

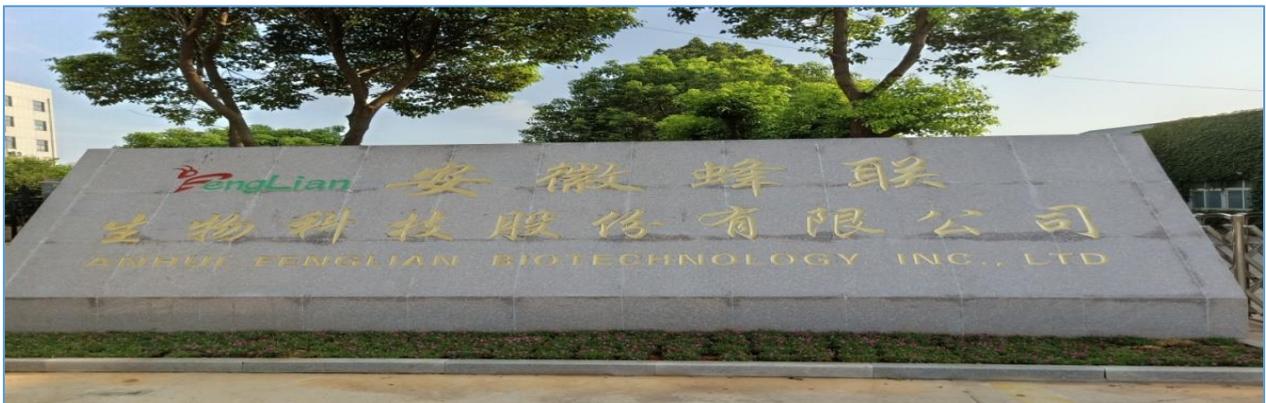


蜂联科技

NEEQ : 870675

安徽蜂联生物科技股份有限公司

ANHUI FENGLIAN BIOTECHNOLOGY Co.,LTD



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
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	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、蜂联科技	指	安徽蜂联生物科技股份有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《安徽蜂联生物科技股份有限公司》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	安徽蜂联生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽蜂联生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽蜂联生物科技股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日

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。

公司负责人郑德梁、主管会计工作负责人李娜及会计机构负责人（会计主管人员）王强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	蜂产品行业是一个发展成熟且充分竞争的行业，行业进入门槛不高，存在许多中小企业、个体经营者采用低价格低质量策略进行市场竞争，导致市场上蜂产品质量参差不齐，也使得很多消费者无法买到适合自己的产品。虽然公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势。随着竞争的不断加剧，若公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展的势头，公司的业务将可能受到冲击，因此公司面临市场竞争加剧的风险。
原材料价格波动风险	公司优质的蜂产品依赖于获得稳定的优质蜂产品原料，目前公司主要向专业的养蜂合作社、基地蜂场采购原料。养蜂业是蜂产品行业的基础，目前我国养蜂从业人员大多数是以师傅带徒弟的方式培养出来的，家庭生产模式较为普遍，多以传统的、分散的、小规模饲养方式从事养蜂生产，难以形成批量生产。若将来公司产销规模不断扩大，可能会面临原材价格波动的风险，阻碍公司的发展。

自然因素风险	<p>气候作为不可预测的突发事件，是影响农业生产的最大风险。养蜂产业和农业有很多类似的特点，就是随着气候变化有着不定期的丰产和减产甚至绝产年份。另外，我国蜜蜂良种化程度不高，蜂螨、白垩病、中蜂囊状幼虫病和爬蜂综合征等疫病还比较突出，蜂群健康状况、蜜蜂育种以及机械化生产水平与国外相比差距较大，抵御自然灾害的能力较弱。如果公司的主要原料供应地区出现大范围的蜂群病虫害，将会导致公司原料供应短缺，质量下降，从而给公司的经营业绩带来不利影响。</p>
无法享受税收优惠的风险	<p>公司属于财政部、国家税务总局下发的《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》(财税[2008]149号)文规定的农产品初加工行业,享受企业所得税免税的优惠政策。根据财政部《国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号)文件,生产企业自营或委托外贸企业代理出口(以下简称生产企业出口)自产货物,除另有规定外,增值税一律实行免、抵、退税管理办法。公司为出口型农产品加工企业,出口的农产品享受增值税“免、抵、退”税收优惠。公司的蜂蜜出口退税率2018年1-10月为5%,11-12月为10%。</p>
无法持续取得政府补助的风险	<p>报告期内公司较大部分利润来源于收到的政府补助,2018年公司净利润为808.56万元,其中政府补助为188.45万元,占比23.31%。虽然随着公司经营生产的净利润增加较多,公司主要生产经营并不依赖政府补助,但依然存在如果公司未来无法持续获得政府补助,将会对公司盈利状况造成一定影响的风险。</p>
公司治理风险	<p>有限公司阶段,公司治理结构和内部控制不甚完善,未能达到公众公司的要求。股份公司成立后,公司健全了法人治理结构,制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等治理制度,以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短,治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验,内部控制体系也需要进一步完善,因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不</p>

