |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -14,428,251.45 | -14,428,251.45 |
| （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               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 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．设定受益计划变动额结转留存收益     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 5．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 | 114,042,518.00 |  |  |  | 2,071,393.39 |  |  |  | 82,186.04 |  | -13,688,577.07 | 102,507,520.36 |

# 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 一、公司基本情况

湖北吾尔利生物工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由湖北吾尔利生物工程有限责任公司整体改制变更成立，于 2016 年 10 月 27 日取得荆门市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。整体改制前注册资本为人民币 98,040,000.00 元，根据公司董事会决议和修改后章程的规定，2016 年 11 月 30 日公司申请增加注册资本人民币 16,002,518.00 元，变更后的注册资本人民币 114,042,518.00 元，股本为人民币 114,042,518.00 元。

经营范围：微生物饲料、配合饲料（畜禽、水产）、浓缩饲料（畜禽）、微生物菌剂、饲料添加剂（枯草芽孢杆菌）、混合型饲料添加剂（枯草芽孢杆菌）、微生物生态肥、有机肥、腐植酸水溶肥、氨基酸水溶肥、有机、无机复混肥生产及销售，货物进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的项目除外）。

统一社会信用代码：91420881798780316J；

公司住所：湖北省钟祥市经济开发区南湖新区；

经营期限：长期；

本公司股份于 2017 年 12 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌公开转让，证券简称吾尔利，证券代码 872366。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要从事配合饲料（畜禽、水产）、浓缩饲料（畜禽）生产、销售，微生物菌剂、微生物生态肥、有机肥生产及销售。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 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。

吾尔利公司 2018 年归属于母公司所有者的净利润-19,205,516.22 元，且于 2018 年 12 月 31 日，吾尔利公司归属于母公司的净资产为 83,040,178.96 元，小于公司股本 114,042,518.00 元，公司拟采取以下措施和计划，改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力。具体措施和计划如下：

(1)微生物菌剂业务方面将从以下几个方面着手以改善公司经营状况，①完善菌种筛选、生产工艺、制剂工艺、产品配方等技术体系建设。做到产品功能化明确，实现成为微生物菌剂综合解决方案的专家。②加强行业内合作，大力开展 OEM 业务，成为国内微生物制剂的 OEM 基地。③整合销售团队、提升微生物菌剂产品售后综合能力，做大现有客户、做多散单客户。

(2)肥料业务方面将从以下几个方面着手以改善公司经营状况，①调整产品结构，大力发展微生物肥、生物有机肥等国家倡导支持产品。②提升营销能力，针对吾尔利产品特性，在营销上突出重点区域，兼顾全国布点，发展海外。

(3)饲料业务将从以下几个方面着手以改善公司经营状况，①面加强养殖技术服务体系打造，进一步提升养殖户养殖效益，实现公司与客户的共赢发展。②调整产品结构，不断推出优质功能性产品，提升产品竞争力。③研发投入坚决、持续加强技术和采购结合的成本优势。

(4)积极处置低效资产，减少固定资产与长期股权投资，于 2018 年已处置子公司坐落于武汉市东湖新技术开发区光谷大道 41 号现代·国际设计城三期 8 号研发楼 10 层 1-5 号商品房，取得流动资产 5,022,600.00 元，其他低效资产正在积极寻求购买方，以增大资金的流动性，以提高流动比率。

(5)引入投资，公司将充分利用“新三板”挂牌公众公司的优势，整合资本市场上市公司资源，积极引入战略投资者合作投资，降低公司资产负债率与流动比率，增强公司资金实力及持续经营能力。

(6)保持银行借款的良性循环，公司的资产状况良好，在银行的信誉度高，公司长期与

银行保持密切合作关系，银行借款均能到期续贷。

(7)加大公司内部治理力度，严控成本费用，裁撤部分机构，精简岗位和人员，降低费用开支。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、金融工具**

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确

认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (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     | 应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项                               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 如果有客观证据表明其发生减值，则根据账面价值与预期未来现金流量现值差额确认；否则按账龄分析法计提坏账准备。 |

### (2) 信用风险组合计提坏账准备的应收款项

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 确定组合的依据        |                           |
| 账龄组合           | 非关联方的应收款项                 |
| 款项性质特殊组合       | 支付的各类保证金、内部员工借款等性质特殊的应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                           |
| 账龄组合           | 账龄分析法计提                   |
| 款项性质特殊组合       | 不计提坏账准备                   |

### (3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 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，下同） | 5.00        | 5.00         |
| 1 至 2 年         | 10.00       | 10.00        |
| 2 至 3 年         | 20.00       | 20.00        |
| 3 至 4 年         | 30.00       | 30.00        |
| 4 至 5 年         | 60.00       | 60.00        |
| 5 年以上           | 100.00      | 100.00       |

### (4) 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 | 有客观证据表明其发生了减值            |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

### (5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(6) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(7) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如

果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

## **10、存货**

### **(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、包装物等。

### **(2) 存货取得和发出的计价方法**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### **(3) 存货跌价准备计提方法**

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### **(4) 存货可变现净值的确认方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## **11、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### **(1) 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前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,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,并按比例结转当期损益;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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20—40     | 5         | 2.38—4.75   |
| 机器设备  | 10—20     | 5         | 4.75—9.50   |
| 电子设备  | 3—5       | 5         | 19.00—31.67 |
| 运输设备  | 5—8       | 5         | 11.88—19.00 |
| 其他设备  | 3—10      | 5         | 9.50—31.67  |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### **14、借款费用**

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

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

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

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

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

#### **15、无形资产**

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### **16、研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## **17、长期资产减值**

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可

靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

## （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

## （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## （4）收入确认的具体方法

本公司生产销售的商品主要是微生物菌剂、微生物生态肥、有机肥、饲料等。按照合同约定，由客户来公司提货或将货物送到客户指定地点，销售商品均由客户验收并当场在送货单签字确认，商品在签字确认后所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，因此本公司在客户签字确认后确认商品销售收入。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期

间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **23、所得税**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **24、安全生产费**

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使

用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

根据财政部颁布的财会〔2018〕15 号文《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，公司进行报表格式调整。

### （2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据            | 税率%       |
|---------|-----------------|-----------|
| 增值税     | 销项税额扣除可以抵扣的进项税额 | 0、3、16、17 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额          | 7         |
| 教育费附加   | 应纳流转税额          | 1.5、3     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额          | 15、25     |

### 2、优惠税负及批文

湖北吾尔利生物工程股份有限公司于 2017 年 11 月 28 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201742000526），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（【2007】63 号）第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司在国家级高新技术企业证书有效期内按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财税字[2008]第 56 号《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》规定，本公司生产的生物有机肥产品免征增值税。根据财税[2001]121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，本公司生产的饲料产品免征增值税。

