

证券代码：870174

证券简称：金土生物

主办券商：西部证券



金土生物

NEEQ:870174

河北金土生物科技股份有限公司

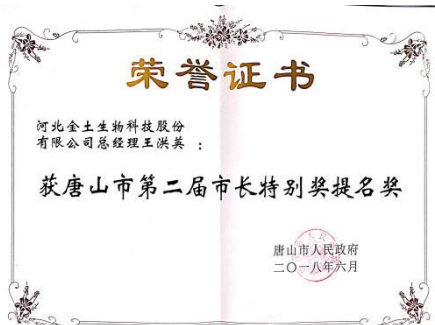
Hebei Jintu Biological Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



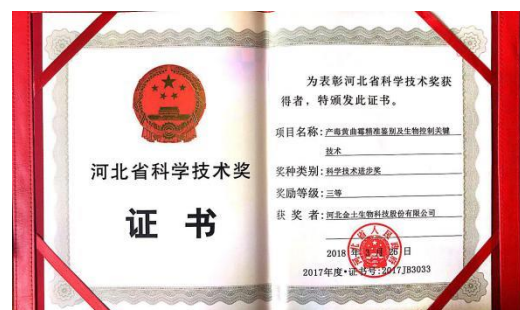
2018 年上半年，唐山市委市政府在全市范围内组织了第二届市长特别奖评选活动，评选出 21 家对唐山市经济发展做出突出创新型企业，金土生物总经理获得“市长特别提名奖”。



2018 年 2 月，金土公司金土生物品牌生物有机肥产品，被河北省工业和信息化厅授予河北省中小企业名牌产品。



2018 年 7 月 13 日金土公司总经理赴美参加工信部组织的优秀企业家培训。



2018 年 3 月 26 日，金土生物产毒黄曲霉精准鉴别及生物控制关键技术项目，获得科技进步三等奖。

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	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金土生物、股份公司	指	河北金土生物科技股份有限公司
金土有限	指	唐山金土生物有机肥有限公司
大洪食品	指	唐山大洪食品有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《河北金土生物科技股份有限公司章程》
三会	指	河北金土生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
控制股东	指	陈志国、王洪英
实际控制人、共同实际控制人	指	陈志国、王洪英
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人王洪英、主管会计工作负责人王洪英及会计机构负责人（会计主管人员）孙丽欢保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	王洪英、陈志国夫妇二人为公司共同实际控制人，虽然公司已制定实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规则，完善了公司法人治理的重要制度，实际控制人也作出不利用其实际控制人地位损害本公司利益、避免同业竞争等承诺。但根据《公司章程》和相关法律法规规定，王洪英、陈志国夫妇二人仍能够通过股东大会和董事会行使表决权对本公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿实施选举本公司董事和间接依其意愿任命高级管理人员、对公司确定股利分配政策、促成兼并收购活动等经营决策以及公司财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
核心技术人员流失及技术泄密的风险	微生物肥料生产研发的核心是菌种选育，研发工作的重点是筛选与培育特定功能显著、稳定性好、定植能力强的菌种资源以及开发不同功能菌种的复配技术，知识密集、专业性强，需要具有丰富实践经验的技术人才。另外，公司的产品差异化程度较高，不同产品的配方也属于重要的技术资源，因此，核心技术团队是否成熟稳定直接关系到产品的开发与销售。如果发生核心技术人员流失技术泄密，会对公司的生产经营

	产生影响。
市场竞争加剧的风险	农业微生态产业进入快速发展期，吸引大量的新厂商加入，行业竞争将会加剧。同时，一些竞争力较弱的企业，由于其生产技术设备落后，生产的产品保质期短、产品质量不稳定，甚至以次充好，在目前农民用户辨别力不高和行业监管尚不完善的情况下，其仍可能利用低价占领部分市场，这在一定程度上影响了市场的正常竞争，公司可能面临竞争加剧和不规范的风险。
公司存在个人经销商的风险	公司的个人客户中存在个人经销商的情况。一般情况下，个人经销商与公司相比，在采购能力、支付能力、经营期限、经营规模和经营拓展能力等方面均容易受到市场优胜劣汰竞争机制和自身经营意愿的影响，从而使其经营能力产生一定的局限性。公司虽然通过与个人客户中作为经销商类别的客户深入沟通，逐步规范销售渠道，调整客户结构，但是根据行业特点，但是仍然存在个人经销商的情况。
公司销售收款现金结算的风险	由于公司目前产品主要用于农业生产使用，销售最终用户为农户，报告期内收取销售款时，一般以个人经销商向农户分散收取现金后向公司打款。由于个人经销商财务核算的局限性，并且大部分种植区域比较偏远，给个人经销商带来诸多不便。故公司为了方便及时回款，存在现金收款的情况。公司对现金收款业务进行规范，现金收款业务的金额明显下降，但现金收款仍难以完全消除。
公司资产负债率较高和偿债的风险	公司融资主要依赖银行借款和向关联方拆借资金，2018 年度、2017 年度母公司资产负债率分别为 46.64%和 46.59%，短期借款余额分别为 1,142.17 万元和 1,200.00 万元，占负债合计的 53.19%和 46.47%，负债中递延收益为 809 万元为项目未分摊金额。虽然公司具有一定的盈利能力，但银行信贷收缩，公司存在一定的短期债务偿还风险。
重大诉讼及持续经营能力风险	报告期内，公司面临金融借款、买卖合同纠纷及劳动争议涉诉事项共 4 起，对公司正常经营活动产生重大不利影响。公司已于 2019 年 1 月 4 日、1 月 16 日、4 月 2 日、6 月 5 日，先后披露相关诉讼公告及进展公告。 目前公司因货币资金余额较少、资金紧张、收入大幅下滑、涉诉案件、年报被出具非标意见等情况，公司持续经营能力具有重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期重大风险增加了：重大诉讼及持续经营能力风险。报告期内，公司面临金融借款、买卖合同纠纷及劳动争议涉诉事项共 4 起，对公司正常经营活动产生重大不利影响。公司已于 2019 年 1 月 4 日、1 月 16 日、4 月 2 日、6 月 5 日，先后披露相关诉讼公告及进展公告。

目前公司因货币资金余额较少、资金紧张、收入大幅下滑、涉诉案件、年报被出具非标意见等情况，公司持续经营能力具有重大不确定性。

第二节、公司概况

一、基本信息

公司中文全称	河北金土生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Jintu Biological Technology Co.,Ltd
证券简称	金土生物
证券代码	870174
法定代表人	王洪英
办公地址	唐山市路南区稻地镇大公庄村

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王洪英
职务	董事兼总经理
电话	0315-8557588
传真	0315-8557588
电子邮箱	Dhsp888@163.com
公司网址	www.tsjintu.com
联系地址及邮政编码	河北省唐山市路南区稻地镇大公庄村，063302
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	董事会秘书办公室

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	2012年3月9日
挂牌时间	2017年1月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C26 化学原料和化学制品制造业—C262 肥料制造—C2625 有机肥料及微生物肥料制造
主要产品与服务项目	功能型生物有机肥、复合微生物肥料、微生物菌剂等新型生物肥料的研究、生产与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,820,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈志国 王洪英
实际控制人及其一致行动人	陈志国 王洪英

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	91130200590994198X	否
注册地址	唐山市路南区稻地镇大公村	否
注册资本（元）	25,820,000	否

五、中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	崔玉强、宋新军
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 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	10,040,509.79	27,188,903.44	-63.07%
毛利率%	29.30%	28.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,499,754.37	3,055,084.35	-50.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,502,109.12	1,757,277.52	-185.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.26%	9.58%	-
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）	-4.27%	5.51%	-
基本每股收益	0.06	0.12	-50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	59,746,706.51	56,979,510.92	4.86%
负债总计	23,828,012.83	22,560,571.61	5.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,918,693.68	34,418,939.31	4.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.33	4.51%
资产负债率%（母公司）	46.64%	46.59%	-
资产负债率%（合并）	39.88%	39.59%	-
流动比率	1.40	1.25	-
利息保障倍数	3.84	5.01	-

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	-627,901.15	3,185,551.52	-119.71%
应收账款周转率	0.73	2.75	-
存货周转率	1.18	3.28	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.86%	-1.23%	-

营业收入增长率%	-63.07%	5.84%	-
净利润增长率%	-50.91%	21.25%	-

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	25,820,000.00	25,820,000.00	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
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	3,414,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,885.13
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,322.41
非经常性损益合计	3,521,562.72
所得税影响数	519,699.23
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,001,863.49

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	10,389,454.12	-	-	-
应收票据及应收账款	-	10,389,454.12	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	499,058.88	499,058.88	-	-
固定资产	32,953,875.64	32,953,875.64	-	-

固定资产清理	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	836,913.40	-	-	-
应付票据及应付账款		836,913.40	-	-
应付利息	29,589.00	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	766,569.18	796,158.18	-	-
管理费用	3,938,551.44	2,603,523.76	-	-
研发费用		1,335,027.68	-	-

第四节、管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

2018年，公司高层多次对年初制定的战略规划及商业模式进行梳理，根据行业、市场及拥有的资源变化，调整方案，适应产业的发展。

六年来，金土生物深耕在农业微生物领域，拥有1000多株农用微生物应用菌种资源，成为公司宝贵的财富，用于土壤修复、污染水的生态治理、农业固体废弃物的降解、生物肥料的生产以及植物病害的生物防控。2018年，公司经营范围增项，增加了：环境工程的设计施工及工程总承包；环保材料的生产；水污染治理、水务工程、污水处理及其再生利用，土壤治理项目。

2018年，金土生物业务分成二个板块，污染河湖生态治理、生物肥料的生产，金土生物利用微生物降解、除臭、营养转化功能，开展废水及固体废弃物治理的环保工程，主营业务升级，商业模式有所调整。

一、目前我国城市污水处理率已超过87%，但村庄的污水处理率仅有10%。目前市场对面源污染的治理大多限于控制层面，金土生物联合华中农业大学，利用兼性光合微生物对严重水质污染的耐受能力和对污染物质的超强吸收转化能力，实现开放性大水域的生态原位治理，得到政府相关部门的认可，该项业务目前以政府招标工程为主，拓宽城市景观湖、渔业及畜牧养殖业尾水处理。公司在水污染治理方面开发了三个微生物净水产品，在开放性大水域蓝藻治理及黑臭河水体治理领域效果突出，准备申报三个发明专利，达到国内领先水平，2018年公司参与了唐山市路南区陡河断面治理工程，郑州市二七区孔河治理等工程，确保了各项指标达到环保要求。

二、生物肥料生产依然是金土生物目前及未来的主要业务，为了节本增效，公司开始同原料企业采取固体废弃物就地处理的托管模式，托管其固体废弃物的后期处理工程，达到环保要求，节省了原料运输成本，实现双赢，金土生物功能肥料主要销售渠道从过去注重政府招投标逐渐走向基地直供，充分凸显金土公司在技术和产品方面的优势。

依托金土生物客户基础，全资子公司哺农农业主营业务开始聚焦单品，四年来，引进日本山梨县品种水蜜桃，目前自有基地近100亩水蜜桃进入盛果期，未来在全国南北方布局日本山梨蜜桃合作基地，同地方政府、农业园区、电商平台建立上下游闭环的合作模式，哺农农业提供种苗、资材、果园设备设施，栽培技术、统一回购，打造“仙桃饮”山梨蜜桃品牌，将成熟的高品质蜜桃栽培技术在国内推广，升级桃产业品种及品质。

2018年，公司主要的收入来源仍然是生物有机肥料和微生物菌剂的销售，少部分来源于水污染工程及子公司农产品销售和种子销售。

报告期后至报告期披露日公司较上年度商业模式有所调整。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	√是 □否
------------	-------

具体变化情况说明：

有机肥的生产机销售为主，开拓新的业务。

利用微生物技术，处理农业污染造成的废水及固体废弃物，实现资源化利用，是金土公司的主要业务，未来公司围绕二大板块，与政府及合作企业建立带托管模式，实现原位处理，减少双方处理成本，达到环保要求。

废水处理主要业务来源是政府招投标工程，金土公司环境工程资质正在办理中，预计 2019 年年末取证。

固体废弃物处理业务同大型食品加工企业合作，选择优质的粮食源原料，采取后端就地处理工程托管模式，获得优质肥料原料，减少成本，提高竞争力。

全资子公司专注日本优质水蜜桃的单品运营，打造品牌，在全国建立合作基地，同母公司业务有机结合，实现互补，建立产业链。

二、经营情况回顾**（一）、经营计划**

公司在报告期内的营业收入为 10,040,509.79 元，比上年同期减少 17,148,393.65 元，减少比例为 63.07%，主要原因为：一是商业模式有所调整，业务在转型期，处于过度期；二是银行大规模压缩贷款，造成公司流动资金紧张，取消了账期客户，影响了业务开展，致使销售收入下降；三是上半年环保原因，生产企业区域性限产，生产受到影响。归属于母公司的净利润为 1,499,754.37 元，比上年同期减少 1,555,329.98 元，减少比例为 50.91%；经营活动产生的现金流量净额-627,901.15 元，较上年同期减少 3,813,452.67 元，减少比例为 119.71%，主要原因为本期较上期销售收款减少所致。报告期末，公司总资产为 59,746,706.51 元，净资产为 35,918,693.68 元。