	够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
偿债风险	报告期内，公司负债比率较高，各期资产负债率均超过 50%，同时短期还本付息的压力也较大。公司现处于快速发展阶段，对资金的需求较大。负债主要是银行借款、应付供应商款项和其他应付款。2018 年 12 月 31 日，公司流动比率为 1.44，速动比率为 0.82，从速动比率来看，短期偿债能力较弱。如未来不能持续改善经营活动现金流或获得其他融资支持，公司可能面临流动性风险以及长期偿债压力。
应收账款发生坏账的风险	2018 年末，公司应收账款的账面价值分别为 64,935,370.45 元，占总资产的比例 44.44%。公司的客户资信较高，回款情况良好。报告期内，公司账龄在两年以内的应收账款占总应收账款的比例 99.51%，尽管如此，随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不利，导致应收账款不能及时收回，将对公司的资产结构、偿债能力及现金流产生不利影响。
汇率变动对公司持续经营的具体影响	公司产品主要出口对象是西班牙、波兰两国，公司出口业务结算币种主要为欧元，报告期内汇兑损益主要受该种外币汇率的影响。欧元汇率近期总体处平稳状态，对公司营业利润影响较小。
食品安全风险	蜂蜜作为一种甜美味道、口感良好，同时兼具一定保健作用的食物，一直以来广受消费者的喜爱，其食品质量安全问题也备受人们的关注。近年来曝光的一系列食品安全问题，打击了消费者对我国食品行业的信心。公司在日常经营的过程中，将食品的质量作为经营的根本。但一方面蜜源的自然因素风险不可控，一旦蜂蜜养殖基地的原材料发生自然灾害、疫情、污染问题，必将严重影响公司食品的质量；另一方面，如果行业内发生食品安全事件，也将影响公司蜂产品的销售量，最后影响公司的利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽蜂联生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI FENGLIAN BIOTECHNOLOGY Co., LTD
证券简称	蜂联科技
证券代码	870675
法定代表人	郑德梁
办公地址	芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道 5599 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑知铭
职务	信息披露负责人
电话	0553-8732979
传真	0553-8732979
电子邮箱	1048207936@qq.com
公司网址	www.ahfenglian.com
联系地址及邮政编码	联系地址：芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道 5599 号； 邮政编码：241100
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	2003 年 7 月 11 日
挂牌时间	2017 年 1 月 26 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-C13 农副食品加工业-C139 其他农副食品加工-C1399 其他未列明农副食品加工业
主要产品与服务项目	生物技术开发蜂产品（蜂蜜、蜂王浆、蜂花粉）、酿造食醋、其他酒生产
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,648,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	高元伦、赵亮
实际控制人及其一致行动人	高元伦、赵亮

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	913402217529515624	否
注册地址	芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道 5599 号	否
注册资本（元）	29,648,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴小辉，时磊
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	83,542,490.11	109,431,755.95	-23.66%
毛利率%	22.15%	11.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,800,547.21	4,173,465.39	86.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,693,050.47	2,640,016.50	153.52%
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）	13.34%	10.01%	-
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）	11.45%	6.36%	-
基本每股收益	0.26	0.18	107.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	146,125,466.29	123,283,117.00	18.53%
负债总计	83,536,752.68	68,470,646.56	22.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,352,206.24	54,575,930.87	14.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.12	-0.94%
资产负债率%（母公司）	56.82%	55.46%	-
资产负债率%（合并）	57.17%	55.54%	-
流动比率	1.43	1.41	-
利息保障倍数	8.47	4.08	-

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	-5,414,723.79	-8,104,661.35	33.19%
应收账款周转率	1.41	3.31	-
存货周转率	1.71	2.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.53%	36.33	-
营业收入增长率%	-23.66	13.96	-
净利润增长率%	87.29%	9.74	-

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	29,648,000	29,648,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	34,151.75
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	1,884,460.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-441,949.43
非经常性损益合计	1,476,662.32
所得税影响数	369,165.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,107,496.74

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	45,896,355.35	-	-	-
应收票据及应收账款	-	45,896,355.35	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	37,988,722.98	-	-	-
应付票据及应付账款	-	37,988,722.98	-	-
应付利息	1,399,256.24	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	-	1,399,256.24	-	-
管理费用	4,268,245.25	-	-	-
管理费用	-	3,538,142.27	-	-
研发费用	-	730,102.98	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司行业及主营业务基本情况

本公司所属行业为农副食品蜂蜜加工行业，主营业务为蜂产品（蜂蜜）、酿造食醋，其他酒（其他配制酒）生产与销售。公司已发展成为蜂产品加工、销售、观光休闲于一体的农业综合型企业，并与上游养蜂联合体、养蜂专业合作社以及下游的各大蜂蜜生产销售厂商有着良好的合作关系。我国是世界上的养蜂大国，蜂群数量、蜂蜜产量、养蜂从业人员数量和蜂蜜出口四个指标均居世界前列。蜂业被誉为“农业之翼”，蜜蜂授粉带来的生态效益要比蜂产品本身的效益多百倍，蜜蜂为农作物授粉、防止草场沙化都具有无可替代的作用，所以说养蜂业是促进农牧业和谐发展，保护生态环境的重要手段。世界范围的经验表明，大力发展蜜蜂养殖业是农业增收的有效途径。

2、公司的产品与客户类型近年来，蜂联科技针对不同消费群体生产研发不同款式的产品。蜂联旗下蜂蜜制品涵盖洋槐蜜、紫云英蜜、枸杞蜜、百花蜜、巢蜜、椴树蜜等 70 多种蜜种和蜂花粉、蜂胶、蜂王浆等系列蜂产品。

3、销售模式

公司报告期内销售分为国内销售与国外销售。国内内销：我公司一直以来是上海冠生园最主要的原料供应商之一，世纪联华超市、上海嘉联超市、武汉中百等商超，浙江惠松制药有限公司，天水药厂、北京同仁堂均为我公司重要客户。国外销售：西班牙、波兰、保加利亚等欧盟国家为我公司主要出口销售区域，公司正开发日本、俄罗斯等新的市场。