依据《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号）规定，公司生产的菌剂产品属于用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或

组织制成的生物制品按照依照 3%征收率缴纳增值税

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

| 项目     | 期末金额         | 期初金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 6,697.43     | 4,652.43     |
| 银行存款   | 1,316,652.55 | 3,054,259.62 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合计     | 1,323,349.98 | 3,058,912.05 |

### 2、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末金额         | 期初金额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 |              |              |
| 应收账款 | 2,986,706.19 | 5,158,741.98 |
| 合计   | 2,986,706.19 | 5,158,741.98 |

#### (1) 应收票据

无。

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款按风险分类

| 类别                    | 期末金额         |        |              |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                       | 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  |              |        |              |          |              |
| 其中：账龄分析法组合            | 3,199,108.53 | 58.03  | 212,402.34   | 6.64     | 2,986,706.19 |
| 款项性质特殊组合              |              |        |              |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,313,891.71 | 41.97  | 2,313,891.71 | 100.00   | 0.00         |
| 合计                    | 5,513,000.24 | 100.00 | 2,526,294.05 | 45.82    | 2,986,706.19 |

(续)

| 类别 | 期初金额 |
|----|------|
|----|------|

|                       | 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  |              |        |            |         |              |
| 其中：账龄分析法组合            | 6,097,220.52 | 100.00 | 938,478.54 | 15.39   | 5,158,741.98 |
| 款项性质特殊组合              |              |        |            |         |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |              |
| 合计                    | 6,097,220.52 | 100.00 | 938,478.54 | 15.39   | 5,158,741.98 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末金额         |        |            |       | 期初金额         |        |            |       |
|---------|--------------|--------|------------|-------|--------------|--------|------------|-------|
|         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% |
| 1 年以内   | 2,404,485.11 | 75.16  | 120,224.26 | 5.00  | 3,187,191.38 | 52.27  | 159,359.57 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 667,466.00   | 20.86  | 66,746.60  | 10.00 | 277,798.83   | 4.56   | 27,779.88  | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 127,157.42   | 3.97   | 25,431.48  | 20.00 | 1,737,608.31 | 28.50  | 347,521.66 | 20.00 |
| 3 至 4 年 |              |        |            | 30.00 | 443,184.90   | 7.27   | 132,955.17 | 30.00 |
| 4 至 5 年 |              |        |            | 60.00 | 451,437.10   | 7.40   | 270,862.26 | 60.00 |
| 合计      | 3,270,260.29 | 100.00 | 212,402.34 | 6.64  | 6,097,220.52 | 100.00 | 938,478.54 | 15.39 |

## ②坏账准备

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少 |    | 期末金额         |
|----------|------------|--------------|------|----|--------------|
|          |            |              | 转回   | 转销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 938,478.54 | 1,587,815.51 |      |    | 2,526,294.05 |

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 期末金额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由                  |
|---------------|------------|------------|---------|-----------------------|
| 柳州厚翰物资贸易有限公司  | 512,779.00 | 512,779.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 洪湖市五四合作社      | 273,891.10 | 273,891.10 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 罗来兵           | 269,286.00 | 269,286.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 天门市惠佳种植专业合作社  | 239,669.00 | 239,669.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 刘卫付           | 162,984.00 | 162,984.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 肖红兴           | 142,000.00 | 142,000.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 湖北圭萃园农林股份有限公司 | 126,000.00 | 126,000.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 襄阳市襄州区拓荒农资公司  | 115,865.40 | 115,865.40 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 李峰            | 76,225.00  | 76,225.00  | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |

|             |              |              |        |                       |
|-------------|--------------|--------------|--------|-----------------------|
| 昌吉          | 60,400.00    | 60,400.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 邓勤          | 62,800.00    | 62,800.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 横县丰盛农资经营部   | 45,150.00    | 45,150.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 滑县农用物资      | 41,000.00    | 41,000.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 崇阳李正国       | 39,000.00    | 39,000.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 延津县绿保农业有限公司 | 37,800.00    | 37,800.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 杨成龙         | 33,636.50    | 33,636.50    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 王洪伟         | 27,940.00    | 27,940.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 周勇          | 14,043.00    | 14,043.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 钟祥丰乐        | 10,080.00    | 10,080.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 程焕宝         | 5,382.00     | 5,382.00     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 高大乾         | 5,282.60     | 5,282.60     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 杨书记         | 5,103.11     | 5,103.11     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 茹华          | 3,575.00     | 3,575.00     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 陈永钧         | 2,500.00     | 2,500.00     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 白孟伟         | 1,500.00     | 1,500.00     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 合计          | 2,313,891.71 | 2,313,891.71 | 100.00 |                       |

④本报告期实际核销的应收账款情况

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称           | 期末余额         | 账龄      | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------------|---------|---------------|------------|
| 柳州厚翰物资贸易有限公司   | 512,779.00   | 3 至 4 年 | 9.30          | 512,779.00 |
| 武汉科诺生物科技股份有限公司 | 512,035.86   | 1 年以内   | 9.29          | 25,601.79  |
| 刘涛             | 502,681.00   | 1 至 2 年 | 9.12          | 50,268.10  |
| 赵云国            | 486,319.00   | 1 年以内   | 8.82          | 24,315.95  |
| 钟祥市炜民农资配送中心    | 387,111.20   | 1 年以内   | 7.02          | 19,355.56  |
| 合计             | 2,400,926.06 |         | 43.55         | 632,320.40 |

### 3、 预付款项

(1) 预付款项情况

| 账龄      | 期末金额       |        | 期初金额         |        |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额         | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1 年以内   | 845,645.62 | 100.00 | 668,279.30   | 63.75  |
| 1 至 2 年 |            |        | 57,192.60    | 5.46   |
| 2 至 3 年 |            |        | 319,578.87   | 30.49  |
| 3 年以上   |            |        | 3,134.60     | 0.30   |
| 合计      | 845,645.62 | 100.00 | 1,048,185.37 | 100.00 |

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称         | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------|--------|------|------------|-------|---------------------|
| 广州百农饲料有限公司   | 否      | 采购款  | 317,410.16 | 1 年以内 | 37.53               |
| 张成周          | 否      | 采购款  | 118,500.00 | 1 年以内 | 14.01               |
| 湖北亿隆生物科技有限公司 | 否      | 采购款  | 100,000.00 | 1 年以内 | 11.83               |
| 湖北鼎泓生物科技有限公司 | 否      | 采购款  | 100,000.00 | 1 年以内 | 11.83               |
| 荆门金峰软件有限公司   | 否      | 采购款  | 27,500.00  | 1 年以内 | 3.25                |
| 合计           |        |      | 663,410.16 |       |                     |