（二）、行业情况

有机肥料、生物肥料依然是政府推广的重点，全国性、地方性政策大量出台，竞争激烈，特别是偏远地区，迫于政治任务，建立了以秸秆、畜禽粪污、污泥等为原料的有机肥工厂，在政府招标层面，出现地方保护政策，低价竞争明显，到 2020 年，整个行业政策红利依然存在，在低端竞争趋势下，企业普遍盈利能力不强。

该行业从政策引导，走向市场需求层面，高品质农产品的生产，使用绿色安全的生物有机肥是趋势，随着农业集约化程度越来越高，农资的渠道趋于扁平化，未来产品及服务是考验企业的关键因素，行业细分越来越明显，该行业集中度将越来越高，未来发展空间仍然较大，随着央企、国企的介入，上下游产业联盟将是未来趋势。

（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	38,755.15	0.06%	737,637.46	1.29%	-94.75%
应收票据与应收账款	15,643,359.43	26.18%	10,389,454.12	18.23%	50.57%
存货	6,079,973.97	10.18%	5,948,640.30	10.44%	2.21%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	33,222,270.36	55.61%	32,953,875.64	57.83%	0.81%
在建工程			1,721,459.00	3.02%	
短期借款	11,421,756.19	19.12%	12,000,000.00	21.06%	-4.82%
长期借款					
应付票据及应付账款	2,310,882.60	3.87%	836,913.40	1.47%	176.12%
应交税费	186,975.57	0.31%	275,071.37	0.48%	-32.03%
其他应付款	1,571,649.72	2.63%	796,158.18	1.40%	97.40%
资产合计	59,746,706.51	-	56,979,510.92	-	4.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较期初余额减少 94.75%，主要原因为应收账款回款不及时，大部分资金用于支付货款。
- 2、应收账款期末余额较期初余额增长 50.57%，主要是同客户建立了基地合作模式，2018 年下半年发货，2019 年共同推进丹参基地和水蜜桃基地专用肥料，合作社回收产品，大部分产品 2019 年上半年才能出库销售。
- 3、存货期末余额较期初余额增长 2.21%，主要是储备 2019 年春季所用原材料所致。
- 4、应交税费期末余额较期初余额减少 32.03%，主要是销售减少，利润总额减少导致应交所得税减少。
- 5、应付票据及应付账款期末余额较期初余额增长 176.12%，主要是储备原材料所致。
- 6、其他应付款期末余额较期初余额增长 105.02%，主要是向关联股东拆入日常经营用资金尚未归还。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,040,509.79	-	27,188,903.44	-	-63.07%
营业成本	7,098,841.62	70.70%	19,503,682.51	71.73%	-63.60%
毛利率%	29.30%	-	28.27%	-	-
管理费用	1,646,499.79	16.40%	2,603,523.76	9.58%	-36.76%
研发费用	1,162,555.13	11.58%	1,335,027.68	4.91%	-12.92%
销售费用	187,311.03	1.87%	668,646.87	2.46%	-71.99%
财务费用	517,565.99	5.15%	216,772.93	0.80%	138.76%

资产减值损失	708,486.49	7.06%	81,343.89	0.30%	770.98%
其他收益	1,027,000.00	10.23%	523,333.33	1.92%	96.24%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	-6,322.41	-0.06%	9,957.01	0.04%	-163.50%
汇兑收益	0				
营业利润	-277,816.37	-2.77%	3,288,657.59	12.10%	-108.45%
营业外收入	1,795,897.46	17.89%	362,231.99	1.33%	395.79%
营业外支出	57,012.33	0.57%	53,688.96	0.20%	6.19%
净利润	1,499,754.37	14.94%	3,055,084.35	11.24%	-50.91%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入报告期较上期减少 1,714.84 万元，减少 63.07%。主要原因为：一是商业模式有所调整，业务在转型期，处于过度期；二是银行大规模压缩贷款，造成公司流动资金紧张，取消了账期客户，影响了业务开展，致使销售收入下降；三是上半年环保原因，生产企业区域性限产，生产受到影响。
- 2、营业成本报告期较上期减少 1,240.48 万元，减少 63.60%，主要由于销售业务下降引起的营业成本增加所致。
- 3、管理费用报告期较上期下降 95.70 万元，减少 36.76%，主要是公司合理控制各项费用所致。
- 4、销售费用报告期较上期下降 48.13 万元，减少 71.99%，主要是由于报告期内新市场开拓费用减少，公司对销售人员出行方式进行了新的规定，合理控制销售费用所致。
- 5、财务费用报告期较上期增加 30.08 万元，增加 138.76%，主要是由于报告期内企业支付的银行逾期借款利息所致。
- 6、其他收益报告期较上期增加 50.37 万元，增加 96.24%，主要是报告期内增加了政府奖励资金。
- 7、营业利润报告期较上期减少 356.64 万元，减少 108.45%，主要是报告期内销售额减少，利息相应增加。
- 8、营业外收入报告期较上期增加 143 万元，增加 395.78%，主要是报告期增加了政府对“新三板”挂牌企业的补贴资金 150 万元所致。
- 9、净利润报告期较上期减少 155.53 万元，减少 50.91%，主要是报告期销售收入的减少。

(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	10,031,422.36	27,180,439.48	-63.09%
其他业务收入	9,087.43	8,463.96	7.37%
主营业务成本	7,090,637.87	19,495,824.62	-63.63%
其他业务成本	8,203.75	7,857.89	4.40%

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%
有机肥	1,525,642.32	15.19%	5,978,215.63	21.99%

生物有机肥	6,766,070.64	67.39%	17,421,460.76	64.08%
有机无机复混肥	28,720.00	0.29%	525,000.73	1.93%
食品	1,453,953.17	14.48%	2,531,640.70	9.31%
种子	163,640.00	1.63%	639,216.00	2.35%
销售材料	9,087.43	0.09%	8,463.96	0.03%
技术服务	93,396.23	0.93%	84,905.66	0.31%
合计	10,040,509.79	100%	27,188,903.44	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

一是商业模式有所调整，业务在转型期，相关资质尚未取得，处于过度期；二是银行大规模压缩贷款，造成公司流动资金紧张，取消了账期客户，影响了业务开展，致使销售收入下降；三是上半年环保原因，生产企业区域性限产，生产受到影响。

（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	唐山市丰南区东明农作物种植专业合作社	1,928,800.00	19.21%	否
2	辛集市玉贞果蔬农业技术服务部	1,425,500.00	14.20%	否
3	清苑县禾美康农资经销部	1,380,650.00	13.75%	否
4	威县庆昌农资经销处	1,290,450.00	12.85%	否
5	海南世森农业开发科技有限公司	669,750.00	6.67%	否
合计		6,695,150.00	66.68%	-

（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	青州市泰来化工有限公司	1,905,143.50	33.80%	否
2	李平（牛粪）	858,000.00	15.22%	否
3	单伍奎（牛粪）	675,500.00	11.98%	否
4	河南仰韶生化酶制剂销售有限公司	881,560.00	15.64%	否
5	高瑞娥（木薯渣）	314,400.00	5.58%	否
合计		4,634,603.50	82.22%	-

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	-627,901.15	3,185,551.52	-119.71%
投资活动产生的现金流量净额	14,477.59	-2,449,771.86	100.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-85,477.09	-72,844.43	-17.34%

现金流量分析：

- 1、2018 年经营活动产生的现金流量净额为-62.79 万元，较 2017 年下降了 119.71%，主要原因是公司收入降低，经营活动现金流入减少 2,002.71 万元。
- 2、2018 年投资活动产生的现金流量净额为 1.45 万元，较去年增加了 100.59%，主要原因是报告期内构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年减少 245.75 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-8.55 万元，较去年减少了 17.34%，主要原因是报告期内银行贷款利息增加。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司全资子公司哺农农业，统一社会信用代码：9113020234784128XU。报告期内实现营业收入 160.38 万元，比上年同期减少 48.35%，占合并报表营业收入的 15.97%，主要是由销售粮食、新鲜蔬菜和种子构成，实现净利润 35.14 万元，比上年同期减少 60.74%，占合并报表净利润的 23.43%。主要是哺农农产品产品结构及销售渠道发生变化，转型期销售收入稍有下降。

报告期内，公司不存在新增或处置的控股、参股公司。

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：	保留意见
董事会就非标准审计报告的说明： 保留意见涉及的事项未明显违反企业会计准则的规定及相关信息披露规范性规定。 （1）亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见《审计报告》客观地反映了公司的情况。保留意见所涉及的事项，公司将积极催收应收账款，对诉讼判决书及相关资料金土公司将通过律师取得完整资料，按照信息披露流程及时予以披露，不存在虚假陈述和重大遗漏情况。 （2）鉴于审计报告“三、与持续经营相关的重大不确定性”中描述的原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施： 1、公司加大应收账款的催收力度，改变同经销商的合作模式，清理经销商金土生物产品库存，卖掉的货物限时回款，尤其是长期未收回的应收款，确保三年以上账龄较长的应收款的尽快收回，必要时通过法律途径解决。新增的应收账款，2019 年将采取同经销商在本区域合作，为生鲜电商共建优质山梨水蜜桃订单合作基地，金土子公司回购水蜜桃的方式，回收账款。2、2019 年公司业务增项，子公司也做了产业链的延伸，金土生物将利用自身优势，紧密同下游种植端	

产业紧密对接，加大现金流较好业务的拓展，确保公司持续经营。3、银行贷款逾期后，融资渠道受阻，上述诉讼为股东小额对外借款，应用于企业经营，借款人将积极同债权人协商，清收账款，制定相应的还款计划，延长借款期限，也将积极沟通，转股权的可能，减轻企业的资金压力。

（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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	10,389,454.12
应收账款	10,389,454.12		
应收利息		其他应收款	499,058.88
应收股利			
其他应收款	499,058.88	固定资产	32,953,875.64
固定资产	32,953,875.64		
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	836,913.40
应付账款	836,913.40		
应付利息	29,589.00	其他应付款	796,158.18
应付股利			
其他应付款	766,569.18		
管理费用	3,938,551.44	管理费用	2,603,523.76
		研发费用	1,335,027.68

（七）合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八）企业社会责任

金土生物业务涉及污染废水处理及农林牧鱼废弃物的处理及肥料化利用，大量的废水及固体废弃物

得到利用，推动了农业加工业及养殖业清洁生产及可持续发展。

金土生物研发中心成为农业院校毕业的大学生实习基地，定向培养公司需要的人才，增加了就业机会。公司每年组织多次培训会议，让每位员工有提升的机会，培养了人才。

成立微生物肥料工程技术研究中心，组织行业会议，推动了产业的发展。

三、持续经营评价

公司业务完全独立于控股股东控制的其他企业，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。同时公司的机构、人员、财务、资产等也完全独立，各部门独立行使管理权又相互牵制，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，不存在关键管理人员或核心人员离职且无人替代的情形；公司财务独立，会计核算体系健全且运行良好，能够独立作出财务决策；报告期内，营业收入 1,004.05 万元，较上期减少 63.07%，净利润 149.97 万元，较上期减少 50.91%。财务各项指标变化较大，主要原因：

一是银行压缩贷款，对公司造成的影响较大，出现连锁反应，流动资金紧张。公司目前融资渠道主要是银行贷款，最大的一笔融资是向中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行的房屋土地抵押、政府相关部门担保的贷款，目前出现逾期，政府、地方金融管理部门、银行、企业正在积极协商解决办法，表示给企业时间及利息减免政策。

二是公司业务有所调整，相关资质（环境工程三级资质）尚未取得，处于转型期，影响了相关业务开展。

三是环保区域性限产，公司生产受一定影响。

报告期内，公司销售渠道有所调整，取消了赊销客户，基地合作模式优势尚未显现。

金土生物在农用微生物领域深耕多年，有领先的核心技术、系列相关产品及服务体系、公司拥有自己的品牌和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，通过全体员工及股东的努力，政府的支持，资本的介入，有能力渡过目前的难关。

但报告期内，公司面临金融借款、买卖合同纠纷及劳动争议涉诉事项共 4 起，对公司正常经营活动产生重大不利影响。公司已于 2019 年 1 月 4 日、1 月 16 日、4 月 2 日、6 月 5 日，先后披露相关诉讼公告及进展公告。目前公司因货币资金余额较少、资金紧张、收入大幅下滑、涉诉案件、年报被出具非标意见等情况，公司持续经营能力具有重大不确定性。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