4、公司关键资源

安徽地处江淮大地，养蜂人员、蜂产品加工、出口量等均处于全国前列，境内主要蜜源有油菜蜜、紫云英蜜等。公司与全国有多家养蜂合作社和养蜂联合体有着长期合作关系，定期向优质蜜源产地的蜂农采购蜂蜜。公司于 2017 年 12 月通过第一轮扩股增资，吸收部分蜂产品从业人员，以保障公司原材料供应充足和扩大公司销售市场。公司为安徽省蜂业协会会长单位（前任总经理赵亮作为安徽省蜂业协会会长），提高公司在全国蜂行业知名度，为公司的发展带来无形的社会资源。

5、公司收入来源及盈利模式

(1)、收入来源

A、国内销售，即公司对经销商、商超、国内大型加工厂、制药厂的销售；

B、国外销售，即公司将产品出口给国外大型客户的销售。

(2)、盈利模式：为传统的采购原材料-生产产品-销售产品-获取利润的模式。报告期内公司的商业模式未发生改变。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层积极贯彻战略目标和年度经营计划，在公司管理层的带领下全体职工的努力下开拓进取，公司实现营业收入 8,354.25 万元，同比下降 23.66%，实现净利润 780.05 万元，同比增长 87.29%。

截至 2018 年 12 月 31 日公司总资产为 14,612.55 万元，同比增长 18.53%；净资产 6,287.38 万元，同比增长 14.25%。

报告期内公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化核心技术团队稳定。公司所处行业未有发生重大变化。

(二) 行业情况

目前，我国养蜂生产极不稳定。其主要原因首先是养蜂是野外流动作业，机械装备程序差，基本靠手工操作，劳动强度大。其二是运输蜂群受交通条件的制约，偏远地区的蜜源没有得到充分利用，加之蜜源资源受制于自然因素，流蜜量难以预测，致使养蜂抗御自然灾害的能力很弱。其三是产销分割，养蜂业社会化服务程度低，蜂产品流通受限，加上蜂产品价格不尽合理，比较效益偏低，资金积累较慢，在经济发达地区不少蜂农已转向二、三产业，从而影响到养蜂业的持续协调发展。

同国外养蜂业相比，我国养蜂业有很大优势，因为养蜂业是我国的一项传统产业，分布广、潜力大，生产能力强，但又存在差距，主要是机械程度低，生产手段落后，劳动生产率不高，单位蜜源面积容蜂量少。

随着社会的发展及人类生活水平提高的需求，养蜂业发展的必然趋势是实现现代化养蜂、科学化养蜂，从根本上改变养蜂生产落后面貌，逐渐缩小我国养蜂业和国内农业、国外养蜂业的差距。大幅度地提高各种蜂产品的产量和质量，实现高产、优质、高效，满足出口和国内的需要，增加蜂农的经济收入。

（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	41,015.86	0.03%	11,523,392.28	9.35%	-99.64%
应收票据与应收账款	64,935,370.45	44.44%	45,896,355.35	37.23%	41.48%
存货	45,225,904.47	30.95%	30,815,562.40	25%	46.76%
投资性房地产	82,305.29	0.06%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,108,206.61	18.55%	16,347,444.67	13.26%	65.83%
在建工程	179,742.72	0.12%	11,126,283.37	9.02%	-98.38%
短期借款	20,000,000.00	13.69%	15,000,000.00	12.17%	33.33%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	146,125,466.29	-	123,283,117.00	-	18.53%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动原因

2017年12月，公司启动第一轮定向增发工作，共计募集资金1,080.00万元，募集资金均于2017年12月29日前打入公司指定监管账户。截至到2017年12月31日，募集资金尚未使用，导致货币资金增加较多。2018年内该笔资金全部使用完毕，导致2018年年末货币资金减少较多。

2、应收账款变动原因

由于第四季度中存在圣诞节、新年等多个欧洲国家重视的传统节假日，国外客户蜂蜜产品需求增加，第四季度为公司销售旺季。2018年第四季度实现销售收入4,213.06万元，占全年营业收入的50.43%，其中回款账期较长的自营出口、代加工出口达到3,611.95万元，导致公司年末应收账款数额较大。

3、存货变动原因

公司原材料蜂蜜为季节性产物，产蜜期间储备公司全年大部分的使用量，由于18年公司销售减少，导致存货周转较低。

4、固定资产变动原因

公司自建房产蜜蜂大观园一期、二期工程已经完工，财务处理中已由在建工程转入固定资产，导致固定资产期末增加。

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	83,542,490.11	-	109,431,755.95	-	-23.66%
营业成本	65,035,408.74	77.85%	96,728,365.72	88.39%	-32.76%
毛利率%	22.15%	-	11.61%	-	-
管理费用	2,659,127.42	3.18%	3,538,142.27	3.23%	-24.79%
研发费用	3,522,858.97	4.22%	730,102.98	0.67%	382.52%
销售费用	1,862,726.34	2.23%	1,906,540.08	1.74%	-2.03%
财务费用	1,219,642.99	1.46%	1,630,847.37	1.49%	-25.21%
资产减值损失	2,156,911.46	2.58%	1,341,669.87	1.23%	60.74%
其他收益	784,460.00	0.94%	771,360	0.70%	1.70%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	34,151.75	0.04%	674.00	0.00%	4,967.03%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,435,602.81	8.90%	3,766,380.98	3.44%	97.42%
营业外收入	1,134,821.06	1.36%	1,282,165.33	1.17%	-11.49%
营业外支出	476,770.49	0.57%	21,989.14	0.02%	2,068.21%
净利润	7,800,515.01	9.34%	4,165,004.96	3.81%	94.13%