#### 4、其他应收款

| 项目    | 期末金额         | 期初金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 4,611,924.67 | 5,754,994.91 |
| 合计    | 4,611,924.67 | 5,754,994.91 |

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款按风险分类

| 类别 | 期末金额 |       |      |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

|                        |              |        |            |        |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,751,924.67 | 99.04  | 140,000.00 | 2.95   | 4,611,924.67 |
| 其中：账龄分析法组合             | 2,800,000.00 | 58.36  | 140,000.00 | 5.00   | 2,660,000.00 |
| 款项性质特殊组合               | 1,951,924.67 | 40.68  |            |        | 1,951,924.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 45,807.90    | 0.95   | 45,807.90  | 100.00 | 0.00         |
| 合计                     | 4,797,732.57 | 100.00 | 45,807.90  | 0.95   | 4,611,924.67 |

(续)

| 类别                     | 期初金额         |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 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  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 其中：账龄分析法组合             | 2,862,923.78 | 48.25  | 177,953.25 | 6.22     | 2,684,970.53 |
| 款项性质特殊组合               | 3,070,024.38 | 51.75  |            |          | 3,070,024.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 5,932,948.16 | 100.00 | 177,953.25 | 3.00     | 5,754,994.91 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末金额         |        |            |       | 期初金额         |        |            |        |
|---------|--------------|--------|------------|-------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例%  |
| 1 年以内   | 2,800,000.00 | 100.00 | 140,000.00 | 5.00  | 2,662,238.52 | 92.99  | 133,111.92 | 5.00   |
| 1 至 2 年 |              |        |            |       | 143,799.26   | 5.02   | 14,379.93  | 10.00  |
| 2 至 3 年 |              |        |            |       | 12,744.00    | 0.45   | 2,548.80   | 20.00  |
| 3 至 4 年 |              |        |            |       | 22,042.00    | 0.77   | 6,612.60   | 30.00  |
| 4 至 5 年 |              |        |            |       | 2,000.00     | 0.07   | 1,200.00   | 60.00  |
| 5 年以上   |              |        |            |       | 20,100.00    | 0.70   | 20,100.00  | 100.00 |
| 合计      | 2,800,000.00 | 100.00 | 140,000.00 | 5.00  | 2,862,923.78 | 100.00 | 177,953.25 | 6.22   |

## ②坏账准备

| 项目        | 期初金额       | 本期增加     | 本期减少 |    | 期末金额       |
|-----------|------------|----------|------|----|------------|
|           |            |          | 转回   | 转销 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 177,953.25 | 7,854.65 |      |    | 185,807.90 |

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 期末金额      | 坏账金额      | 账龄      | 计提比例(%) | 计提理由       |
|-------|-----------|-----------|---------|---------|------------|
| 李鹏程   | 26,407.90 | 26,407.90 | 1 至 2 年 | 100.00  | 预计收回的可能性极小 |

|    |           |           |         |        |            |
|----|-----------|-----------|---------|--------|------------|
| 张皓 | 19,400.00 | 19,400.00 | 1 至 2 年 | 100.00 | 预计收回的可能性极小 |
| 合计 | 45,807.90 | 45,807.90 |         |        |            |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称        | 是否为关联方 | 款项性质   | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|-------------|--------|--------|--------------|---------|---------------------|------------|
| 王建鸣         | 否      | 往来款    | 2,800,000.00 | 1 年以内   | 58.36               | 140,000.00 |
| 钟祥龙锦德担保有限公司 | 是      | 保证金、押金 | 1,900,000.00 | 2 至 3 年 | 39.60               |            |
| 张立山         | 否      | 备用金    | 40,000.00    | 1 年以内   | 0.83                |            |
| 李鹏程         | 否      | 其他     | 26,407.90    | 2 至 3 年 | 0.55                | 26,407.90  |
| 张皓          | 否      | 其他     | 19,400.00    | 2 至 3 年 | 0.40                | 19,400.00  |
| 合计          |        |        | 4,785,807.90 |         | 99.75               | 45,807.90  |

⑤其他应收款按款项性质分类情况

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 1,907,200.00 | 1,900,000.00 |
| 备用金    | 90,532.57    | 1,370,709.64 |
| 往来款及其他 | 2,845,807.9  | 2,662,238.52 |
| 合计     | 4,797,732.57 | 5,932,948.16 |

## 5、 存货

| 存货类别 | 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  | 5,645,286.65  |      | 5,645,286.65  | 5,013,358.49 |      | 5,013,358.49 |
| 包装物  | 1,337,348.32  |      | 1,337,348.32  | 877,085.30   |      | 877,085.30   |
| 在产品  | 1,534,494.46  |      | 1,534,494.46  | 1,120,860.28 |      | 1,120,860.28 |
| 库存商品 | 2,425,666.26  |      | 2,425,666.26  | 2,264,390.47 |      | 2,264,390.47 |
| 合计   | 10,942,795.69 |      | 10,942,795.69 | 9,275,694.54 |      | 9,275,694.54 |

## 6、 其他流动资产

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 预缴所得税 | 23,422.21 | 27,066.82 |
| 合计    | 23,422.21 | 27,066.82 |