农业环保成为治理重点，水污染治理成为政府硬性考核指标，北方村镇级别的黑臭河水体依然较多，未来是治理重点，目前多采用物理、化学的方法，短期效应明显，生物治理及生态修复是未来发展趋势。生物有机肥料行业是农资行业的细分市场，我国经济作物精细化程度不高，生物有机肥料依然在推广使用阶段，但是行业集中度越来越高，渠道资源至关重要。国家政策红利较多，但是区域化垄断、低端竞争较明显，随着农业集约化程度越来越高，渠道的扁平化、产品和服务及成熟的渠道资源将成为引领行业发展的趋势，特别是农业服务专业化程度越来越高，上中下游之间的合作将越来越紧密。

农业环保领域的废水、废弃物处理及资源化利用领域，作为环保的硬性任务和指标，市场空间较大。

（二）公司发展战略

利用微生物技术，处理农业污染造成的废水及固体废弃物，实现资源化利用，是金土公司的主要业务，未来公司围绕二大板块，与政府及合作企业建立带托管模式，实现原位处理，减少双方处理成本，达到环保要求。

废水处理主要业务来源是政府招投标工程，金土公司环境工程资质正在办理中，预计 2019 年年末取证。

固体废弃物处理业务同大型食品加工企业合作，选择优质的粮食源原料，采取后端就地处理工程托管模式，获得优质肥料原料，减少成本，提高竞争力。

全资子公司专注日本优质水蜜桃的单品运营，打造品牌，在全国建立合作基地，同母公司业务有机结合，实现互补，建立产业链。

（三）经营计划或目标

1、提高公司技术和产品的核心竞争力

公司坚持自主创新，针对市场需求开发产品，投入足够的研发经费以及研发力量，并加强与中国农业大学、华中农业大学等院校合作，计划在未来两年内重点在农业面源污染污水治理及固体废弃物领域升级技术及产品。

2、市场开发计划及主要措施

污染河湖污水处理计划在雄安白洋淀建设样板工程，承包二个淀区的治理，主要针对水质及蓝藻爆发，同时启动天津、河北、北京的招投标项目。生物肥料板块同子公司哺农农业共同推进日本水蜜桃基地建设，金土公司供应农资及栽培管理技术支持。同时加强同禾盛源公司丹参种植基地、同思拜恩草莓基地，同辽宁北镇碱地番茄基地的紧密合作，建立战略合作关系。

3、人力资源计划及主要措施

为了满足公司持续发展的需要，公司坚持“以人为本，人才第一”的人才理念以及“重能力，重业绩”的用人原则，结合企业战略发展目标及核心业务流程制定切合实际、阶段发展的人力资源引进和管理体系，调整和扩充人员队伍，重点加强研发、管理、营销人才的引进和培养力度。

4、融资计划及主要措施

2019 年，金土生物计划融资 1500 万元，用于水治理项目的开展及水蜜桃基地的打造。

（四）不确定性因素

银行贷款的逾期，解决办法尚有不不确定性，有可能对金土生物的融资计划造成一定影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

王洪英、陈志国夫妇二人为公司共同实际控制人，虽然公司已制定实施了相关规则，完善了公司法人治理的重要制度，但王洪英、陈志国夫妇二人仍能够通过股东大会和董事会行使表决权对本公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿实施选举本公司董事和间接依其意愿任命高级管理人员、对公司确定股利分配政策、促成兼并收购活动等经营决策以及公司财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司一方面加强从董事、高管至普通员工的全面管理和培训工作，树立风险控制、风险管理意识；另一方面公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事会的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

2、核心技术人员流失及技术泄密的风险

微生物肥料生产研发的核心是菌种选育，研发工作的重点是筛选与培育特定功能显著、稳定性好、定植能力强的菌种资源以及开发不同功能菌种的复配技术，知识密集、专业性强，需要具有丰富实践经验的技术人才。另外，公司的产品差异化程度较高，不同产品的配方也属于重要的技术资源，因此，核心技术团队是否成熟稳定直接关系到产品的开发与销售。如果发生核心技术人员流失技术泄密，会对公司的生产经营产生影响。

应对措施：公司加强研发团队建设，营造团队文化，鼓励团队绩效，强化团队协作意识，并采取培训激励和待遇激励措施吸引优秀技术人员，同时积极培养后备人才和大力引进行业内高水平的专业人才，提高公司对人才流失的抗风险能力。

公司同中科院微生物研究所、华中农业大学等高校、科研单位等建立产学研合作平台，采取校企融合的方式，由学校负责基础研究，公司负责试验示范与后期产业化开发，缩短了产品开发的时间，降低了开发成本。公司对研发技术人员采取技术碎片化管理，菌种管理、发酵工艺、产品配方、生产工艺、田间试验等不同环节由不同人员承担，避免了对关键人员的技术依赖，减少技术泄密风险。

3、市场竞争加剧的风险

微生物肥料行业属于朝阳行业，正处于快速发展期，行业广阔的市场前景势必会吸引大量的新厂商的加入，行业竞争将会加剧。同时，一些竞争力较弱的企业，由于其生产技术设备落后，生产的产品保质期短、产品质量不稳定，甚至以次充好，在目前农民用户辨别力不高和行业监管尚不完善的情况下，其仍可能利用低价占领部分市场，这在一定程度上影响了市场的正常竞争，公司可能面临竞争加剧和不规范的风险。

应对措施：公司一方面加快技术创新步伐，积极采用新工艺，不断降低生产成本，提高生产效率，保持产品的技术优势和成本优势；另一方面，实施品牌战略，加强市场推广力度，加快同基地的合作，建立上中下游生态链。

4、公司存在个人经销商的风险

公司的个人客户中存在个人经销商的情况。一般情况下，个人经销商与公司相比，在采购能力、支付能力、经营期限、经营规模和经营拓展能力等方面均容易受到市场优胜劣汰竞争机制和自身经营意愿的影响，从而使其经营能力产生一定的局限性。公司虽然通过与个人客户中作为经销商类别的客户深入沟通，逐步规范销售渠道，调整客户结构，但是根据行业特点，但是仍然存在个人经销商的情况。

应对措施：公司根据现有的销售模式结合客户类别，为了对客户进一步规范采取了一定的措施，例如：不定期指派农业专家小组选取主要的公司客户，针对销售的主要生产基地等作物种植地区，现场指导最终用户在各个阶段农作物生长如何配比使用公司产品，一方面增强了公司与最终用户的粘性，加大了对公司各个产品的宣传、市场调查及产品使用反馈意见，另一方面也提高了公司客户的市场认可度，引导公司的个人经销商通过成立公司等方式改变客户结构，达到规范客户的最终目的。

5、公司销售收款现金结算的风险

报告期内新增部分零售客户，由于个人经销商财务核算的局限性，并且大部分种植区域比较偏远，公司为了方便及时回款，存在现金收款的情况。公司对现金收款业务进行规范，现金收款业务的金额有所下降，但现金收款仍难以完全消除。

应对措施：针对销售收款现金结算的风险，公司对销售收款及资金管理制定了严格的内部控制政策，具体措施和内部控制如下：

（1）、对于少量现金收款的销售业务，由个人客户在公司财务部现场缴纳货款或由业务员代收货款、编制发货申请单，将款项及时交到财务部，财务人员收款出具收据，作为开具发货单的附件，仓库根据财务确认的发货单安排发货。对于银行收款，财务人员根据业务员提交的发货申请单，核对银行流

水，确认已收到货款后编制发货单。如果向客户提供账期，则需经销售部负责人审批，并由销售部负责人对逾期账款承担垫付责任。

（2）、对于业务员的绩效管理，公司将销售收款金额作为考核业务人员薪酬的唯一标准，同时也作为公司对客户市场开发费用拨付的唯一标准。

（3）、公司财务流程完全实现金蝶 KIS 财务软件管理，全部发货单据的开出，均由财务人员核对账户对应收款明细，确认收款后开出。同时，公司加强银行账户和库存现金的管理，出纳对资金做到日清月结，出纳与资金记账财务等不相容职位相分离，月底由财务经理编制银行余额调节表并监盘库存现金，确保公司资金安全。

6、公司资产负债率较高和短期偿债的风险

公司融资主要依赖银行借款和向关联方拆借资金，2018 年度、2017 年度母公司资产负债率分别为 46.64%和 46.59%，短期借款余额分别为 1,142.17 万元和 1,200.00 万元，占负债合计的 53.19%和 46.47%，负债中递延收益为 809 万元为项目未分摊金额。虽然公司具有一定的盈利能力，但银行信贷收缩，公司存在一定的短期债务偿还风险。

应对措施：公司将延长产业链，提高资金周转率，拓展现金流好的板块，并积极拓宽股权融资渠道，对外寻求战略合作。

（二）报告期内新增的风险因素

重大诉讼及持续经营能力风险

报告期内，公司面临金融借款、买卖合同纠纷及劳动争议涉诉事项共 4 起，对公司正常经营活动产生重大不利影响。公司已于 2019 年 1 月 4 日、1 月 16 日、4 月 2 日、6 月 5 日，先后披露相关诉讼公告及进展公告。

目前公司因货币资金余额较少、资金紧张、收入大幅下滑、涉诉案件、年报被出具非标意见等情况，公司持续经营能力具有重大不确定性。

应对措施：公司最大一笔贷款为建行助保贷产品，路南区政府担保，并提供了 1000 万风险补偿金，地方金融部门正在积极协调解决，政府代偿后，同其它金融机构重新申请贷款，同时拓宽股权融资渠道，加强现金流的管理。加快推动新的区域市场网络建设，嫁接好渠道资源，同时按照环保要求，积极改进公司环保设施，实现正常生产。

第五节、重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	18,772,842.34	18,772,842.34	52.26%

注：上述诉讼、仲裁金额为截止到 2019 年 1 月 4 日披露公告时，包括利息、罚息等的金额。

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中国银行股份有限公司唐山市复兴路支行	河北金土生物科技有限公司	金融借款合同纠纷	6,510,041.16	18.12%	否	2019 年 1 月 4 日

中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行	河北金土生物科技股份有限公司	借款合同纠纷	12,129,279.18	33.77%	是	2019年1月4日
邢台思倍特生物科技有限公司	河北金土生物科技股份有限公司	购销合同纠纷	89,822.00	0.25%	是	2019年1月4日
高永子	河北金土生物科技股份有限公司	劳动合同纠纷	43,700.00	0.12%	是	2019年1月4日
总计	-	-	18,772,842.34	52.26%	-	-

3、未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司与中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行的借款合同纠纷，判决定对公司财务及经营有重大负面影响。公司目前正在积极采取措施，上报当地金融办、银监局及路南区政府，共同协调解决该事项，同时缓解流动性压力。本案涉及的支付资金损失及其他相关费用将会减少本期或后期利润。公司将根据本案后续执行进展情况，及时履行信息披露义务。

公司与中国银行股份有限公司唐山市复兴路支行的金融借款合同纠纷、邢台思倍特生物科技有限公司的购销合同纠纷、和高永子劳动合同纠纷，执行判决对公司财务及经营有一定负面影响。公司目前正在积极采取措施解决，公司将根据本案后续执行进展情况，及时履行信息披露义务。

4、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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	962,608.68
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	15,000,000.00	11,421,756.19

注 1：报告期内，因公司经营需要，公司控股股东、共同实际控制人陈志国为公司提供无息借款共计 962,608.68 元，截至 2018 年 12 月 31 日，除陈志国的其他应付款 199,629.36 元外，公司已偿还上述借款。

（三）承诺事项的履行情况

1、2016年7月6日，公司持股5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，特此承诺：本人现有(如有)及将来与股份公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业（如有）不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预股份公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为持有股份公司5%以上股份的股东，本人保证将按照法律法规和股份公司章程的规定，在审议涉及本人的关联交易时，切实遵守：（1）股份公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；（2）股份公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。

履行情况：作为持有股份公司5%以上股份的股东在报告期内与公司发生关联交易，并已经切实遵守相关承诺。

2、2016年7月6日，公司实际控制人王洪英、陈志国出具《实际控制人关于公司资产独立性的承诺函》，声明如下：本人作为河北金土生物科技股份有限公司（“股份公司”）的实际控制人，特此承诺，股份公司资产具有独立性，截至本承诺函出具日，不存在可能对公司资金、资产构成损害的下列情形：

1）公司资产被实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为实际控制人及其控制的其它企业提供担保；2）公司资金、资产或其他公司资源被实际控制人及其关联方占用或转移；3）公司拥有的无形资产及其他主要财产存在任何产权纠纷或潜在的纠纷。对上述主要财产的所有权、使用权存在任何权利限制，存在其他未披露的担保事项或其他债务关系，存在资产、资金被股东占用的情形。本人保证以上承诺的真实、准确和有效性，如违反上述承诺，愿意承担个别和连带法律责任。