项目重大变动原因：

1、营业成本变动原因

2018年度公司原材料主要蜜种价格均有所下降：油菜蜜平均价格从2017年13元/kg下降至2018年的8.5元/kg；杂花蜜价格从2017年的10元/kg下降至2018年8.5元/kg，导致产品单位成本降低，从而降低整个公司营业成本。

2、研发费用变动原因

2017年度公司整体资金压力较大，原材料成本较高。2017年末公司增资1,080.00万元，2018年公司资金相对较为充裕，且原材料成本降低，故研发投入增加。

3、营业利润变动原因

报告期内公司原材料采购价格下降，因此产品成本下降，公司出口产品价格相较 2017 年变化不大，公司 2018 年毛利率增长，同比上涨 83.33%，毛利率的增长导致公司营业利润增加。

4、营业外支出变动原因

报告期内，公司行政罚款 7.52 万元，转出无法收回的货款 40.04 万元，导致公司报告期内营业外支出出现较大变动。

(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	83,435,205.76	107,771,626.28	-22.58%
其他业务收入	107,284.35	1,660,129.67	-93.54%
主营业务成本	64,999,248.27	95,501,909.27	-31.94%
其他业务成本	36,160.47	1,226,456.45	-97.05%

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%
蜂蜜产品	82,517,948.97	98.77%	95,487,455.18	99.44%
蜂蜜酒	669,802.79	0.80%	452,713.32	0.47%
蜂蜜醋	27,934.16	0.03%	5,776.88	0.01%
其他蜂产品	64,926.50	0.08%	-	-
加工收入	261,877.69	0.32%	-	-
合计	83,542,490.11	100.00%	95,945,945.38	99.92%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
欧洲地区	34,240,561.01	40.99%	27,899,156.60	25.49%
华东地区	49,301,929.10	59.01%	81,532,599.35	74.51%
合计	83,542,490.11	100.00%	109,431,755.95	100.00%

收入构成变动的原因：

2017 年度公司加工费收入、其他蜂产品收入全部纳入其他业务收入中核算，未进行单独核算。报告期内，此两项收入单独核算。收入构成未发生实质变化。

(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	芜湖蜂巢生物科技有限公司	11,328,584.94	13.56%	是
2	安徽凯蜜德进出口有限公司	13,353,966.07	15.98%	否
3	Huzar SP. ZO. O	14,149,795.52	16.94%	否
4	上海冠生园蜂制品有限公司	15,018,761.62	17.98%	否
5	Maes honey INT., S. L. U	19,863,547.33	23.78%	否
合计		73,714,655.48	88.24%	-

(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	党拴录	3,498,422.90	3.48%	是
2	合肥天兴蜂业养殖农民专业合作社	3,836,880.40	3.82%	否
3	芜湖县罗保养蜂专业合作社	3,855,214.25	3.83%	否
4	郑知云	4,210,154.28	4.19%	否
5	宝鸡市金台区韦华蜂业科技养蜂专业合作社	4,302,202.64	4.28%	否
合计		19,702,874.47	19.60%	-

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	-5,414,723.79	-8,104,661.35	33.19%
投资活动产生的现金流量净额	-2,099,051.92	-3,848,296.82	45.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,829,931.41	21,510,401.09	-117.81%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因

2018 年度公司销售额下降，全年采购下降，较 2017 年度购买商品、接受劳务支付的现金下降 2,803.30 万元，公司经营性现金流出减少。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因

2017 年度公司在建房产出处于装修阶段，投入资金较多。报告期内，在建房产逐渐完工，并于期末转入固定资产，全年构建固定资产投入较 2017 年度下降 145.88 万元，其他投资活动变化不大，导致公司投资活动资金流出减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因

2017 年末，公司通过第一轮定向增发，融资 1,080.00 万元，报告期内并无相关融资活动，公司筹

资活动资金流入减少。报告期内公司归还股东、部分员工借款及利息 1,007.60 万元，公司筹资活动现金流出较多。故 2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额减少较多。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有 1 家全资子公司及 1 家控股子公司，其中单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响小于 10%的子公司具体信息如下：

公司名称	注册资本（万元）	出资方式	表决权比例	备注
芜湖哈好进出口贸易有限公司	500	货币	100%	-
安徽蜂联太白亭酒业有限公司	255	货币	51%	-

报告期内，公司旗下全资子公司“芜湖哈好进出口贸易有限公司”，法人：郑德梁。营业范围：计算机网络、电子商务、物联网技术开发与技术服务；蜂蜜、蜂产品销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品和技术除外。

公司与安徽太白亭酒业有限公司共同出资设立控股子公司安徽蜂联太白亭酒业有限公司，其中公司持股比例为 51%，安徽太白亭酒业有限公司持股比例为 49%，蜂联太白亭酒业有限公司为公司的控股子公司。安徽蜂联太白亭酒业有限公司拟注册资本为 500.00 万元，住址：芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道 5599 号，该公司经营范围：酒及其它预包装食品、土特产品、旅游产品、包装材料销售(含网上销售)。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中部分项目合并列表，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用单独分拆列示，新增“研发费用”项目，反