## 7、 固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备       | 其他           | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |              |            |              |                |
| 1、年初余额     | 84,799,121.31 | 89,480,748.56 | 1,780,140.73 | 348,332.86 | 5,812,247.64 | 182,220,591.10 |
| 2、本年增加金额   | 1,370,889.00  | 3,023,873.20  |              | 45,209.00  | 189,637.40   | 4,629,608.60   |
| (1) 购置     | 1,370,889.00  | 3,023,873.20  |              | 45,209.00  | 189,637.40   | 4,629,608.60   |
| (2) 在建工程转入 |               |               |              |            |              |                |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |            |              |                |
| 3、本年减少金额   | 4,877,352.32  |               |              |            |              | 4,877,352.32   |
| (1) 处置或报废  | 4,877,352.32  |               |              |            |              | 4,877,352.32   |
| (2) 合并范围减少 |               |               |              |            |              |                |
| (3) 其他     |               |               |              |            |              |                |
| 4、年末余额     | 81,292,657.99 | 92,504,621.76 | 1,780,140.73 | 393,541.86 | 6,001,885.04 | 181,972,847.38 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |            |              |                |
| 1、年初余额     | 4,787,596.70  | 18,571,948.52 | 820,758.15   | 166,641.11 | 3,154,095.36 | 27,501,039.84  |
| 2、本年增加金额   | 2,157,026.50  | 7,855,085.91  | 221,710.80   | 82,995.55  | 741,374.12   | 11,058,192.88  |
| (1) 计提     | 2,157,026.50  | 7,855,085.91  | 221,710.80   | 82,995.55  | 741,374.12   | 11,058,192.88  |
| (2) 企业合并增加 |               |               |              |            |              |                |
| 3、本年减少金额   | 92,943.74     |               |              |            |              | 92,943.74      |
| (1) 处置或报废  | 92,943.74     |               |              |            |              | 92,943.74      |
| (2) 合并范围减少 |               |               |              |            |              |                |
| 4、年末余额     | 6,851,679.46  | 26,427,034.43 | 1,042,468.95 | 249,636.66 |              | 38,466,288.98  |
| 三、减值准备     |               |               |              |            |              |                |
| 1、年初余额     |               |               |              |            |              |                |
| 2、本年增加金额   |               |               |              |            |              |                |
| (1) 计提     |               |               |              |            |              |                |
| (2) 企业合并增加 |               |               |              |            |              |                |
| 3、本年减少金额   |               |               |              |            |              |                |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |            |              |                |
| (2) 合并范围减少 |               |               |              |            |              |                |
| 4、年末余额     |               |               |              |            |              |                |
| 四、账面价值     |               |               |              |            |              |                |
| 1、年末账面价值   | 74,440,978.53 | 66,077,587.33 | 737,671.78   | 143,905.20 | 2,106,415.56 | 143,506,558.40 |
| 2、年初账面价值   | 80,011,524.61 | 70,908,800.04 | 959,382.58   | 181,691.75 | 2,658,152.28 | 154,719,551.26 |

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司已将主要房屋建筑物以及重要机器设备抵押给银行。

## 8、 无形资产

| 项目       | 土地使用权         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1、年初余额   | 21,909,527.70 | 21,909,527.70 |
| 2、本期增加金额 |               |               |
| 3、本期减少金额 |               |               |
| 4、年末余额   |               |               |
| 二、累计摊销   |               |               |
| 1、年初余额   | 1,198,309.25  | 1,198,309.25  |
| 2、本期增加金额 | 438,188.55    | 438,188.55    |
| (1) 计提   | 438,188.55    | 438,188.55    |
| 3、本期减少金额 |               |               |
| 4、年末余额   | 1,636,497.80  | 1,636,497.80  |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1、年初余额   |               |               |
| 2、本期增加金额 |               |               |
| 3、本期减少金额 |               |               |
| 4、年末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1、年末余额   | 20,273,029.90 | 20,273,029.90 |
| 2、年初余额   | 20,711,218.45 | 20,711,218.45 |

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司已将土地使用权抵押给银行。

## 9、 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产情况

| 项目     | 期末金额    |          | 期初金额       |              |
|--------|---------|----------|------------|--------------|
|        | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 资产减值准备 |         |          | 167,464.77 | 1,116,431.79 |
| 可抵扣亏损  |         |          |            |              |
| 合计     |         |          | 167,464.77 | 1,116,431.79 |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,424,203.90  |               |
| 可抵扣亏损    | 32,499,869.60 | 15,515,119.80 |
| 合计       | 37,924,073.50 | 15,515,119.80 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2018 年 |               |               |    |
| 2019 年 |               |               |    |
| 2020 年 |               |               |    |
| 2021 年 |               |               |    |
| 2022 年 | 15,515,119.80 | 15,515,119.80 |    |
| 2023 年 | 16,984,749.80 |               |    |
| 合计     | 32,499,869.60 |               |    |

10、 其他非流动资产

| 项目    | 期末金额       | 期初金额       |
|-------|------------|------------|
| 设备采购款 | 187,000.00 | 752,000.00 |
| 合计    | 187,000.00 | 752,000.00 |

11、 短期借款

| 项目   | 期末金额          | 期初金额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 22,000,000.00 | 32,800,000.00 |
| 保证借款 | 16,200,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计   | 38,200,000.00 | 47,800,000.00 |

注：抵押借款的抵押物主要系公司以自有的全部房屋建筑物、机器设备、土地抵押，保证借款由关联方钟祥龙锦德担保有限公司担保。

12、 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末金额         | 期初金额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 |              |              |
| 应付账款 | 4,598,514.55 | 5,570,143.11 |
| 合计   | 4,598,514.55 | 5,570,143.11 |

(1) 应付票据情况表

无。

## (2) 应付账款

| 项目           | 期末金额         | 期初金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,103,238.54 | 5,466,731.56 |
| 1 年以上        | 495,276.01   | 103,411.55   |
| 合计           | 4,598,514.55 | 5,570,143.11 |

## 13、预收款项

| 项目           | 期末金额          | 期初金额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 16,008,395.48 | 9,217,386.54 |
| 1 年以上        | 495,276.01    | 186,475.00   |
| 合计           | 16,503,671.49 | 9,403,861.54 |

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 712,455.91 | 10,415,202.18 | 10,213,025.73 | 914,632.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 39.60      | 434,360.65    | 434,400.25    |            |
| 三、辞退福利         |            |               |               |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |               |               |            |
| 合计             | 712,495.51 | 10,849,562.83 | 10,647,425.98 | 914,632.36 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 712,455.91 | 9,935,010.33 | 9,732,833.88 | 914,632.36 |
| 2、职工福利费       |            | 218,288.20   | 218,288.20   |            |
| 3、社会保险费       |            | 241,903.65   | 241,903.65   |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 190,894.25   | 190,894.25   |            |
| 工伤保险费         |            | 32,791.76    | 32,791.76    |            |
| 生育保险费         |            | 18,217.64    | 18,217.64    |            |
| 补充医疗保险费       |            |              |              |            |
| 4、住房公积金       |            |              |              |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 20,000.00    | 20,000.00    |            |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |

|    |            |               |               |            |
|----|------------|---------------|---------------|------------|
| 合计 | 712,455.91 | 10,415,202.18 | 10,213,025.73 | 914,632.36 |
|----|------------|---------------|---------------|------------|

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额  | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|-------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | 39.60 | 418,938.85 | 418,978.45 |      |
| 2、失业保险费  |       | 15,421.80  | 15,421.80  |      |
| 3、企业年金缴费 |       |            |            |      |
| 合计       | 39.60 | 434,360.65 | 434,400.25 |      |