履行情况：上述事项在报告期内没有发生。

3、2016年8月2日，公司董事、监事、高级管理人员做出如下重要声明和承诺：1、董监高减少并规范关联交易承诺；2、高级管理人员关于双重任职的书面声明；3、管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的声明；4、管理层关于诚信状况的声明；5、管理层关于公司最近两年一期内不存在重大违法违规行为的声明；6、管理层关于公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁及其影响的书面声明；7、根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具的相应声明及承诺。

履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未有违反上述声明和承诺载明事项发生。

4、2016年8月2日公司实际控制人王洪英、陈志国夫妇二人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺主要内容如下：（1）本人作为公司的控股股东、实际控制人，未从事或参与和公司及其子公司存在同业竞争的行为，与公司及其子公司不存在同业竞争。（2）为避免与公司及其子公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其子公司构成竞争或相同的业务及活动，或拥有与公司及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（3）本人不存在影响公司及其子公司正常经营管理、侵害公司及其子公司及其他股东利益、违反相关法律法规等情形。（4）本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司及其子公司造成的全部经济损失。

履行情况：上述事项在报告期内没有发生。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	4,782.49	0.01%	保证金
货币资金	冻结资金	3.82	0.00%	金融借款合同诉讼,银行只收不付
土地使用权	抵押	3,138,056.62	5.25%	银行贷款
房产	抵押	9,367,439.81	15.68%	银行贷款
总计	-	12,510,282.74	20.94%	-

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	3,595,000	13.92%	5,529,250	9,124,250	35.34%
	其中：控股股东、实际控制人			5,507,250	5,507,250	21.33%
	董事、监事、高管	65,000	0.25%	5,500,250	5,565,250	21.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,225,000	86.08%	-5,529,250	16,695,750	64.66%
	其中：控股股东、实际控制人	22,000,000	85.21%	-5,499,250	16,500,750	63.91%
	董事、监事、高管	22,195,000	85.96%	-5,499,250	16,695,750	64.66%
	核心员工					
总股本		25,820,000	-	0	25,820,000.00	-
普通股股东人数		31				

（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	陈志国	13,200,000	0	13,200,000	51.1232%	9,900,000	3,300,000
2	王洪英	8,800,000	8,000	8,808,000	34.1131%	6,600,750	2,207,250
3	唐山科技创业投资管理有限公司	1,600,000	0	1,600,000	6.1967%	0	1,600,000
4	李荣	300,000	0	300,000	1.1619%	0	300,000
5	郭孟虎	300,000	0	300,000	1.1619%	0	300,000
6	吕铭	300,000	0	300,000	1.1619%	0	300,000
合计		24,500,000	8,000	24,508,000	94.92%	16,500,750	8,007,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本报告期内，除公司自然人股东王洪英、陈志国二人系夫妻关系外，前五名股东之间无其他关联关系。

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

陈志国、王洪英夫妇二人共同直接持有金土生物 2200.80 万股股份，占公司总股本的 85.23%，为公司控股股东、共同实际控制人。

陈志国，男，1971 年 1 月出生，1302291971*****0031，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 7 月毕业于中央党校经济管理专业；1989 年 12 月至 1992 年 2 月，任北京铁路局天津分局丰润车务段货运员；1992 年 3 月至 1996 年 11 月，任唐山市国家税务局玉田县分局科员；1996 年 11 月至 1998 年 11 月，任唐山市国家税务局玉田县国税涉外分局副局长；1998 年 12 月至 2008 年 12 月，任唐山市国家税务局路北区分局治安办科员；2009 年 1 月至 2016 年 6 月，任唐山大洪食品有限公司执行董事；2011 年 9 月至今，任华农检测科技（唐山）有限公司执行董事、总经理兼法定代表人；2012 年 3 月至 2016 年 7 月，任唐山金土有机肥有限公司监事；2016 年 7 月至今，任河北金土生物科技股份有限公司董事长。

王洪英，女，1971 年 2 月出生，1302291971*****5624，回族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 7 月毕业于唐山市卫生学校护理专业；1989 年 9 月至 1990 年 2 月，就职于唐山市玉田县医院；1990 年 3 月至 1993 年 1 月，服役于中国人民解放军第 269 医院；1993 年 2 月至 1998 年 5 月，就职于中国人民银行玉田县支行；1998 年 6 月至 2009 年 4 月，任中国人民银行唐山市中心支行办公室副主任；2009 年 5 月至 2012 年 2 月，任唐山大洪食品有限公司总经理；2011 年 9 月至今，任华农检测科技（唐山）有限公司监事；2012 年 3 月至 2016 年 7 月，任唐山金土有机肥有限公司总经理、执行董事兼法定代表人；2016 年 7 月至今，任河北金土生物科技股份有限公司董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人一致，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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月10日	2017年4月10日	2.5	1,600,000.00	4,000,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司严格按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用，其中 200 万元用于公司“年产三万吨微生物菌剂项目”中微生物菌剂生产车间的建设；200 万元用于补充公司拓展市场所需流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，公司 2017 年已收到募集资金 4,000,000.00 元，2017 年产生利息收入 3,546.95 元，扣除手续费等，已支出募集资金 4,003,546.95 元，截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金余额为 0 元。

截至报告期末，募集资金的实际使用用途与股票发行方案披露用途一致，不存在擅自变更或变相变更募集资金用途的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业的情况。

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

（一）债券违约情况

□适用 √不适用

（二）公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行	2,000,000.00	9.00%	2017年8月27日至2018年8月27日	是
银行贷款	中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行	10,000,000.00	9.00%	2017年8月27日至2018年8月27日	是
合计	-	12,000,000.00	-	-	-

违约情况

√适用 □不适用

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司逾期未偿还上述两笔中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行短期借款 11,421,756.19 元。 (2) 公司在 2017 年 8 月 30 日与中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行签订了编号为建唐长 2017-LDZQ-02 《人民币贷款期限调整协议》借款金额 200.00 万元；在 2017 年 9 月 11 日与中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行签订了编号为 2017-LDZQ-01 的 《人民币贷款期限调整协议》借款金额 1,000.00 万元，该两笔借款：由本公司不动产（房屋建筑物及土地使用权）作为抵押担保；由王洪英、陈志国提供最高额保证，合同编号：建唐长 2017-ZRRBZ-05 号；由华农检测科技（唐山）有限公司提供连带责任保证，合同编号：建唐长（2017）-BZ-01；哺农农业科技（唐山）有限公司提供连带责任保证，合同编号：建唐长（2017）-BZ-02。 (3) 中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行两笔银行贷款已于 2018 年 8 月 27 日到期，公司于 2018 年 6 月 3 日还款 100,000.00 元，贷款到期后以贷款保证金 480,000.00 还本金 478,243.81 元及利息 1,756.19 元。截止到 2018 年 12 月 31 日尚有短期借款 11,421,756.19 元未偿还。 (4) 中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行于 2018 年 8 月 29 日在河北省唐山市高新技术产
--

业开发区人民法院对本公司提起诉讼，案号（2018）冀 0291 民初 726 号。河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院于 2018 年 10 月 30 日作出初审判决，公司承担偿还本金及以剩余本金 11,421,756.19 元为基础按照年利率 13.5%向中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行支付自 2018 年 8 月 30 日起至实际支付日止的罚息，并以相应罚息为基数按照年利率 13.5%向中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行支付 2018 年 8 月 30 日至实际支付日止的复利的义务，承担中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行律师代理费 15,000.00 元，与华农检测科技（唐山）有限公司、哺农农业科技（唐山）有限公司、陈志国、王洪英共同承担 90,000.00 元案件受理费及 5,000.00 元保全费。

（5）中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行于 2019 年 1 月 8 日向河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院申请强制执行，文件号（2019）冀 02 执 436 号，责令公司立即履行（2018）冀 0291 民初 726 号判决书规定义务，并负担申请执行费 78,931.76 元。

（6）公司与中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行金融借款合同纠纷案件情况已在中国中小企业股份转让系统做出公示，公告编号：2019-003；2019-011

五、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

（二）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
陈志国	董事长	男	1971 年 1 月	本科	2016. 7. 6-2019. 7. 5	是
王洪英	董事兼总经理	女	1971 年 2 月	大专	2016. 7. 6-2019. 7. 5	是
李欢	董事	男	1987 年 7 月	本科	2016. 7. 6-2019. 7. 5	否
吕银霞	董事	女	1990 年 4 月	本科	2016. 7. 6-2019. 7. 5	是
王庆新	董事	男	1963 年 3 月	本科	2016. 7. 6-2019. 7. 5	否
闫艳华	监事会主席、职工监事	女	1985 年 8 月	硕士	监事会主席 2016. 7. 6-2018. 1. 30 职工监事 2016. 7. 6-2019. 3. 6	否
李仕方	监事	男	1973 年 1 月	本科	2016. 7. 6-2019. 7. 5	否
谷守国	监事	男	1988 年 10 月	本科	2016. 7. 6-2019. 7. 5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

注：闫艳华于 2018 年 1 月 30 日辞去职工监事兼监事会主席职务，监事会主席职务于 2018 年 1 月 30 日辞职生效；职工监事自职工代表大会选取产生新任职工监事起辞职生效。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事长陈志国与董事兼总经理王洪英系夫妻关系、董事王庆新与董事兼总经理王洪英系叔侄关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈志国	董事长	13,200,000	0	13,200,000	51.1232%	
王洪英	董事兼总经理	8,800,000	8,000.00	8,808,000	34.1131%	
李欢	董事	100,000	0	100,000	0.3873%	

吕银霞	董事	30,000	-7,000.00	23,000	0.0890%	
王庆新	董事	0	0	0	0%	
闫艳华	监事会主席兼 职工监事	10,000	0	10,000	0.0387%	
李仕方	监事	100,000	0	100,000	0.3873%	
谷守国	监事	20,000	0	20,000	0.0775%	
合计	-	22,260,000	1,000.00	22,261,000	86.2161%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
安媛	财务负责人	离任	无	个人原因
徐御	董事会秘书	离任	无	个人原因
闫艳华	监事会主席兼 职工监事	离任	职工监事	个人原因

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

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	8	7
技术人员	8	6
财务人员	4	3
销售人员	7	7
生产人员	9	9
员工总计	36	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	8	7
专科	9	9

专科以下	16	12
员工总计	36	32

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：

- 1、人员变动：报告期内，高管及监事离职，公司将尽快聘用适当人选，以保持核心团队的稳定。
- 2、人才引进：报告期内，公司通过常规社会招聘补充人才。
- 3、培训：公司为不同级别和岗位的员工开展了专业、软技能等多维度的培训课程。
- 4、招聘：以本地人才网和专业农业人才网为主要信息来源，获取更多的优秀专业人才。
- 5、薪酬政策：公司制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 6、需公司承担费用的离退休职工人数：无

（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

有限公司按照法律法规规定整体变更为股份公司后，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等公司治理制度，公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》的规定召集、召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行；公司建立了与生产经营及规范相适应的组织机构，按照日常经营管理需要设置职能部门，建立健全了内部经营管理机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限，能保障公司的高效、规范经营运作。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司已建立新的公司治理制度包括：《募集资金管理制度》、《信息披露制度》、《年报重大差错责任追究制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，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》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，特别是保证中小股东充分行使

其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

2018年6月29日，金土生物股份公司召开2018年第一次临时股东大会，一致通过《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》，并对公司章程做出如下修改：第十二条原为：“经依法登记，公司的经营范围为：研发、生物微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机-无机复合肥料、复混肥料、其他肥料（需国家报经许可的，未经许可不得生产经营）、掺混肥料、有机肥料；销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广；从事货物与技术的进出口”。现修改为：“经依法登记，公司的经营范围为：研发、生物微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机-无机复合肥料、复混肥料、其他肥料（需国家报经许可的，未经许可不得生产经营）、掺混肥料、有机肥料；环境工程的设计施工及工程总承包；环境保护与治理咨询服务；环保设备、材料的生产销售；水污染治理、水务工程、污水处理及其再生利用；土壤治理；固体废物治理；销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广；从事货物与技术的进出口”。

（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	3	1、2018年4月20日，召开公司第一届董事会第九次会议，审议并通过《2017年度董事会工作报告》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于2017年度利润分配的预案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、

		《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。 2、2018 年 6 月 13 日，召开公司第一届董事会第十次会议，审议并通过《关于《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》。 3、2018 年 8 月 30 日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议并通过了《河北金土生物科技股份有限公司 2018 年半年度报告》
监事会	2	1、2018 年 4 月 20 日，召开了公司第一届监事会第四次会议，审议并通过《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、审议《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配的预案》。 2、2018 年 8 月 30 日，召开了公司第一届监事会第五次会议，审议并通过了《河北金土生物科技股份有限公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2018 年 5 月 11 日，召开了公司 2017 年年度股东大会会议，审议并通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配的预案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。 2、2018 年 6 月 29 日，召开了公司 2018 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的工作机制，实现了公司治理架构的合法有效运行，切实保障所有股东的利益。同时，公司根据自身发展需要广泛听取吸收各方意见及建议，不断完善公司治理水平。