映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

具体变化内容请参见本报告“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“八因会计政策变更及会计差错更正等追述调整或重述情况”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司积极承担社会责任，诚信对待供应商及客户等利益相关者，并且维护员工的合法权益。报告期内，公司遵纪守法、合法经营、依法纳税，在追求经济效益和保护股东利益的同时，充分维护客户、供应商、消费者三者的合法权益。公司也为员工按时缴纳有关的社会保险，提供晋升空间和舒适工作环境，以促进员工的发展。公司积极响应国家政策，为社会创造财富，带动和促进当地经济发展，为当地的发展做出了贡献。

三、 持续经营评价

报告期内，公司资产完整，机构、业务、财务、人员独立。公司自主经营，并建立了较为完善的内部控制制度。

报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

报告期内，公司经营性流动资金能够满足公司的生产经营需求，不存在债务违约的情形。

报告期内，公司无对外担保，不存在因对外巨额担保等有事项引发的负债，不存在导致破产清算的情形，公司也不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形，公司也不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。公司业务正常，主要经营指标合理，经营管理层、核心业务人员稳定，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司为发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，持续经营能力不受影响。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 市场风险

蜂产品行业是一个发展成熟且充分竞争的行业，行业进入门槛不高，存在许多中小企业、个体经营者采用低价格低质量策略进行市场竞争，导致市场上蜂产品质量参差不齐，也使得很多消费者无法买到适合自己的产品。虽然公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势。随着竞争的不断加剧，若公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头，公司的业务将可能受到冲击，因此公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：提高公司蜂蜜的质量和及技术创新措施，加大宣传蜂产品品牌、知识、文化。推动行业标准的制定，推动制定统一生产标准、卫生标准、检测方法标准等，使的蜂产品统一化养殖、生产、销售。

2、 原材料价格波动风险

公司优质的蜂产品依赖于获得稳定的优质蜂产品原料，目前公司主要向专业的养蜂合作社、基地蜂场采购原料。养蜂业是蜂产品行业的基础，目前我国养蜂从业人员大多数是以师傅带徒弟的方式培养出来的，家庭生产模式较为普遍，多以传统的、分散的、小规模饲养方式从事养蜂生产，难以形成批量生产。若将来公司产销规模不断扩大，可能会面临原材价格波动的风险，阻碍公司的发展。

应对措施：公司通过寻找专业、稳定的养蜂合作社和蜂场，为公司提供合理价格的产品原料。供应商的增加可以减少原材料价格波动的风险。

3、 自然因素风险

气候作为不可预测的突发事件，是影响农业生产的最大风险。养蜂产业和农业有很多类似的特点，就是随着气候变化有着不定期的丰产和减产甚至绝产年份。另外，我国蜜蜂良种化程度不高，蜂螨、白垩病、中蜂囊状幼虫病和爬蜂综合征等疫病还比较突出，蜂群健康状况、蜜蜂育种以及机械化生产水平与国外相比差距较大，抵御自然灾害的能力较弱。如果公司的主要原料供应地区出现大范围的蜂群病虫害，将会导致公司原料供应短缺，质量下降，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将通过提高生产经营的科技含量，提高抵御自然灾害的能力从而降低自然因素对公司生产经营的影响。

4、 无法享受税收优惠的风险

公司属于财政部、国家税务总局下发的《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税[2008]149号）文规定的农产品初加工行业，享受企业所得税免税的优惠政策。根据财政部《国家税

务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号)文件,生产企业自营或委托外贸企业代理出口(以下简称生产企业出口)自产货物,除另有规定外,增值税一律实行免、抵、退税管理办法。公司为出口型农产品加工企业,出口的农产品享受增值税“免、抵、退”税收优惠。公司的蜂蜜出口退税率为5%。

应对措施:公司将努力提高公司实力,达到出口退税的相应要求和标准,从而降低无法享受税收优惠的风险。

5、无法持续取得政府补助的风险

报告期内公司较大部分利润来源于收到的政府补助,2018年公司净利润为780.05万元,其中政府补助为188.45万元,占比24.15%。虽然随着公司经营产生的净利润增加较多,公司主要生产经营并不依赖政府补助,但依然存在如果公司未来无法持续获得政府补助,将会对公司盈利状况造成一定影响的风险。

应对措施:公司将通过研究国家政策以及提高企业实力等方式获得政府补助,同时公司通过加强经营和管理提高业绩从而进一步降低政府补助对公司生产经营的影响。

6、公司治理风险

有限公司阶段,公司治理结构和内部控制不甚完善,未能达到公众公司的要求。股份公司成立后,公司健全了法人治理结构,制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等治理制度,以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短,治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验,内部控制体系也需要进一步完善,因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司将进一步完善内部控制体系,健全了法人治理结构,通过完善的公司治理架构来提高公司治理的水平。

7、偿债风险

报告期内,公司负债比率较高,各期资产负债率均超过50%,同时短期还本付息的压力也较大。公司现处于快速发展阶段,对资金的需求较大。负债主要是银行借款、应付供应商款项和其他应付款。2018年12月31日,公司流动比率为1.43,速动比率为0.82,从速动比率来看,短期偿债能力较弱。如未来不能持续改善经营活动现金流或获得其他融资支持,公司可能面临流动性风险以及长期偿债压力。

应对措施:公司通过直接和间接等各种渠道的融资方式获得资金,通过提高产品知名度和质量等方式改善经营活动从而降低公司的偿债风险。

8、应收账款发生坏账的风险

2018 年末，公司应收账款的账面价值分别为 64,935,370.45 元，占总资产的比例 44.44%。公司的客户资信较高，回款情况良好。报告期内，公司账龄在两年以内的应收账款占总应收账款的比例 99.51%，尽管如此，随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不利，导致应收账款不能及时收回，将对公司的资产结构、偿债能力及现金流产生不利影响。