15、 应交税费

| 税项      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 土地使用税   | 137,035.75 | 137,035.75 |
| 增值税     | 213,901.32 | 609.24     |
| 房产税     | 394,758.32 | 394,758.32 |
| 城市维护建设税 | 12,682.59  | 39.96      |
| 教育税附加   | 5,443.96   | 25.69      |
| 地方教育费   | 2,717.70   |            |
| 个人所得税   | 6,855.56   | 13,088.24  |
| 其他税费    | 1,153.26   | 3,358.20   |
| 合计      | 774,548.46 | 548,915.40 |

16、 其他应付款

| 项目    | 期末金额          | 期初金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 86,866.67     |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 20,553,420.17 | 22,392,719.41 |
| 合计    | 20,640,286.84 | 22,392,719.41 |

(1) 应付利息

| 项目   | 期末金额      | 期初金额 |
|------|-----------|------|
| 借款利息 | 86,866.67 |      |
| 合计   | 86,866.67 |      |

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

| 项目       | 期末金额          | 期初金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款      | 19,793,819.62 | 22,392,719.41 |
| 保证金及押金   | 56,880.00     |               |
| 员工代垫款或其他 | 351,320.55    |               |
| 合计       | 20,202,020.17 | 22,392,719.41 |

17、 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期初金额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末金额 |
|------------|---------------|------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |      |
| 合计         | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |      |

18、 长期借款

| 项目   | 期末金额          | 期初金额 |
|------|---------------|------|
| 抵押借款 | 20,380,000.00 |      |
| 合计   | 20,380,000.00 |      |

注：抵押借款的抵押物主要系公司以自有的全部房屋建筑物、机器设备、土地抵押

19、 股本

| 项目 | 期初金额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额           |
|----|----------------|------|------|----------------|
| 股本 | 114,042,518.00 |      |      | 114,042,518.00 |

20、 资本公积

| 项目   | 期初金额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,071,393.39 |      |      | 2,071,393.39 |
| 合计   | 2,071,393.39 |      |      | 2,071,393.39 |

21、 盈余公积

| 项目     | 期初金额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额      |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 82,186.04 |      |      | 82,186.04 |

|    |           |  |  |           |
|----|-----------|--|--|-----------|
| 合计 | 82,186.04 |  |  | 82,186.04 |
|----|-----------|--|--|-----------|

## 22、 未分配利润

| 项目                    | 金额             | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | -13,950,402.25 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |         |
| 调整后期初未分配利润            | -13,950,402.25 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -19,205,516.22 |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                |         |
| 提取任意盈余公积              |                |         |
| 提取一般风险准备金             |                |         |
| 应付普通股股利               |                |         |
| 其他                    |                |         |
| 期末未分配利润               | -33,155,918.47 |         |

## 23、 营业收入和营业成本

| 项目   | 2018 年度       |               | 2017 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 72,097,639.39 | 69,747,512.97 | 90,568,339.50 | 86,280,970.69 |
| 其他业务 | 7,386,340.65  | 6,681,939.19  | 37,563.49     | 1,428.36      |
| 合计   | 79,483,980.04 | 76,429,452.16 | 90,605,902.99 | 86,282,399.05 |

## 24、 税金及附加

| 项目      | 2018 年度    | 2017 年度    |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 102,185.17 | 461.15     |
| 教育费附加   | 65,690.46  | 296.46     |
| 土地使用税   | 307,748.99 | 308,547.00 |
| 房产税     | 378,956.46 | 579,363.02 |
| 其他      | 25,900.22  | 17,606.41  |
| 合计      | 880,481.30 | 906,274.04 |

## 25、 销售费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 运输费   | 367,283.25   | 292,412.40   |
| 职工薪酬  | 3,682,713.85 | 3,320,414.21 |
| 广告费   | 1,515,870.84 | 1,282,425.41 |
| 销售服务费 | 317,987.42   | 208,470.00   |
| 差旅费   | 1,589,520.14 | 1,609,204.34 |
| 其他    | 187,187.83   | 90,061.65    |
| 合计    | 7,660,563.33 | 6,802,988.01 |

## 26、 管理费用

| 项目      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,648,061.56 | 1,831,741.66 |
| 折旧费     | 1,827,985.44 | 1,658,754.61 |
| 办公费     | 1,220,198.26 | 817,744.19   |
| 聘请中介机构费 | 405,980.00   | 899,166.67   |
| 无形资产摊销  | 438,188.55   | 443,906.80   |
| 修理费     | 142,206.26   |              |
| 业务招待费   | 584,395.70   | 263,524.23   |
| 差旅费     | 692,437.44   | 592,068.56   |
| 其他      | 188,584.35   | 152,621.14   |
| 合计      | 8,148,037.56 | 6,659,527.86 |

## 27、 研究与开发费用

| 项目    | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 人员薪酬  | 869,009.47   | 1,002,413.00 |
| 原材料   | 325,724.36   | 110,101.39   |
| 机械设备费 | 1,154,796.56 | 1,137,449.43 |
| 其他    | 74,596.99    | 2,024,822.27 |
| 合计    | 2,424,127.38 | 3,883,246.09 |

## 28、 财务费用

| 项目     | 2018 年度      | 2017 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 4,788,059.65 | 3,908,221.35 |
| 减：利息收入 | 5,490.36     | 12,094.97    |
| 手续费    | 13,410.20    | 15,055.80    |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 14,843.98    | 3,755.61     |
| 合计 | 4,810,823.47 | 3,914,937.79 |

## 29、 资产减值损失

| 项 目  | 2018年度       | 2017年度     |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 1,595,670.16 | 329,794.70 |
| 合计   | 1,595,670.16 | 329,794.70 |

## 30、 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------|------------|-------|
| 固定资产处置损益 | 180,191.42 |       |
| 合计       | 180,191.42 |       |

## 31、 营业外收入

| 项 目  | 2018 年度      | 2017 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 3,252,877.27 | 3,350,000.00 | 3,252,877.27  |
| 其他   | 7,527.46     | 83,718.71    | 7,527.46      |
| 合计   | 3,260,404.73 | 3,433,718.71 | 3,260,404.73  |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目  |        | 2018年度       | 2017年度       |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 与收益相关 | 扶持资金   | 2,120,000.00 | 3,047,000.00 |
|       | 奖励资金   |              | 200,000.00   |
|       | 专利奖金   |              | 103,000.00   |
|       | 新三板奖励金 | 1,000,000.00 |              |
|       | 质量监督款  | 100,000.00   |              |
|       | 科技政策资金 | 30,000.00    |              |
|       | 个税返还   | 2,877.27     |              |
| 合计    |        | 3,252,877.27 | 3,350,000.00 |