具体措施为：加强对公司管理层的学习培训，提高专业水平。

（四）投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，在全国中小企业股转系统的督促指导下，公司能及时在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行日常信息披露工作，以便充分保护投资者的知情权；同时，在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者交流互动，以确保公司和投资者之间沟通畅通。

（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

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理和其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股转系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的生产系统、供应系统和销售系统，拥有与之相适应的生产人员、采购人员、销售人员和管理人员，公司上下游环节均独立自主，不存在不公允、大额关联交易，公司不依靠大股东或实际控制人能够能力生存，公司业务独立。

2、资产独立情况

合法拥有与生产经营有关的土地使用权、厂房、设备以及商标、专利技术的所有权；公司的资金和其他资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或为其提供担保的情况。股份公司成立后，为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》，并出具了相关承诺。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司开设独立的基本存款账户，依法独立纳税，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

4、人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，不存在股东越权任命或在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职或领取报酬的情形。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与能建立劳动关系的员工签订了劳动合同，公司严格执行严格的劳动工资制度和劳务报酬制度。公司人员的劳动关系、工资报酬、社会保险均独立管理。

5、公司机构独立情况

公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构。公司各机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与其股东或其控制的其他企业机构混同的情形，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间同业竞争或者显失公平的关联交易，不存在公司资产被控股股东、实际控制人或其控制的其他企业侵占的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建立情况

根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

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

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，于2017年4月16日召开了第一届董事会第五次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2017年4月18日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露，公告编号为2017-017。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节、财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	亚会 B 审字（2019）1784 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	崔玉强、宋新军
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

亚会 B 审字（2019）1784 号

河北金土生物科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了河北金土生物科技股份有限公司（以下简称金土生物公司）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制基础的规定编制，公允反映了金土生物公司 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、形成保留意见的基础

1、应收账款及收入函证有效性不能确定

如财务报表附注五、2、26 所述，金土生物公司 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 16,704,898.30 元，2018 年度实现销售收入 10,040,509.79 元，当期新增应收账款 9,338,970.80 元，新增应收账款占当期收入 93.01%，我们对应收账款及收入实施了函证等审计程序，

但我们无法对收到的函证有效性作出正确判断，我们无法对应收账款及收入的确认获取充分、适当的审计证据。

2、未取得资产负债表日后诉讼事项的相关资料

如财务报表附注十一、4、（3）所述，对资产负债表日后诉讼，我们未取得任何相关资料，我们无法判断这一事项对金土生物公司财务报告可能产生的影响。

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“注册会计师对合并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，我们独立于金土生物公司，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，为发表保留意见提供了基础。

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，如财务报表附注五、15、19、40 所述，金土生物公司 2018 年 12 月 31 日有以公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物的抵押借款逾期未能偿还，且河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院于 2019 年 1 月 8 日作出（2019）冀 02 执 436 号《执行通知书》，这些事项或情况，表明存在可能导致对金土生物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

金土生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金土生物公司 2018 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

金土生物公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则编制基础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，管理层负责评估金土生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金土生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金土生物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财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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 金土生物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。

亚太（集团）会计师事务所中国注册会计师：宋新军

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：崔玉强

中国·北京二零一九年六月二十六日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	38,755.15	737,637.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	15,643,359.43	10,389,454.12
预付款项	五、3	195,235.65	134,855.65
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	17,810.28	499,058.88
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,079,973.97	5,948,640.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	13,488.13	22,789.37
流动资产合计		21,988,622.61	17,732,435.78

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	33,222,270.36	32,953,875.64
在建工程	五.8		1,721,459.00
生产性生物资产	五、9	103,151.64	100,951.64
油气资产			
无形资产	五、10	3,138,056.62	3,234,706.11
开发支出	五、11		
商誉			
长期待摊费用	五、12	392,932.02	445,008.54
递延所得税资产	五、13	166,173.26	55,574.21
其他非流动资产	五、14	735,500.00	735,500.00
非流动资产合计		37,758,083.90	39,247,075.14
资产总计		59,746,706.51	56,979,510.92
流动负债：			
短期借款	五、15	11,421,756.19	12,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	2,310,882.60	836,913.40
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	240,082.08	275,761.99
应交税费	五、18	186,975.57	275,071.37
其他应付款	五、19.20	1,571,649.72	796,158.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		15,731,346.16	14,183,904.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	8,096,666.67	8,376,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,096,666.67	8,376,666.67
负债合计		23,828,012.83	22,560,571.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	25,820,000.00	25,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	3,048,370.97	3,048,370.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	489,806.44	374,976.97
一般风险准备			
未分配利润	五、25	6,560,516.27	5,175,591.37
归属于母公司所有者权益合计		35,918,693.68	34,418,939.31
少数股东权益			
所有者权益合计		35,918,693.68	34,418,939.31
负债和所有者权益总计		59,746,706.51	56,979,510.92

法定代表人：王洪英主管会计工作负责人：王洪英会计机构负责人：孙丽欢

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,582.98	619,815.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	14,102,082.67	9,553,908.59
预付款项		189,255.65	131,255.65

其他应收款	十三、2	17,298.98	498,815.93
存货		5,962,833.83	5,785,800.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,444.13	8,640.94
流动资产合计		20,298,498.24	16,598,236.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,189,623.19	32,908,571.35
在建工程			1,721,459.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,138,056.62	3,234,706.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		392,932.02	445,008.54
递延所得税资产		148,817.20	49,033.34
其他非流动资产		735,500.00	735,500.00
非流动资产合计		42,604,929.03	44,094,278.34
资产总计		62,903,427.27	60,692,515.33
流动负债：			
短期借款		11,421,756.19	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,836,365.60	774,918.40
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		202,494.64	249,722.36
应交税费		181,150.60	273,434.90
其他应付款		7,600,711.40	6,601,785.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,242,478.43	19,899,861.14
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,096,666.67	8,376,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,096,666.67	8,376,666.67
负债合计		29,339,145.10	28,276,527.81
所有者权益：			
股本		25,820,000.00	25,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,048,370.97	3,048,370.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		489,806.44	374,976.97
一般风险准备			
未分配利润		4,206,104.76	3,172,639.58
所有者权益合计		33,564,282.17	32,415,987.52
负债和所有者权益合计		62,903,427.27	60,692,515.33

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、26	10,040,509.79	27,188,903.44
其中：营业收入		10,040,509.79	27,188,903.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、26	11,339,003.75	24,433,536.19
其中：营业成本		7,098,841.62	19,503,682.51
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、27	17,743.70	24,538.55
销售费用	五、28	187,311.03	668,646.87
管理费用	五、29	1,646,499.79	2,603,523.76
研发费用	五、30	1,162,555.13	1,335,027.68
财务费用	五、31	517,565.99	216,772.93
其中：利息费用		513,920.47	211,289.80
利息收入		239.32	4,771.81
资产减值损失	五、32	708,486.49	81,343.89
信用减值损失			
加：其他收益	五.33	1,027,000.00	523,333.33
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.34	-6,322.41	9,957.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-277,816.37	3,288,657.59
加：营业外收入	五、35	1,795,897.46	362,231.99
减：营业外支出	五、36	57,012.33	53,688.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,461,068.76	3,597,200.62
减：所得税费用	五、37	-38,685.61	542,116.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,499,754.37	3,055,084.35
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）		1,499,754.37	3,055,084.35
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		1,499,754.37	3,055,084.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,499,754.37	3,055,084.35
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,499,754.37	3,055,084.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,499,754.37	3,055,084.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.12
（二）稀释每股收益		0.06	0.12

法定代表人：王洪英主管会计工作负责人：王洪英会计机构负责人：孙丽欢

（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	十三、4	8,436,674.46	24,083,797.62
减：营业成本	十三、4	6,025,532.61	17,531,453.94
税金及附加		17,218.40	22,744.90
销售费用		143,112.93	627,704.05
管理费用		1,495,415.02	2,427,038.83
研发费用		1,162,555.13	1,335,027.68
财务费用		515,547.98	213,888.53
其中：利息费用		513,920.47	211,289.80
利息收入		216.29	4,739.49
资产减值损失		665,225.72	75,954.67
信用减值损失			
加：其他收益		1,025,000.00	523,333.33
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,322.41	9,957.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-569,255.74	2,383,275.36
加：营业外收入		1,739,518.96	362,177.73
减：营业外支出		56,896.22	53,650.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,113,367.00	2,691,803.07
减：所得税费用		-34,927.65	531,982.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,148,294.65	2,159,820.93

（一）持续经营净利润		1, 148, 294. 65	2, 159, 820. 93
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1, 148, 294. 65	2, 159, 820. 93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4, 092, 145. 60	25, 140, 558. 17
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、38	2, 699, 045. 99	1, 677, 712. 05
经营活动现金流入小计		6, 791, 191. 59	26, 818, 270. 22

购买商品、接受劳务支付的现金		4,298,204.62	18,476,170.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,334,555.20	2,168,628.29
支付的各项税费		282,871.77	360,056.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	1,503,461.15	2,627,863.52
经营活动现金流出小计		7,419,092.74	23,632,718.70
经营活动产生的现金流量净额		-627,901.15	3,185,551.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,677.59	9,957.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,677.59	9,957.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,200.00	2,459,728.87
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			
投资活动现金流出小计		2,200.00	2,459,728.87
投资活动产生的现金流量净额		14,477.59	-2,449,771.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	762,000.00	2,302,730.89
筹资活动现金流入小计		762,000.00	6,302,730.89
偿还债务支付的现金		100,000.00	2,093,272.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,477.09	896,289.80
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			3,386,012.61
筹资活动现金流出小计		847,477.09	6,375,575.32
筹资活动产生的现金流量净额		-85,477.09	-72,844.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-698,900.65	662,935.23
加：期初现金及现金等价物余额		732,869.49	69,934.26

六、期末现金及现金等价物余额		33,968.84	732,869.49
----------------	--	-----------	------------

法定代表人：王洪英主管会计工作负责人：王洪英会计机构负责人：孙丽欢

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,230,901.60	22,140,503.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,064,322.96	2,519,897.73
经营活动现金流入小计		6,295,224.56	24,660,400.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,771,860.62	16,496,612.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,094,703.23	1,876,382.20
支付的各项税费		279,477.74	328,728.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,679,634.06	2,885,928.86
经营活动现金流出小计		6,825,675.65	21,587,651.89
经营活动产生的现金流量净额		-530,451.09	3,072,749.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,677.59	9,957.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,677.59	9,957.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,448,665.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			2,448,665.97
投资活动产生的现金流量净额		16,677.59	-2,438,708.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		762,000.00	2,302,730.89
筹资活动现金流入小计		762,000.00	6,302,730.89
偿还债务支付的现金		100,000.00	2,093,272.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,477.09	896,289.80
支付其他与筹资活动有关的现金			3,386,012.61

筹资活动现金流出小计		847,477.09	6,375,575.32
筹资活动产生的现金流量净额		-85,477.09	-72,844.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-599,250.59	561,195.62
加：期初现金及现金等价物余额		615,047.26	53,851.64
六、期末现金及现金等价物余额		15,796.67	615,047.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,820,000.00				3,048,370.97				374,976.97		5,175,591.37		34,418,939.31
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	25,820,000.00				3,048,370.97				374,976.97		5,175,591.37		34,418,939.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									114,829.47		1,384,924.90		1,499,754.37
（一）综合收益总额											1,499,754.37		1,499,754.37
（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									114,829.47		-114,829.47		
1. 提取盈余公积									114,829.47		-114,829.47		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	25,820,000.00				3,048,370.97				489,806.44		6,560,516.27		35,918,693.68

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：库存	其他综	专项	盈余	一般风	未分配				

		优先股	永续债	其他	公积	股	合收益	储备	公积	险准备	利润		
一、上年期末余额	24,220,000.00				648,370.97				158,994.88		2,336,489.11		27,363,854.96
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	24,220,000.00				648,370.97				158,994.88		2,336,489.11		27,363,854.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,600,000.00				2,400,000.00				215,982.09		2,839,102.26		7,055,084.35
（一）综合收益总额											3,055,084.35		3,055,084.35
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00				2,400,000.00								4,000,000.00
1．股东投入的普通股	1,600,000.00				2,400,000.00								4,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									215,982.09		-215,982.09		
1．提取盈余公积									215,982.09		-215,982.09		

									2.09		82.09		
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.其他综合收益结转留存收益													
6.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	25,820,000.00				3,048,370.97				374,976.97		5,175,591.37		34,418,939.31

法定代表人：王洪英主管会计工作负责人：王洪英会计机构负责人：孙丽欢

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,820,000.00				3,048,370.97				374,976.97		3,172,639.58	32,415,987.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,820,000.00				3,048,370.97				374,976.97		3,172,639.58	32,415,987.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									114,829.47		1,033,465.18	1,148,294.65
（一）综合收益总额											1,148,294.65	1,148,294.65
（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									114,829.47		-114,829.47	
1. 提取盈余公积									114,829.47		-114,829.47	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	25,820,000.00				3,048,370.97				489,806.44		4,206,104.76	33,564,282.17