应对措施：公司将与相关客户保持沟通，对应收账款进行催收，减少应收账款发生坏账的风险。

9、汇率变动对公司持续经营的具体影响

公司产品主要出口对象是西班牙、波兰两国，公司出口业务结算币种主要为欧元，报告期内汇兑损益主要受该种外币汇率的影响。欧元汇率近期总体处平稳状态，对公司营业利润影响较小。

应对措施：为应对外汇汇率波动给公司带来影响，公司在银行准备办理“远期结售汇”的业务，最大程度降低汇率波动带来的影响。

10、食品安全风险

蜂蜜作为一种甜美味道、口感良好，同时兼具一定保健作用的食物，一直以来广受消费者的喜爱，其食品质量安全问题也备受人们的关注。近年来曝光的一系列食品安全问题，打击了消费者对我国食品行业的信心。公司在日常经营的过程中，将食品的质量作为经营的根本。但一方面蜜源的自然因素风险不可控，一旦蜂蜜养殖基地的原材料发生自然灾害、疫情、污染问题，必将严重影响公司食品的质量；另一方面，如果行业内发生食品安全事件，也将影响公司蜂产品的销售量，最后影响公司的利润。

应对措施：在产品质量风险控制方面公司从源头抓起，运用公司质量管理体系有效追溯和控制蜂蜜产业的养殖和生产质量。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	670,000.00	1,211,769.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郑德梁	关联方向公司提供借款	250,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
赵亮	关联方向公司提供借款	50,936.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
赵庆深	关联方向公司提供借款	200,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
李娜	关联方向公司提供借款	300,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
郑知铭	关联方向公司提供借款	49,206.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
后宗强	关联方向公司提供借款	100,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
高元伦	公司向关联方还款	1,507,600.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
赵亮	公司向关联方还款	465,600.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
郑德梁	公司向关联方还款	4,196,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
赵平	公司向关联方还款	800,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
赵庆深	公司向关联方还款	800,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
李娜	公司向关联方还款	650,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
党拴录	采购原材料	2,361,360.90	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009
党拴录	销售产品	1,122,987.50	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，公司发生的“采购原材料”偶发性关联交易系公司向股东党拴录采购蜂蜜原材料 2,361,360.90 元，采购价格均参考其他无关联第三方确定，关联交易价格公允，不存在利益输送的情况。

2、报告期内，公司发生的“销售产品”偶发性关联交易系公司向股东党拴录销售蜂蜜 1,122,987.50 元，销售价格均参考其他无关联第三方确定，关联交易价格公允，不存在利益输送的情况。

3、报告期内，公司由于第三、四季度销售较多，且回款账期较长的出口为主，导致公司资金较为紧张，为了缓解公司资金压力，公司控股股东、实际控制人及部分股东、高管向公司提供资金借款，即

上表中所列“关联方向公司提供借款”，上述借款为关联方无偿提供给公司使用，由于资金金额较小，且用款时间较短，故未约定任何利息及费用，公司不存在关联方占用资金的情形。公司对向关联借款进行了一系列的制度安排。未来，随着公司的融资能力和盈利能力的增强，最终将减少直至杜绝公司向关联方拆借资金的情况。

4、报告期初，公司在取得定增资金用于支付货款、贷款后，公司付款项减少，资金相对宽裕的阶段，已偿还了以前年度借入长期使用的全部关联方借款，不存在利益输送的情况。

2018年4月29日，公司召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过了关于《追认2018年年度关联交易》的议案。

(四) 承诺事项的履行情况

公司股东及董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》、《关联交易承诺》。报告期内上述承诺均正常履行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权和房屋所有权	抵押	17,090,831.39	11.70%	2018年5月18日，公司与中国邮政储蓄银行芜湖县支行最高额抵押合同，合同设定的最高贷款本金金额为人民币900.00万元，公司以土地使用权（位于芜湖县芜屯快速通道5599号，面积17885.72平方米）和房屋所有权（面积11483.25平方米）为抵押物进行抵押担保。
土地使用权和房屋所有权	抵押	8,296,176.98	5.58%	2018年5月18日，公司

				与徽商银行芜湖县支行最高额抵押合同, 合同设定的最高贷款本金金额为人民币 600.00 万元, 公司以土地使用权(位于芜湖县芜屯快速通道 5599 号, 面积 2980.50 平方米)和房屋所有权(面积 7066.52 平方米)为抵押物进行抵押担保。
总计	-	25,387,008.37	17.28%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,687,000	39.42%	0	11,687,000	39.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,192,480	10.77%	0	3,192,480	10.77%	
	董事、监事、高管	2,794,520	9.43%	0	2,794,520	9.43%	
	核心员工	1,300,000	4.38%	0	1,300,000	4.38%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,961,000	60.58%	0	17,961,000	60.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,577,440	32.30%	0	9,577,440	32.30%	
	董事、监事、高管	8,383,560	28.28%	0	8,383,500	28.28%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		29,648,000	-	0	29,648,000	-	
普通股股东人数							24

(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	高元伦	6,621,440	0	6,621,440	22.33%	4,966,080	1,655,360
2	赵亮	6,148,480	0	6,148,480	20.74%	4,611,360	1,537,120
3	郑德梁	5,439,040	0	5,439,040	18.35%	4,079,280	1,359,760
4	赵平	2,364,800	0	2,364,800	7.98%	1,773,600	591,200
5	芜湖远大创业投资有限公司	2,200,000	0	2,200,000	7.42%	0	2,200,000
合计		22,773,760	0	22,773,760	76.82%	15,430,320	7,343,440