## 32、 营业外支出

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 计入当期 |
|----|---------|---------|------|
|----|---------|---------|------|

|          |           |  |           |
|----------|-----------|--|-----------|
|          |           |  | 非经常性损益    |
| 罚没支出及滞纳金 | 5,672.28  |  | 5,672.28  |
| 其他       | 7,800.00  |  | 7,800.00  |
| 合计       | 13,472.28 |  | 13,472.28 |

### 33、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2018年度     | 2017年度     |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 |            |            |
| 递延所得税费用 | 167,464.77 | -49,469.21 |
| 合计      | 167,464.77 | -49,469.21 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -19,038,051.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -2,855,707.72  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -114,829.68    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 167,464.77     |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 35,914.58      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,934,622.82   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 研发加计扣除                         |                |
| 所得税费用                          | 167,464.77     |

### 34、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2018年度       | 2017年度       |
|-----------|--------------|--------------|
| 往来款及其他    | 2,005,490.36 | 648,957.92   |
| 与收益相关政府补助 | 3,252,877.27 | 3,350,000.00 |
| 合计        | 5,258,367.63 | 3,998,957.92 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2018年度        | 2017年度       |
|--------|---------------|--------------|
| 往来款及其他 | 4,116,582.26  | 1,213,933.72 |
| 付现日常费用 | 9,211,651.49  | 7,361,630.28 |
| 合计     | 13,328,233.75 | 8,575,564.00 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2018年度        | 2017年度        |
|---------|---------------|---------------|
| 收到往来借款  | 24,574,000.00 | 19,154,374.04 |
| 收回担保保证金 |               | 600,000.00    |
| 合计      | 24,574,000.00 | 19,754,374.04 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 2018年度        | 2017年度       |
|--------|---------------|--------------|
| 支付往来借款 | 22,000,000.00 | 2,300,000.00 |
| 合计     | 22,000,000.00 | 2,300,000.00 |

### 35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      |                |                |
| 净利润                     | -19,205,516.22 | -14,690,076.63 |
| 加：资产减值准备                | 1,595,670.16   | 329,794.70     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,058,192.88  | 10,024,129.94  |
| 无形资产摊销                  | 438,188.55     | 443,906.80     |
| 长期待摊费用摊销                |                |                |
| 资产处置损失（收益以“－”号填列）       | -180,191.42    |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）     |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）         | 4,788,059.65   | 3,908,221.35   |
| 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）    | 167,464.77     | -49,469.21     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）    |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）        | -1,667,101.15  | -2,750,786.44  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）   | 4,471,975.62   | 5,538,867.97   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）   | -3,103.33      | 5,433,597.28   |
| 其他                      |                |                |

|                      |               |              |
|----------------------|---------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额        | 1,463,639.51  | 8,188,185.76 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |               |              |
| 债务转为资本               |               |              |
| 一年内到期的可转换公司债券        |               |              |
| 融资租入固定资产             |               |              |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：     |               |              |
| 现金的期末余额              | 1,323,349.98  | 3,058,912.05 |
| 减：现金的期初余额            | 3,058,912.05  | 614,359.10   |
| 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         | -1,735,562.07 | 2,444,552.95 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2018年度       | 2017年度       |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 1,323,349.98 | 3,058,912.05 |
| 其中：库存现金                     | 6,697.43     | 4,652.43     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,316,652.55 | 3,054,259.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,323,349.98 | 3,058,912.05 |
| 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 |              |              |

36、 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     |
|------|----------------|----------|
| 固定资产 | 140,518,565.86 | 抵押取得银行借款 |
| 无形资产 | 20,273,029.90  | 抵押取得银行借款 |
| 合计   | 160,791,595.76 |          |

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                   | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|----------------------------------------|---------|----|------|
|                   |       |     |                                        | 直接      | 间接 |      |
| 武汉吾尔利生物工程<br>有限公司 | 武汉市   | 武汉市 | 生物技术研发、技术咨询；微生物菌剂、生物肥料、生物饲料、保健食品的技术研发。 | 100     |    | 投资设立 |

## 八、 关联方及其交易

### 1、本公司的重要股东

| 公司实际控制人名称 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-----------|--------------|---------------|
| 乔先良       | 43.84        | 43.84         |
| 王正和       | 40.18        | 40.18         |
| 曾广玉       | 1.32         | 1.32          |

注：公司实际控制人为乔先良。王正和与曾广玉是夫妻关系，股东乔先良与股东王正和、曾广玉夫妻已签订《一致行动协议书》，股东乔先良通过该协议控制的股份表决权占总表决权的 85.34%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

### 3、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        |
|-----------------|--------------------|
| 乔先良             | 公司重要股东             |
| 王正和             | 公司重要股东             |
| 曾广玉             | 公司股东、王正和之妻         |
| 曾广珍             | 公司股东、曾广玉之妹         |
| 夏常发             | 公司股东、董事            |
| 夏常全             | 夏常发之弟              |
| 赵永宏             | 公司股东、监事            |
| 余世发             | 公司股东、董事、余士国之兄      |
| 高家亮             | 公司股东、董事            |
| 余士国             | 公司监事、余世发之弟         |
| 王江波             | 公司监事               |
| 钟祥市新泉磷肥厂        | 股东王正和 controls 的企业 |
| 襄樊吾尔利生物工程有限责任公司 | 股东王正和持有股份          |
| 向芬              | 乔先良之妻              |

|               |                                    |
|---------------|------------------------------------|
| 孙霞            | 向芬之妹                               |
| 张文芊           | 乔先良儿媳                              |
| 钟祥龙锦德担保有限公司   | 乔先良持有该公司股份                         |
| 荆门市德福磷化有限公司   | 张文芊投资设立的公司                         |
| 欧阳金英          | 持有公司股份                             |
| 江西瑞博特生物科技有限公司 | 欧阳金英是江西瑞博特生物科技有限公司第一大股东、执行董事、法定代表人 |
| 朱正华           | 持有公司股份                             |
| 钟祥市家晨汽车服务中心   | 董事高家亮投资的单位                         |

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称      | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2018 年度      |                |
|------------|--------|--------|---------------|--------------|----------------|
|            |        |        |               | 金额           | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 销售商品、提供劳务： |        |        |               |              |                |
| 朱正华        | 销售商品   | 销售肥料   | 市场价格          | 1,896,479.86 | 11.91          |