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	24,220,000.00				648,370.97				158,994.88		1,228,800.74	26,256,166.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	24,220,000.00				648,370.97				158,994.88		1,228,800.74	26,256,166.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,600,000.00				2,400,000.00				215,982.09		1,943,838.84	6,159,820.93
（一）综合收益总额											2,159,820.93	2,159,820.93
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00				2,400,000.00							4,000,000.00
1．股东投入的普通股	1,600,000.00				2,400,000.00							4,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									215,982.09		-215,982.09	
1．提取盈余公积									215,982.09		-215,982.09	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	25,820,000.00				3,048,370.97				374,976.97		3,172,639.58	32,415,987.52

河北金土生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

河北金土生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由唐山金土生物有机肥有限公司于 2016 年 7 月 26 日净资产整体改制变更的股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为 91130200590994198X 的营业执照，注册资本 25,820,000 元，股份总数 25,820,000 股（每股面值 1 元），公司注册地及办公地址：唐山市路南区稻地镇大公庄村；公司法定代表人：王洪英。

2016 年 7 月 22 日本公司发起设立大会暨首次股东大会决议，唐山金土整体改制为股份有限公司，并以 2016 年 4 月 30 日经审计后的净资产 22,648,370.97 元，折合股本 2,200.00 万元，其余 648,370.97 元计入本公司的资本公积。根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议及股份认购协议，公司申请非公开增发股票增加注册资本人民币 222.00 万元，公司已于 2016 年 7 月 29 日前收到 28 位自然人缴纳的投资款，并于 2016 年 7 月 26 日完成工商变更登记。

2017 年 1 月 26 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议并通过《河北金土生物科技股份有限公司股票发行方案》，向唐山科技发展投资管理有限责任公司定向发行股份 160 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 2.50 元，本次发行股票后公司注册资本为 25,820,000.00 元，同时增加资本公积 2,400,000.00 元。全体股东一致同意上述事宜，并于 2017 年 4 月 5 日完成了上述工商变更登记。上述增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 2 月 21 日出具了亚会 B 验字（2017）0024 号《验资报告》对公司截至 2017 年 2 月 9 日新增注册资本及股本情况予以确认。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股 东	股本（元）	持股比例（%）
陈志国	13,200,000.00	51.1232
王洪英	8,808,000.00	34.1131
唐山科技发展投资管理有限责任公司	1,600,000.00	6.1967
李荣	300,000.00	1.1619
郭孟虎	300,000.00	1.1619
吕铭	300,000.00	1.1619

路风琴	200,000.00	0.7746
董悦	200,000.00	0.7746
邢国萍	100,000.00	0.3873
李仕方	100,000.00	0.3873
李淑瞳	100,000.00	0.3873
李欢	100,000.00	0.3873
陈奇岩	99,000.00	0.3834
尹淑玲	80,000.00	0.3098
林桦楠	40,000.00	0.1549
李宝建	30,000.00	0.1162
李久远	30,000.00	0.1162
候相文	30,000.00	0.1162
吕银霞	23,000.00	0.0891
宋娅	20,000.00	0.0775
任慧平	20,000.00	0.0775
谷守国	20,000.00	0.0775
王宏莉	20,000.00	0.0775
王欣	20,000.00	0.0775
杨璧祯	20,000.00	0.0775
韩蕊	11,000.00	0.0426
刘晓宁	10,000.00	0.0387
高春来	10,000.00	0.0387
孙帅	10,000.00	0.0387
闫艳华	10,000.00	0.0387
高安林	9,000.00	0.0349
合 计	25,820,000.00	100.00

行业性质：肥料制造业

经营范围：研发、生产微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机-无机复混肥料、复混肥料、其他肥料(需国家报经许可的,未经许可不得生产经营)、掺混肥料、有机肥料;环境工程的设计施工及工程总承包;环境保护与治理咨询服务;环保设备、材料的生产、

销售;水污染治理;水务工程;污水处理及其再生利用;土壤治理;固体废物治理;销售肥料、委托加工生物肥料、栽培土、农用机械、农业技术开发转让、高效无害化处理技术推广;从事货物与技术的进出口。

本财务报表业经本公司全体董事于 2019 年 6 月 26 日决议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，其中子公司具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
哺农农业科技（唐山）有限公司	子公司	一级	100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司在建设银行的抵押贷款 11,421,756.19 逾期未能偿还，且河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院于 2019 年 1 月 8 日作出（2019）冀 02 执 436 号《执行通知书》，此事项可能对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司正在采取措施催收应收账款，同时作为唐山市 52 家重点支持企业，将困难上报唐山市工业经济促进局，上报路南区财政局，唐山市工业经济促进局及路南区政府正在协调区域内股份制银行，采取置换的方式解决贷款问题，尽早解决本案涉及款项。预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

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

本公司采用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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

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”（详见本节“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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同

经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

⑥金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允

价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额大于80.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）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	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方应收款、员工备用金、代扣社保及暂估进项税、保证金类等类似信用风险的应收款项。	个别认定法

账龄分析法

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类

似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（4）其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 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，其会计政策详见本节“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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原

持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本节“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，在处置时将原计入股东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。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	5.00	9.50-2.38
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4 年	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入

固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	摊销年限(年)	依据
土地使用权	50.00	按照土地使用权证期限
软件	3.00	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于

其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

①固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

②其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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、失业保险以及年金等，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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

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

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	10,389,454.12
应收账款	10,389,454.12		
应收利息		其他应收款	499,058.88
应收股利			
其他应收款	499,058.88	固定资产	32,953,875.64
固定资产	32,953,875.64		
固定资产清理		应付票据及应付账款	836,913.40
应付票据			
应付账款	836,913.40	其他应付款	796,158.18
应付利息	29,589.00		
应付股利		管理费用	2,603,523.76
其他应付款	766,569.18		
管理费用	3,938,551.44	研发费用	1,335,027.68

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

30. 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0.00、6.00、10.00、11.00、16.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00、25.00
房产税	从价计征的，按照房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20、12.00

注：公司生产销售有机肥、有机-无机复混肥、生物有机肥、销售蔬菜、鲜活肉蛋、植物、种子、农产品初加工适用免征增值税的税收优惠政策；公司生产销售掺混肥适用增值税税率 11.00%；销售包装食品、保健品、加工费收入适用增值税税率 16.00%；环境保护与治理咨询服务适用增值税税率 6.00%；企业所得税适用 15.00%优惠税率。

2. 税收优惠及批文

（1）根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税【2008】56号）规定，对纳税人生产销售和批发、零售有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥免征增值税。这三种有机类肥料申请办理免税时，必须提供有效期内的肥料登记证、产品质量检测报告，异地销售的还要提供肥料登记备案证明。公司生产销售有机肥已在河北省唐山市路南区国家税务局大里路税务分局备案，自 2014 年 1 月起享受免征增值税的优惠政策。

（2）根据《增值税暂行条例》、《[财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知](#)》（[财税\[2011\]137号](#)）规定，自 2012 年 1 月 1 日起，免征蔬菜流通环节增值税。《[财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知](#)》（[财税\[2012\]75号](#)）规定，自 2012 年 10 月 1 日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。《[财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知](#)》（[财税\[2008\]149号](#)），《[财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知](#)》（[财税\[2011\]26号](#)），公司已在河北省唐山市路南区国家税务局大里路税务分局备案，销售农业生产资料、蔬菜自 2015 年 10 月起享受免征增值税的优惠政策，销售自产农产品，鲜活肉蛋产品自 2016 年 3 月起享受免征增值税的优惠政策。

（3）本公司于 2017 年 7 月 21 日已获取河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国

家税务总局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201713000359，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司 2018 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	6,779.16	4,835.13
银行存款	27,193.50	728,034.36
其他货币资金	4,782.49	4,767.97
合 计	38,755.15	737,637.46

其他说明：除其他货币资金及中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行资金（账号 13001625708050510900 及 13001625708050513471），由于银行贷款逾期未还，银行限制资金使用，只收不付。本公司其他货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外资金汇回受到限制的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	4,782.49	4,767.97
中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行 13001625708050510900	3.82	
中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行 13001625708050513471		
合 计	4,786.31	4,767.97

2. 应收票据与应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	15,643,359.43	10,389,454.12
合 计	15,643,359.43	10,389,454.12

（1）应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	16,704,898.30	100.00	1,061,538.87	6.35	15,643,359.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,704,898.30	100.00	1,061,538.87	6.35	15,643,359.43

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	10,742,506.50	100.00	353,052.38	3.29	10,389,454.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,742,506.50	100.00	353,052.38	3.29	10,389,454.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
	金额	比例 (%)		
1 年以内	9,338,970.80	55.91	3.00	280,169.12

1 至 2 年	6,933,613.50	41.51	10.00	693,361.35
2 至 3 年	427,162.00	2.56	20.00	85,432.40
3 至 4 年	5,152.00	0.02	50.00	2,576.00
合计	16,704,898.30	100.00		1,061,538.87

续：

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
	金额	比例 (%)		
1 年以内	10,310,192.50	95.97	3.00	309,305.78
1 至 2 年	427,162.00	3.98	10.00	42,716.20
2 至 3 年	5,152.00	0.05	20.00	1,030.40
合计	10,742,506.50	100.00		353,052.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 708,486.49 元。

(3) 本期公司无实际核销的应收账款。

(4) 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	年限	占应收账款总额的比例 (%)
海南世森农业开发科技有限公司	2,226,540.00	2 年以内	13.33
辛集市玉贞果蔬农业技术服务部	2,173,513.00	2 年以内	13.01
清苑县禾美康农资经销部	2,150,169.50	2 年以内	12.87
唐山市丰南区东明农作物种植专业合作社	2,143,600.00	2 年以内	12.83
威县庆昌农资经销处	1,604,200.00	2 年以内	9.60
合 计	10,298,022.50		61.64

(5) 不存在期末应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收关联方账款情况

期末本公司无应收关联方账款。

3. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,380.00	30.93	56,149.00	41.64
1-2 年	56,149.00	28.76	78,706.65	58.36
2-3 年	78,706.65	40.31		
合 计	195,235.65	100.00	134,855.65	100.00

(2) 不存在期末预付账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 期末无预付其他关联方账款情况。

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
唐山德硕农业生产资料有限公司	82,756.65	3 年以内	42.39
天津慧智百川生物工程有限公司	40,000.00	1 年以内	20.49
刘国仲	28,950.00	2-3 年	14.83
菏泽艾美特环保科技有限公司	18,000.00	1 年以内	9.22
唐山赫潼生物质能源开发有限公司	11,394.00	1-2 年	5.84
合计	181,100.65		92.76

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	17,810.28	100.00			17,810.28
其中：（1）账龄组合					
（2）关联方组合、员工备用金、代扣社保及暂估进项税、保证金类等类似信用风险的应收款项	17,810.28	100.00			17,810.28

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,810.28	100.00			17,810.28

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	499,058.88	100.00			499,058.88
其中：（1）账龄组合					
（2）关联方组合、员工备用金、代扣社保及暂估进项税、保证金类等类似信用风险的应收款项	499,058.88	100.00			499,058.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	499,058.88	100.00			499,058.88

其他应收款分类的说明：

组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

（2）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

（3）本报告期无实际核销的其他应收款项

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	12,000.00	492,000.00
代扣社保	5,470.28	6,718.88
押金	340.00	340.00
合 计	17,810.28	499,058.88

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额	是否关联方
唐山明正建设工程招标代理有限公司	投标保证金	12,000.00	3-4年	67.38	0.00	否
个人社保	代扣社保	5,470.28	1年以内	30.71	0.00	否
海霞超市	押金	340.00	2-3年	1.91	0.00	否
合计		17,810.28		100.00	0.00	

(6) 终止确认的其他应收款情况

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(7) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本期公司无以其他应收款为标的的资产证券化的安排。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,234,456.60		4,234,456.60
库存商品	1,610,487.42		1,610,487.42
半成品	235,029.95		235,029.95
合 计	6,079,973.97		6,079,973.97

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,845,836.27		3,845,836.27
库存商品	1,832,430.14		1,832,430.14
半成品	270,373.89		270,373.89
合 计	5,948,640.30		5,948,640.30

(2) 截至期末余额，期末存货余额的账面价值低于可变现净值，不存在跌价情况。

(3) 期末存货中无跌价准备转回情况。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	13,488.13	22,789.37