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东赵亮、赵平系兄弟关系，其他股东之间无关联关系。

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

高元伦、赵亮两名股东任公司董事会成员，持有公司股权比例为 28.00%、26.00%。根据公司历年来的股东会决议材料，高元伦、赵亮在公司历次股东会上均具有相同的表决意见，对公司的发展战略、重大经营决策、日常经营活动均经过充分的讨论协商达成一致意见共同实施重大影响。

高元伦，董事，男，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 5 月至 1978 年 7 月学习养蜂；1978 年 8 月至 1991 年 10 月兴办宣城永生养蜂场；1991 年 11 月至 1995 年 7 月任宣城蜂业贸易公司总经理；1995 年 8 月至 1998 年 9 月于上海领航实业公司实习；1998 年 10 月至 2003 年 6 月于芜湖县经营嘉联超市；2003 年 7 月至 2016 年 7 月，任芜湖蜂联有限公司法定代表人和执行董事，负责原料采购、生产经营管理；2016 年 7 月至 2017 年 11 月，任安徽蜂联生物科技股份有限公司董事长；2017 年 12 月至今，任安徽蜂联生物科技股份有限公司董事。

赵亮，董事，男，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1971 年 7 月至 1987 年 5 月正式从事养蜂职业；1987 年 6 月至 1993 年 2 月任芜湖县土产棉麻公司蜂产品经营部主任；1993 年 3 月至 2000 年 7 月任宣城市发夹厂（股份制企业）董事长兼厂长；2000 年 8 月至 2004 年 4 月任芜湖县址津宾馆总经理，同年完成大专函授学业；2004 年 5 月至 2016 年 7 月，任芜湖蜂联有限公司总经理；2016 年 7 月至 2017 年 11 月，任安徽蜂联生物科技股份有限公司总经理；2017 年 12 月至今，任安徽蜂联生物科技股份有限公司董事。

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11月29日	2018年7月5日	1.80	6,000,000	10,800,000	15	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

经公司 2017 年 12 月 15 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《股票发行方案》，本次拟发行不超过 6,000,000（含 6,000,000 股），发行价格区间在 1.44 元-1.80 元之间，募集资金资金总额不超过人民币 10,800,000.00 元（含 10,800,000.00 元）。

该次发行经中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴财光华审验字（2018）304004 号验资报告。本次实际发行 6,000,000 股，每股价格为人民币 1.80 元，募集资金总额为人民币 10,800,000.00 元。

公司于 2018 年 2 月 9 日收到股转系统函【2018】635 号《关于安徽蜂联生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司本次募集资金 1080.00 万元，尚有部分利息结余，结余金额 13.51 元，募集资金均用于补充日常经营所需流动资金及偿还银行贷款。

本次募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况适用 不适用**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、 间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	徽商银行芜湖县支行	6,000,000.00	5.66%	2018.3.8-2019.3.8	否
抵押担保	邮政储蓄银行芜湖县支行	9,000,000.00	5.22%	2017.5.15-2019.5.14	否
融资担保	工商银行芜湖县支行	5,000,000.00	4.35%	2018.7.13-2019.7.6	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

违约情况适用 不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑德梁	董事长、总经理	男	1965年11月6日	高中	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
高元伦	董事	男	1952年2月20日	高中	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
赵亮	董事	男	1952年5月27日	大专	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
赵平	董事	男	1957年7月23日	高中	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
赵庆深	董事	男	1962年7月21日	高中	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
周德伦	监事	女	1987年5月28日	大专	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
后宗强	监事	男	1971年12月14日	高中	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
赵起超	监事	男	1965年1月23日	大专	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
陶来飞	副总经理	男	1986年5月12日	大专	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
李娜	副总经理	女	1963年4月18日	大专	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
王强	财务总监	男	1989年3月28日	大专	2016年6月21日 -2019年6月20日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事赵亮、赵平与监事赵起超系兄弟关系，其他股东之间无关联关系。

(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
郑德梁	董事长、总经理	5,439,040	0	5,439,040	18.35%	0

高元伦	董事	6,621,480	0	6,621,480	22.33%	0
赵亮	董事	6,148,480	0	6,148,480	20.74%	0
赵平	董事	2,364,800	0	2,364,800	7.98%	0
赵庆深	董事	1,891,840	0	1,891,840	6.38%	0
赵起超	监事	709,440	0	709,440	2.39%	0
周德伦	监事	472,960	0	472,960	1.60%	0
后宗强	监事	200,000	0	200,000	0.67%	0
王强	财务总监	100,000	0	100,000	0.335%	0
合计	-	23,948,040	0	23,948,040	80.775%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陶来飞	董事会秘书	离任	副总经理	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	12	12
生产人员	15	15
销售人员	6	6
技术人员	3	3
财务人员	4	4
员工总计	40	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	9	9
专科以下	28	28
员工总计	40	40

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、 人员变动情况**

截止至报告期末，公司人员基本符合现在企业发展需要，员工变动情况不大。

2、 人才引进计划

公司重视人才引进，有针对性地引进专业技术人员及各类成熟或复合型专业人才。

3、 培训计划

公司重视员工的培训，包括安全培训、技能培训、法规培训等，人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括技能培训、定期安全培训和新产品研发培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

4、 员工薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括基本薪资、绩效奖励等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

5、 2018 年，公司无需承担离退休职工人员的费用。**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	13	13
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
-	-	-
-	-	-