##### (2) 关联租赁情况

无。

##### (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 | 备注 |
|---------------------|-----------------|---------------|------------|------------|------------|----|
| 钟祥龙锦德担保有限公司         | 湖北吾尔利生物工程股份有限公司 | 5,000,000.00  | 2018/7/17  | 2019/7/16  | 否          |    |
| 钟祥龙锦德担保有限公司         | 湖北吾尔利生物工程股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2018/11/23 | 2019/11/22 | 否          |    |
| 乔先良、王正和、曾广玉、赵永宏、夏常发 | 湖北吾尔利生物工程股份有限公司 | 5,000,000.00  | 2018/7/17  | 2019/7/16  | 否          |    |
| 乔先良、向芬、王正和、曾广玉      | 湖北吾尔利生物工程股份有限公司 | 12,000,000.00 | 2018/6/3   | 2021/6/2   | 否          | 注  |
| 乔先良、向芬、王正和、曾广玉      | 湖北吾尔利生物工程股份有限公司 | 2,000,000.00  | 2018/6/3   | 2019/7/16  | 是          | 注  |

注：乔先良、向芬、王正和、曾广玉于 2018 年向公司提供 1400 万的担保，公司于 2018 年提前偿还 200 万。

##### (4) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

| 关联方      | 期初金额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末金额         |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 关联方资金拆入： |               |              |              |              |
| 向芬       | 10,278,879.74 | 1,300,000.00 | 4,300,000.00 | 7,278,879.74 |
| 小计       | 10,278,879.74 | 1,300,000.00 | 4,300,000.00 | 7,278,879.74 |

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方名称         | 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  | 江西瑞博特生物科技有限公司 | 12,847.00    | 1,284.70 | 12,847.00    | 642.35 |
| 其他应收款 | 赵永宏           |              |          | 6,457.00     |        |
| 其他应收款 | 钟祥龙锦德担保有限公司   | 1,900,000.00 |          | 1,900,000.00 |        |
| 其他应收款 | 夏常发           | 7,173.41     |          | 7,173.41     |        |
| 合计    |               | 1,920,020.41 |          | 1,926,477.41 | 642.35 |

### (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方名称 | 期末金额          | 期初金额          |
|-------|-------|---------------|---------------|
| 预收账款  | 朱正华   | 664,303.00    | 826,049.00    |
| 其他应付款 | 新泉磷肥厂 |               | 174,429.68    |
| 其他应付款 | 张文芊   | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 其他应付款 | 向芬    | 7,278,879.74  | 10,278,879.74 |
| 其他应付款 | 孙霞    | 7,000,000.00  | 7,000,000.00  |
| 其他应付款 | 乔先良   | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  |
| 其他应付款 | 王正和   | 493,482.00    |               |
| 合计    |       | 17,936,664.74 | 20,859,358.42 |

## 九、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末金额         | 期初金额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 |              |              |
| 应收账款 | 2,984,785.29 | 5,158,741.98 |
| 合计   | 2,984,785.29 | 5,158,741.98 |

#### (1) 应收票据

无。

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款按风险分类

| 类别                    | 期末金额         |        |              |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                       | 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  | 3,197,086.53 | 58.01  | 212,301.24   | 6.64     | 2,984,785.29 |
| 其中：账龄分析法组合            | 3,197,086.53 | 58.01  | 212,301.24   | 6.64     | 2,984,785.29 |
| 款项性质特殊组合              |              |        |              |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,313,891.71 | 41.99  | 2,313,891.71 | 100.00   | 0.00         |
| 合计                    | 5,510,978.24 | 100.00 | 2,526,192.95 | 45.84    | 2,984,785.29 |

(续)

| 类别                   | 期初金额         |        |            |          |              |
|----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                      | 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 | 6,097,220.52 | 100.00 | 938,478.54 | 15.39    | 5,158,741.98 |

|                       |              |        |            |       |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 其中：账龄分析法组合            | 6,097,220.52 | 100.00 | 938,478.54 | 15.39 | 5,158,741.98 |
| 款项性质特殊组合              |              |        |            |       |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |       |              |
| 合计                    | 6,097,220.52 | 100.00 | 938,478.54 | 15.39 | 5,158,741.98 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末金额         |        |            |       | 期初金额         |        |            |       |
|---------|--------------|--------|------------|-------|--------------|--------|------------|-------|
|         | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% |
| 1 年以内   | 2,402,463.11 | 75.15  | 120,123.16 | 5.00  | 3,187,192.38 | 52.27  | 159,359.57 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 667,466.00   | 20.88  | 66,746.60  | 10.00 | 277,798.83   | 4.56   | 27,779.88  | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 127,157.42   | 3.98   | 25,431.48  | 20.00 | 1,737,608.31 | 28.50  | 347,521.66 | 20.00 |
| 3 至 4 年 |              |        |            |       | 443,183.90   | 7.27   | 132,955.17 | 30.00 |
| 4 至 5 年 |              |        |            |       | 451,437.10   | 7.40   | 270,862.26 | 60.00 |
| 5 年以上   |              |        |            |       |              |        |            |       |
| 合计      | 3,197,086.53 | 100.00 | 212,301.24 | 6.64  | 6,097,220.52 | 100.00 | 938,478.54 | 15.39 |

②坏账准备

| 项目       | 期初金额       | 本期增加         | 本期减少 |    | 期末金额         |
|----------|------------|--------------|------|----|--------------|
|          |            |              | 转回   | 转销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 938,478.54 | 1,587,714.41 |      |    | 2,526,192.95 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 期末金额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由                  |
|---------------|------------|------------|---------|-----------------------|
| 柳州厚翰物资贸易有限公司  | 512,779.00 | 512,779.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 洪湖市五四合作社      | 273,891.10 | 273,891.10 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 罗来兵           | 269,286.00 | 269,286.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 天门市惠佳种植专业合作社  | 239,669.00 | 239,669.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 刘卫付           | 162,984.00 | 162,984.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 肖红兴           | 142,000.00 | 142,000.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 湖北圭萃园农林股份有限公司 | 126,000.00 | 126,000.00 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 襄阳市襄州区拓荒农资公司  | 115,865.40 | 115,865.40 | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 李峰            | 76,225.00  | 76,225.00  | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 昌吉            | 60,400.00  | 60,400.00  | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 邓勤            | 62,800.00  | 62,800.00  | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 横县丰盛农资经营部     | 45,150.00  | 45,150.00  | 100.00  | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |

|             |              |              |        |                       |
|-------------|--------------|--------------|--------|-----------------------|
| 滑县农用物资      | 41,000.00    | 41,000.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 崇阳李正国       | 39,000.00    | 39,000.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 延津县绿保农业有限公司 | 37,800.00    | 37,800.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 杨成龙         | 33,636.50    | 33,636.50    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 王洪伟         | 27,940.00    | 27,940.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 周勇          | 14,043.00    | 14,043.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 钟祥丰乐        | 10,080.00    | 10,080.00    | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 程焕宝         | 5,382.00     | 5,382.00     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 高大乾         | 5,282.60     | 5,282.60     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 杨书记         | 5,103.11     | 5,103.11     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 茹华          | 3,575.00     | 3,575.00     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 陈永钧         | 2,500.00     | 2,500.00     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 白孟伟         | 1,500.00     | 1,500.00     | 100.00 | 客户拖欠款项，预计未来现金流入的可能性较小 |
| 合计          | 2,313,891.71 | 2,313,891.71 | 100.00 |                       |