合 计	13,488.13	22,789.37
-----	-----------	-----------

7. 固定资产

(1) 固定资产明细

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,445,853.24	3,975,724.53	264,300.00	269,705.47	38,955,583.24
2. 本年增加金额	1,721,459.00				1,721,459.00
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	1,721,459.00				1,721,459.00
3. 本年减少金额			48,000.00		48,000.00
(1) 处置或报废			48,000.00		48,000.00
4. 年末余额	36,167,312.24	3,975,724.53	216,300.00	269,705.47	40,629,042.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,243,995.93	2,410,843.93	199,429.12	147,438.62	6,001,707.60
2. 本年增加金额	1,041,972.24	327,933.30	14,962.56	42,046.18	1,426,914.28
(1) 计提	1,041,972.24	327,933.30	14,962.56	42,046.18	1,426,914.28
3. 本年减少金额			21,850.00		21,850.00
(1) 处置或报废			21,850.00		21,850.00
4. 期末余额	4,285,968.17	2,738,777.23	192,541.68	189,484.80	7,406,771.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 减少或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,881,344.07	1,236,947.30	23,758.32	80,220.67	33,222,270.36

2. 期初账面价值	31,201,857.31	1,564,880.60	64,870.88	122,266.85	32,953,875.64
-----------	---------------	--------------	-----------	------------	---------------

注：房屋建筑物抵押情况详见注释 15 短期借款的抵押和保证。

8. 在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
废弃物处理车间			
液体肥车间			
微生物菌剂车间			
合计			

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
废弃物处理车间	365,700.00		365,700.00
液体肥车间	5,759.00		5,759.00
微生物菌剂车间	1,350,000.00		1,350,000.00
合计	1,721,459.00		1,721,459.00

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项 目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
废弃物处理车间	365,700.00		365,700.00		
液体肥车间	5,759.00		5,759.00		
微生物菌剂车间	1,350,000.00		1,350,000.00		
合计	1,721,459.00		1,721,459.00		

9. 生产性生物资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
桃树	100,951.64	2,200.00		103,151.64
合计	100,951.64	2,200.00		103,151.64

10. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
----	-------	------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	3,874,141.60	62,500.00	3,936,641.60
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,874,141.60	62,500.00	3,936,641.60
二、累计摊销			
1. 期初余额	658,602.18	43,333.31	701,935.49
2. 本期增加金额	77,482.80	19,166.69	96,649.49
(1) 计提	77,482.80	19,166.69	96,649.49
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	736,084.98	62,500.00	798,584.98
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,138,056.62		3,138,056.62
2. 期初账面价值	3,215,539.42	19,166.69	3,234,706.11

注：土地使用权抵押情况详见注释 15 短期借款的抵押和保证。

11. 开发支出

项 目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	其他	
人员人工费用		200,790.41			200,790.41		
直接投入费用		956,950.03			956,950.03		
折旧费用与长期费用 摊销		4,814.69			4,814.69		
合 计		1,162,555.13			1,162,555.13		

12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少金额	期末余额
-----	------	------	------	--------	------

土地租赁款	368,333.48		32,499.96		335,833.52
办公楼装修	76,675.06		19,576.56		57,098.50
合 计	445,008.54		52,076.52		392,932.02

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	时间性差异	递延所得税资产	时间性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,061,538.87	166,173.26	353,052.38	55,574.21
合 计	1,061,538.87	166,173.26	353,052.38	55,574.21

14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	735,500.00	735,500.00
合 计	735,500.00	735,500.00

15. 短期借款

短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		
抵押借款	11,421,756.19	12,000,000.00
合 计	11,421,756.19	12,000,000.00

短期借款分类说明：

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司逾期未偿还中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行短期借款 11,421,756.19 元。

(2) 公司在 2017 年 8 月 30 日与中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行签订了编号为建唐长 2017-LDZQ-02《人民币贷款期限调整协议》借款金额 200.00 万元；在 2017 年 9 月 11 日与中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行签订了编号为 2017-LDZQ-01 的《人民币贷款期限调整协议》借款金额 1,000.00 万元，该两笔借款：由本公司不动产（房屋建筑物及土地使用权）作为抵押担保；由王洪英、陈志国提供最高额保证，合同编号：建唐长 2017-ZRRBZ-05 号；由华农检测科技（唐山）有限公司提供连带责任保证，合同编号：建唐长（2017）-BZ-01；哺农农业科技（唐山）有限公司提供连带责任保证，合同编号：建唐长（2017）-BZ-02。

(3) 中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行两笔银行贷款已于 2018 年 8 月 27 日到期，公司于 2018 年 6 月 3 日还款 100,000.00 元，贷款到期后以贷款保证金 480,000.00

还本金 478,243.81 元及利息 1,756.19 元。截止到 2018 年 12 月 31 日尚有短期借款 11,421,756.19 元未偿还。

(4) 中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行于 2018 年 8 月 29 日在河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院对本公司提起诉讼，案号（2018）冀 0291 民初 726 号。河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院于 2018 年 10 月 30 日作出初审判决，公司承担偿还本金及以剩余本金 11,421,756.19 元为基础按照年利率 13.5%向中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行支付自 2018 年 8 月 30 日起至实际支付日止的罚息，并以相应罚息为基数按照年利率 13.5%向中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行支付 2018 年 8 月 30 日至实际支付日止的复利的义务，承担中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行律师代理费 15,000.00 元，与华农检测科技（唐山）有限公司、哺农农业科技（唐山）有限公司、陈志国、王洪英共同承担 90,000.00 元案件受理费及 5,000.00 元保全费。

(5) 中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行于 2019 年 1 月 8 日向河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院申请强制执行，文件号（2019）冀 02 执 436 号，责令公司立即履行（2018）冀 0291 民初 726 号判决书规定义务，并负担申请执行费 78,931.76 元。

(6) 公司与中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行金融借款合同纠纷案件情况已在中国中小企业股份转让系统做出公示，公告编号：2019-003；2019-011

16. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,310,882.60	836,913.40
合 计	2,310,882.60	836,913.40

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	2,310,882.60	836,913.40
合 计	2,310,882.60	836,913.40

(2) 期末本公司无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末本公司无欠关联方款项。

(4) 期末本公司账龄超过 1 年的重要应付账款。

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
邢台思倍特生物科技有限公司	72,000.00	合同纠纷，法院判决未执行
合 计	72,000.00	

(5) 期末应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	是否为关联方	应付账款余额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
青州市泰来化工有限公司	供应商	否	861,443.50	1年以内	37.28
缪招明	供应商	否	153,179.65	1-2年	6.63
河南仰韶生化酶制剂销售有限公司	供应商	否	150,560.00	1年以内	6.52
史春卫	供应商	否	111,747.00	1年以内	4.84
李宝忠	供应商	否	102,520.00	1年以内	4.44
合 计			1,379,450.15		59.71

17. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	263,013.94	1,181,056.02	1,209,868.34	234,201.62
离职后福利-设定提存计划	12,748.05	79,385.28	86,252.87	5,880.46
合 计	275,761.99	1,260,441.30	1,296,121.21	240,082.08

（2）短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	263,013.94	1,157,157.59	1,185,969.91	234,201.62
职工福利费		18,537.46	18,537.46	
社会保险费		5,360.97	5,360.97	
其中：工伤保险费		5,360.97	5,360.97	
合 计	263,013.94	1,181,056.02	1,209,868.34	234,201.62

（3）设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	12,309.22	76,240.92	83,328.86	5,221.28
失业保险费	438.83	3,144.36	2,924.01	659.18
合 计	12,748.05	79,385.28	86,252.87	5,880.46

18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	185,649.77	273,378.17
印花税	275.80	1,693.20
环境保护税	1,050.00	

合 计	186,975.57	275,071.37
-----	------------	------------

19. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	555,808.36	29,589.00
合 计	555,808.36	29,589.00

说明：应付利息期末余额为以剩余本金 11,421,756.19 元为基础按照年利率 13.5% 计算的自 2018 年 8 月 30 日起至 2018 年 12 月 31 日止的罚息，及以相应罚息为基数按照年利率 13.5% 计算的 2018 年 8 月 30 日至 2018 年 12 月 31 日止的复利。

20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款情况

款项性质	期末余额	期初余额
服务费	703,670.00	760,048.50
借款	199,629.36	6,520.68
诉讼判决赔款及费用	112,542.00	
合 计	1,015,841.36	766,569.18

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西部证券股份有限公司	600,000.00	对方未催缴
合 计	600,000.00	

21. 递延收益

(1) 递延收益明细

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	8,096,666.67	8,376,666.67
合 计	8,096,666.67	8,376,666.67

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目经费	598,333.33		20,000.00	发酵车间	578,333.33	与资产相关
农业资源及生态保护中央补助资金	3,988,888.89		133,333.34	发酵车间	3,855,555.55	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	2,991,666.67		100,000.00	发酵车间	2,891,666.67	与资产相关

省级资源节约综合利用（第一批）专项资金	797,777.78		26,666.66	发酵车间	771,111.12	与资产相关
合计	8,376,666.67		280,000.00		8,096,666.67	

22. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,820,000.00						25,820,000.00
合 计	25,820,000.00						25,820,000.00

23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,048,370.97			3,048,370.97
合 计	3,048,370.97			3,048,370.97

24. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	374,976.97	114,829.47		489,806.44
合 计	374,976.97	114,829.47		489,806.44

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上年末未分配利润	5,175,591.37	2,336,489.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,175,591.37	2,336,489.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,499,754.37	3,055,084.35
减：提取法定盈余公积	114,829.47	215,982.09
所有者权益内部结转（净资产折股）		
其他		
期末未分配利润	6,560,516.27	5,175,591.37

26. 营业收入、营业成本**（1）明细情况**

收入类别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,031,422.36	27,180,439.48

其他业务收入	9,087.43	8,463.96
合 计	10,040,509.79	27,188,903.44
成本类别	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	7,090,637.87	19,495,824.62
其他业务成本	8,203.75	7,857.89
合 计	7,098,841.62	19,503,682.51

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占总营业收入比例 (%)
唐山市丰南区东明农作物种植专业合作社	1,928,800.00	19.21
辛集市玉贞果蔬农业技术服务部	1,425,500.00	14.20
清苑县禾美康农资经销部	1,380,650.00	13.75
威县庆昌农资经销处	1,290,450.00	12.85
海南世森农业开发科技有限公司	669,750.00	6.67
小 计	6,695,150.00	66.68

27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税		413.80
教育费附加		177.35
地方教育费附加		118.22
房产税	5,098.80	5,098.80
土地使用税	4,800.00	6,000.00
印花税	3,644.90	12,130.38
车船使用税		600.00
环境保护税	4,200.00	
合 计	17,743.70	24,538.55

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,822.19	258,794.88
折旧费	31,799.52	35,380.92
办公费	1,039.00	6,224.50

差旅费	6,858.70	88,528.70
业务招待费	7,838.00	3,853.00
广告宣传费	7,112.62	29,237.82
运输装卸费用	2,612.00	224,527.50
车辆支出	14,129.00	21,779.55
其他	100.00	320.00
合 计	187,311.03	668,646.87

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	468,591.28	571,742.07
办公费	19,329.40	58,838.13
差旅费	52,463.70	100,312.71
折旧	259,522.79	285,266.78
装修费	40,968.26	
业务招待费	29,973.00	68,699.92
无形资产摊销	96,649.49	91,859.22
社保费	83,214.40	100,273.81
中介服务费	351,192.36	1,132,359.49
租赁费	32,499.96	40,588.24
其他	4,405.12	83,000.70
车辆支出	74,887.95	67,530.69
修理费	1,300.00	3,052.00
诉讼费	55,810.00	
技术服务费	75,692.08	
合 计	1,646,499.79	2,603,523.76

30. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,162,555.13	1,335,027.68
合 计	1,162,555.13	1,335,027.68

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	513,920.47	211,289.80
减：利息收入	239.32	4,771.81
手续费	3,884.84	10,254.94
合 计	517,565.99	216,772.93

说明：本公司短息借款利息支出 1,275,920.47 元，收到唐山市财政局贷款贴息 762,000.00 元。

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	708,486.49	81,343.89
合 计	708,486.49	81,343.89

33. 其他收益

（1）其他收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,027,000.00	523,333.33
合 计	1,027,000.00	523,333.33

（2）计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目经费	20,000.00	1,666.67	与资产相关
农业资源及生态保护中央补助资金	133,333.33	11,111.11	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	100,000.00	8,333.33	与资产相关
省级资源节约综合利用（第一批）专项资金	26,666.67	2,222.22	与资产相关
2017 年科技三项经费（壳寡糖增效生物肥料的研究及产业化）		100,000.00	与收益相关
2017 年度科技创新创业平台建设补助资金（唐山市微生物肥料工程技术研究中心）		100,000.00	与收益相关
唐山市科学技术研究与发展计划（第二批）项目		300,000.00	与收益相关
唐山市路南区工业和信息化局河北省“专精特新”中小企业奖金	200,000.00		与收益相关
2017 年第一批小微创新奖励	100,000.00		与收益相关
2016 年度唐山市科技局专利补贴	2,000.00		与收益相关
2018 年第二批创新省级专项奖金	10,000.00		与收益相关