④本报告期实际核销的应收账款情况

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称           | 期末余额         | 账龄      | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------------|---------|---------------|------------|
| 柳州厚翰物资贸易有限公司   | 512,779.00   | 3 至 4 年 | 9.30          | 512,779.00 |
| 武汉科诺生物科技股份有限公司 | 512,035.86   | 1 年以内   | 9.29          | 25,601.79  |
| 刘涛             | 502,681.00   | 1 至 2 年 | 9.12          | 50,268.10  |
| 赵云国            | 486,319.00   | 1 年以内   | 8.82          | 24,315.95  |
| 钟祥市炜民农资配送中心    | 387,111.20   | 1 年以内   | 7.02          | 19,355.56  |
| 合计             | 2,400,926.06 |         | 43.55         | 632,320.40 |

2、其他应收款

| 项目    | 期末金额         | 期初金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 3,951,924.67 | 5,539,022.91 |
| 合计    | 3,951,924.67 | 5,539,022.91 |

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款按风险分类

| 类别                     | 期末金额         |        |           |          |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 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  |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 其中：账龄分析法组合             |              |        |           |          |              |
| 款项性质特殊组合               | 3,951,924.67 | 98.85  |           |          | 3,951,924.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 45,807.90    | 1.15   | 45,807.90 | 100.00   | 0.00         |
| 合计                     | 3,997,732.57 | 100.00 | 45,807.90 | 1.15     | 3,951,924.67 |

(续)

| 类别                     | 期初金额         |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 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  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 其中：账龄分析法组合             | 2,862,923.78 | 50.08  | 177,953.25 | 6.22     | 2,684,970.53 |
| 款项性质特殊组合               | 2,854,052.38 | 49.92  |            |          | 2,854,052.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 5,716,976.16 | 100.00 | 177,953.25 | 3.11     | 5,539,022.91 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末金额 |     |      |       | 期初金额         |       |            |       |
|---------|------|-----|------|-------|--------------|-------|------------|-------|
|         | 金额   | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额           | 比例%   | 坏账准备       | 计提比例% |
| 1 年以内   |      |     |      |       | 2,662,238.52 | 92.99 | 133,111.92 | 5.00  |
| 1 至 2 年 |      |     |      |       | 143,799.26   | 5.02  | 14,379.93  | 10.00 |
| 2 至 3 年 |      |     |      |       | 12,744.00    | 0.45  | 2,548.80   | 20.00 |

|         |  |  |  |  |              |        |            |        |
|---------|--|--|--|--|--------------|--------|------------|--------|
| 3 至 4 年 |  |  |  |  | 22,042.00    | 0.77   | 6,612.60   | 30.00  |
| 4 至 5 年 |  |  |  |  | 2,000.00     | 0.07   | 1,200.00   | 60.00  |
| 5 年以上   |  |  |  |  | 20,100.00    | 0.70   | 20,100.00  | 100.00 |
| 合计      |  |  |  |  | 2,862,923.78 | 100.00 | 177,953.25 | 6.22   |

②坏账准备

| 项目        | 期初金额       | 本期增加 | 本期减少       |    | 期末金额      |
|-----------|------------|------|------------|----|-----------|
|           |            |      | 转回         | 转销 |           |
| 其他应收款坏账准备 | 177,953.25 |      | 132,145.35 |    | 45,807.90 |

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称          | 是否<br>为关<br>联方 | 款项性质 | 金额           | 账龄      | 占其他应收<br>款总额的比<br>例（%） | 坏账准备期<br>末余额 |
|---------------|----------------|------|--------------|---------|------------------------|--------------|
| 武汉吾尔利生物工程有限公司 | 是              | 往来款  | 2,000,000.00 | 1 年以内   | 50.03                  |              |
| 钟祥龙锦德担保有限公司   | 是              | 保证金  | 1,900,000.00 | 2 至 3 年 | 47.53                  |              |
| 张立山           | 否              | 备用金  | 40,000.00    | 1 年以内   | 1.00                   |              |
| 李鹏程           | 否              | 其他   | 26,407.90    | 2 至 3 年 | 0.66                   | 26,407.90    |
| 张皓            | 否              | 其他   | 19,400.00    | 2 至 3 年 | 0.49                   | 19,400.00    |
| 合计            |                |      | 3,985,807.90 |         | 99.70                  |              |

④其他应收款按款项性质分类情况

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 1,907,200.00 | 1,900,000.00 |
| 备用金    | 44,724.67    | 1,154,737.64 |
| 往来款及其他 | 2,045,807.90 | 2,662,238.52 |
| 合计     | 3,997,732.57 | 5,716,976.16 |

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目     | 期末金额         |      |              | 期初金额          |      |               |
|--------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 合计     | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|---------------|------|--------------|--------------|
| 武汉吾尔利生物工程有限公司 | 10,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 减：长期投资减值准备    |               |      |              |              |
| 合计            | 10,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

#### 4、营业收入及成本

| 项目   | 2018 年度       |               | 2017 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 71,010,617.35 | 69,442,539.60 | 90,568,339.50 | 86,280,970.69 |
| 其他业务 | 7,386,340.65  | 6,681,939.19  | 37,563.49     | 1,428.36      |
| 合计   | 78,396,958.00 | 76,124,478.79 | 90,605,902.99 | 86,282,399.05 |

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 180,191.42   |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,252,877.27 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |    |
| 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         |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                 |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |              |    |
| 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                                |              |    |
| 债务重组损益                                                     |              |    |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等                                       |              |    |
| 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                                  |              |    |
| 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                                |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |              |    |
| 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        |              |    |
| 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                          |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                        |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                |              |    |
| 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                           |              |    |
| 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                       |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                               |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -5,944.82    |    |

|                      |              |  |
|----------------------|--------------|--|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目    |              |  |
| 非经常性损益总额             | 3,427,123.87 |  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数      |              |  |
| 非经常性损益净额             |              |  |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 |              |  |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益    | 3,427,123.87 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 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       | -20.5640      | -0.1672 | -0.1672 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -24.2605      | -0.1972 | -0.1972 |

湖北吾尔利生物工程股份有限公司

二〇一九年四月十五日



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：

公司董事会办公室