唐山市路南区工业和信息化局河北省“专精特新”中小企业奖金	200,000.00		与收益相关
唐山市路南区科学技术局专利创新奖励	28,000.00		与收益相关
唐山市路南区科学技术局研发费加计扣除奖补	100,000.00		与收益相关
唐山市路南区总工会创新工作室奖金	5,000.00		与收益相关
唐山市路南区科技技术局关于下达 2018 年科学技术研发项目的通知	100,000.00		与收益相关
路南区市场监督管理局小微企业商标奖励	2,000.00		与收益相关
合 计	1,027,000.00	523,333.33	

34. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-6,322.41	9,957.01
合 计	-6,322.41	9,957.01

35. 营业外收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,625,000.00	360,000.00	1,625,000.00
其他收入	170,897.46	2,231.99	170,897.46
合 计	1,795,897.46	362,231.99	1,795,897.46

2. 政府补助明细

项 目	本期发生额	相关批准文件	批准机关
关于命名 2018 年度唐山市路南区职工创新工作室的通知	5,000.00	唐山市路南区总工会文件路南工发（2018）12 号	唐山市路南区总工会
河北省金融办工作办公室企业上市奖励资金	1,500,000.00		
唐山市路南区总工会关于推荐申报 2018 年区级职工书屋示范点的通知	20,000.00	唐山市路南区总工会文件路南工发（2018）34 号	唐山市路南区总工会
2017 年唐山市科技技术局高新技术企业奖励性后补助	100,000.00		
合 计	1,625,000.00		

36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	231.15	38.94
存货盘亏		35,357.38
诉讼罚款	56,732.00	
滞纳金	49.18	18,292.64
合 计	57,012.33	53,688.96

37. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,913.44	529,763.36
递延所得税费用	-110,599.05	12,352.91
合 计	-38,685.61	542,116.27

38. 现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	239.32	4,771.81
政府补贴	2,372,000.00	1,545,000.00
收到暂借款	213,287.71	69,100.00
保证金		58,000.00
其他	111,761.96	840.24
废品收入	1,757.00	
合 计	2,699,045.99	1,677,712.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用付现	729,357.58	1,757,660.56
手续费	3,934.39	10,254.94
支付暂借款	770,000.00	351,730.89
支付保证金		490,000.00
其他	169.18	18,217.13
合 计	1,503,461.15	2,627,863.52

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

向关联方借款		2,302,730.89
贷款利息补贴	762,000.00	
合 计	762,000.00	2,302,730.89

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款		3,386,012.61
合 计		3,386,012.61

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,499,754.37	3,055,084.35
加：资产减值准备	708,486.49	81,343.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,426,914.28	1,375,249.40
无形资产摊销	96,649.49	98,316.12
长期待摊费用摊销	52,076.52	52,076.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	6,322.41	-9,957.01
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）	513,920.47	896,289.80
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）	-110,599.05	12,352.91
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）	-131,333.67	-5,270.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,532,221.96	-1,895,326.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	842,129.50	-474,607.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-627,901.15	3,185,551.52
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	33,972.66	732,869.49
减：现金的期初余额	732,869.49	69,934.26
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	-698,896.83	662,935.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	33,968.84	732,869.49
其中：库存现金	6,779.16	4,835.13
可随时用于支付的银行存款	27,189.68	728,034.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	33,968.84	732,869.49

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	4,782.49	保证金
货币资金	3.82	金融借款合同诉讼, 银行只收不付
固定资产	9,367,439.81	借款抵押
无形资产	3,138,056.62	借款抵押
合 计	12,510,282.74	

六、合并范围的变更

本年度无合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	

哺农农业科技(唐山)有限公司	唐山	唐山	种植、收购、销售农产品	100%	无	设立
----------------	----	----	-------------	------	---	----

(2) 重要的非全资子公司

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、关联方关系及关联交易

1. 本公司实际控制人情况

(1) 本公司无母公司，本公司实际控制人为陈志国、王洪英夫妇：

股 东	出资金额	出资比例 (%)
陈志国	13,200,000.00	51.12
王洪英	8,808,000.00	34.11
合计	22,008,000.00	85.23

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本公司其他关联方情况

公司或自然人名称	与本公司的关系
华农检测科技(唐山)有限公司	股东投资的企业
陈志国	董事长
王洪英	董事、总经理
李欢	董事
吕银霞	董事
闫艳华	职工监事、监事会主席
李仕方	监事
谷守国	监事
唐山科技创业投资管理有限责任公司	公司股东，持股比例为 6.1967%

2. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
哺农农业科技(唐山)有限公司	12,000,000.00	2017-8-26	2020-8-27	否
华农检测科技(唐山)有限公司	12,000,000.00	2017-8-26	2020-8-27	否
陈志国	2,000,000.00	2017-8-26	2020-8-27	否
王洪英	2,000,000.00	2017-8-26	2020-8-27	否

(3) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈志国	199,629.36	6,520.68

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁情况

①2018 年 8 月 31 日，河北省唐山市中级人民法院作出的(2018)冀 02 民终 7346 号《民事判决书》，公司对中国银行股份有限公司唐山市复兴路支行与唐山钧海商贸有限公司金融借款合同诉讼一案承担连带保证责任。2019 年 4 月 11 日河北省唐山市中级人民法院作出的(2019)冀 02 民申 54 号《民事裁定书》，驳回河北金土生物科技股份有限公司的再审申请，截止审计报告日，公司实际控制人王洪英、陈志国作为已注销的大洪食品的原股东，已提交承诺以个人资产对上述判决及裁定带来的诉讼后果进行清偿。公司已在全国中小企业股份转让系统披露此项诉讼，公告编号：2019-001、2019-019。

②2018 年 9 月 5 日河北省唐山市中级人民法院作出的(2018)冀 02 民终 4287 号民事判决书，公司与高永子劳动争议一案，公司与高永子之间存在劳动关系，并于 2015 年 11 月解除，应于本判决生效十日内给付原告违法解除劳动合同的赔偿金 43,680 元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未履行此项义务。2019 年 3 月 23 日河北省中级人民法院作出的(2019)冀 02 执 6131 号《执行通知书》。公司已在全国中小企业股份转让系统披露此项诉讼，公告编号：2019-007、2019-015。截止审计报告日，(2018)冀 02 民终 4287 号民事判决书及(2019)冀 02 执 6131 号《执行通知书》尚未执行。

③2018 年 11 月 20 日河北省邢台市中级人民法院作出的(2018)冀 05 民终 3997 号法院判决书，公司与邢台思倍特生物科技有限公司买卖合同纠纷一案，公司支付原告剩余货

款及违约金。公司已在全国中小企业股份转让系统披露此项诉讼，公告编号：2019-005。截止审计报告日，（2018）冀 05 民终 3997 号法院判决书尚未执行。

④2018 年 10 月 30 日河北省唐山高新技术产业开发区人民法院作出的（2018）冀 0291 民初 726 号判决书，公司与中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行金融借款合同纠纷一案，公司承担偿还本金及利息的义务。2019 年 1 月 8 日河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院作出（2019）冀 02 执 436 号《执行通知书》。公司已在中国中小企业股份转让系统做出公示，公告编号：2019-003；2019-011。截止审计报告日，（2018）冀 0291 民初 726 号判决书及（2019）冀 02 执 436 号《执行通知书》尚未执行。

（2）为其他单位提供债务担保的情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无为其他单位提供债务担保的情况。

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本公司在资产负债表日后无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

本公司在资产负债表日后未进行利润分配。

3. 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回情况。

4. 其他资产负债表日后事项说明

（1）中国建设银行股份有限公司唐山长宁道支行于 2019 年 1 月 8 日向河北省唐山市高新技术产业开发区人民法院申请强制执行，文件号（2019）冀 02 执 436 号，责令公司立即履行（2018）冀 0291 民初 726 号判决书规定义务，并负担申请执行费 78,931.76 元。

（2）2019 年 3 月 23 日河北省中级人民法院作出的（2019）冀 02 执 6131 号《执行通知书》，公司与高永子劳动争议、人事争议一案，责令公司立即履行下列义务：一、向高永子支付标的 43,700 元及利息。二、根据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定向高永子支付迟延履行期间加倍债务利息。三、负担申请执行费 555.5 元。

（3）从人民法院公告网、中国执行信息网上查询得知，2019 年 2 月 13 日北京市朝阳区人民法院作出（2019）京 0105 执 5142 号《执行通知书》，执行标的 70,000.00 元。

十二、其他重要事项说明

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	15,094,197.30	100.00	992,114.63	6.57	14,102,082.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,094,197.30	100.00	992,114.63	6.57	14,102,082.67

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	9,880,797.50	100.00	326,888.91	3.31	9,553,908.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,880,797.50	100.00	326,888.91	3.31	9,553,908.59

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
	金额	比例 (%)		
1 年以内	8,023,372.80	53.16	3.00	240,701.18
1 至 2 年	6,642,970.50	44.01	10.00	664,297.05
2 至 3 年	422,702.00	2.80	20.00	84,540.40
3 至 4 年	5,152.00	0.03	50.00	2,576.00
合 计	15,094,197.30	100.00		992,114.63

续：

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
	金额	比例 (%)		
1 年以内	9,452,943.50	95.67	3.00	283,588.31
1 至 2 年	422,702.00	4.28	10.00	42,270.20
2 至 3 年	5,152.00	0.05	20.00	1,030.40
合 计	9,880,797.50	100.00		326,888.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 665,225.72 元。

(3) 本期不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额，不存在重组前累计已计提的坏账准备。

(4) 期末公司实际核销应收账款：无。

(5) 不存在期末应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

(6) 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	坏账准备余额	占应收账款总额的比例 (%)
海南世森农业开发科技有限公司	2,226,540.00	175,771.50	14.75
辛集市玉贞果蔬农业技术服务部	2,173,513.00	117,566.30	14.40
清苑县禾美康农资经销部	2,150,169.50	118,371.45	14.25
唐山市丰南区东明农作物种植专业合作社	2,143,600.00	79,344.00	14.20
威县庆昌农资经销处	1,604,200.00	70,088.50	10.63
合 计	10,298,022.50	561,141.75	68.23

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	17,298.98	100.00			17,298.98
其中：（1）账龄组合					
（2）关联方组合、员工备用金、代扣社保及暂估进项税、保证金类等类似信用风险的应收款项	17,298.98	100.00			17,298.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,298.98	100.00			17,298.98

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	498,815.93	100.00			498,815.93
其中：（1）账龄组合					
（2）关联方组合、员工备用金、代扣社保及暂估进项税、保证金类等类似信用风险的应收款项	498,815.93	100.00			498,815.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	498,815.93	100.00			498,815.93

（2）本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备

本期本公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

（3）本期无实际核销的其他应收款项。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	340.00	340.00

投标保证金	12,000.00	492,000.00
代扣社保	4,958.98	6,475.93
合 计	17,298.98	498,815.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额	是否关联方
唐山明正建设工程招标代理有限公司	投标保证金	12,000.00	3-4 年	69.37		否
个人社保	代扣社保	4,958.98	1 年以内	28.67		否
海霞超市	押金	340.00	2-3 年	1.96		否
合 计		17,298.98		100.00		

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哺农农业科技（唐山）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4. 营业收入、营业成本

收入类别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,427,587.03	24,075,333.66
其他业务收入	9,087.43	8,463.96
合 计	8,436,674.46	24,083,797.62
成本类别	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	6,017,328.86	17,523,596.05
其他业务成本	8,203.75	7,857.89
合 计	6,025,532.61	17,531,453.94

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1, 148, 294. 65	2, 159, 820. 93
加：资产减值准备	665, 225. 72	75, 954. 67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1, 414, 257. 16	1, 364, 612. 34
无形资产摊销	96, 649. 49	98, 316. 12
长期待摊费用摊销	52, 076. 52	52, 076. 52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	6, 322. 41	-9, 957. 01
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）	513, 920. 47	896, 289. 80
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）	-99, 783. 86	13, 700. 22
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）	-177, 033. 18	101, 754. 95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4, 363, 199. 03	-1, 264, 448. 26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	212, 818. 56	-415, 371. 27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-530, 451. 09	3, 072, 749. 01
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	15, 796. 67	615, 047. 26
减：现金的期初余额	615, 047. 26	53, 851. 64
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	-599,250.59	561,195.62
--------------	-------------	------------

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,322.41	9,957.01
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,414,000.00	1,568,333.33
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（六）非货币性资产交换损益		
（七）委托他人投资或管理资产的损益		
（八）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		
（九）债务重组损益		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（十一）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		
（十二）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		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（十六）对外委托贷款取得的损益		

（十七）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		
（十八）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		
（十九）受托经营取得的托管费收入		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,885.13	-51,456.97
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,521,562.72	1,526,833.37
减：所得税影响额	519,699.23	229,026.54
扣除所得税影响后非经常性损益净额	3,001,863.49	1,297,806.83
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,001,863.49	1,297,806.83

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	4.26	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.27	-0.06	-0.06

河北金土生物科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年6月26日

日期：2019年6月26日

日期：2019年6月26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：

上述备查文件存放于公司董事会秘书办公室。