核心人员的变动情况

无

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。在将来的公司治理实践中，严格按照《公司章程》及各项规章制度和有关法律、法规的要求，继续强化董事会、监事和高级管理人员在公司管理和规范运作等方面使其勤勉尽职，规范公司治理更加完善。

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

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

本报告期内，公司章程未进行修改。

(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	2	<p>2018年5月23日，公司召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年财务审计报告的议案》、《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于追认关联交易的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月24日，公司召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《安徽蜂联生物科技股份有限公司2018年半年度报告》、《安徽蜂联生物科技股份有限公司关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
监事会	2	<p>2018年5月23日，公司召开第一届监事会第五次会议《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于2017年度财务审计报</p>

		<p>告的议案》。</p> <p>2018年8月24日，公司召开第一届监事会第六次会议，会议审议通过了《安徽蜂联生物科技股份有限公司2018年半年度报告》、《安徽蜂联生物科技股份有限公司2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	1	<p>2018年6月28日，公司召开2017年年度股东大会，会议审议通过了《2017年度董事会工作报告的议案》、《2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年财务审计报告的议案》、《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配的议案》、《关于续聘中兴财光华（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于追认关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格实行法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

1、**股东与股东大会：**公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的有关规定，规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

2、**董事与董事会：**公司严格按照《公司章程》规定规范运作，董事人数及人员构成符合有关法律、法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

3、**监事与监事会：**公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，监事会成员的产生和人员构成符合法律法规的要求。公司各位监事认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。

(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**

公司监事会对公司《2018年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出书面审核意见：

1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司 2018 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2018 年年度报告的内容能够真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

3、监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

公司主营业务为蜂产品的研发、生产、销售。公司在良好的经营和决策基础上按照分工协作和职权划分建立起一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，面向市场独立经营。

2、资产独立

公司拥有完整的与生产经营有关的生产系统，合法使用厂房和土地，合法拥有与生产经营有关机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整，未以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，公司亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序推选和任免；公司财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，本公司的财务人员均不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度；建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

4、机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定，建立了较为完善的法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司设立了适应自身发展需要的董事会秘书、财务部、研发部、销售部、生产部和管理职能部门，明确了各机构职能，定员定岗，并制订了相应的内部管理与控制制度。公司各组织机构运行良好，各部门均履行其职能，负责公司的生产经营活动，其履行职能不受控股股东及其他关联方的干预。公司与股东之间不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了独立专职的财务人员，并已按《会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求，建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系、财务管理制度和对控股子公司的管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况；本公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与股东混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求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：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，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，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，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。

本年度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

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，

促进公司管理层恪尽职守。截至本年度末，公司未发生重大信息披露不实、重大遗漏信息等情况。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	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 304166 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	吴小辉，时磊
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 304166 号

安徽蜂联生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽蜂联生物科技股份有限公司（以下简称安徽蜂联）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽蜂联 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

安徽蜂联管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括安徽蜂联 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安徽蜂联的持续经营能力，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安徽蜂联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽蜂联的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 吴小辉

中国注册会计师： 时磊

中国·北京

2019年4月29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	41,015.86	11,523,392.28
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	64,935,370.45	45,896,355.35
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	64,935,370.45	45,896,355.35
预付款项	五、3	2,937,334.29	4,729,006.46
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	94,677.45	184,493.13
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	45,225,904.47	30,815,562.40
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	4,532,488.76	1,518,452.56
流动资产合计	-	117,766,791.28	94,667,262.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、7	82,305.29	-
固定资产	五、8	27,108,206.61	16,347,444.67
在建工程	五、9	179,742.72	11,126,283.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	974,992.59	1,006,673.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	五、11	13,427.80	8,127.26
其他非流动资产	五、12	-	127,325.82
非流动资产合计	-	28,358,675.01	28,615,854.82
资产总计	-	146,125,466.29	123,283,117.00
流动负债：			
短期借款	五、13	20,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、14	56,154,743.01	37,988,722.98
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	56,154,743.01	37,988,722.98
预收款项	五、15	615,622.55	10,579.50
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	156,800.96	130,147.76
应交税费	五、17	2,077,294.79	1,784,008.83
其他应付款	五、18	3,118,549.70	12,066,385.82
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	77,060.00	77,060.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	82,200,071.01	67,056,904.89
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、20	1,336,681.67	1,413,741.67
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,336,681.67	1,413,741.67

负债合计	-	83,536,752.68	68,470,646.56
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、21	29,648,000.00	29,648,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	16,137,617.19	16,161,889.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	1,619,580.64	842,186.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	14,947,008.41	7,923,855.03
归属于母公司所有者权益合计	-	62,352,206.24	54,575,930.87
少数股东权益	-	236,507.37	236,539.57
所有者权益合计	-	62,588,713.61	54,812,470.44
负债和所有者权益总计	-	146,125,466.29	123,283,117.00

法定代表人：郑德梁

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：王强

(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	五、1	32,676.18	11,441,169.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	64,874,822.89	45,960,987.85
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	64,874,822.89	45,960,987.85
预付款项	五、3	2,254,734.29	4,046,406.46
其他应收款	五、4	94,677.45	377,993.13
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	五、5	45,225,904.47	30,815,562.40
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	4,402,635.38	1,507,630.96
流动资产合计	-	116,885,450.66	94,149,750.60
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	-	405,000.00	405,000.00
投资性房地产	五、7	82,305.29	-
固定资产	五、8	27,106,252.34	16,346,187.28
在建工程	五、9	179,742.72	11,126,283.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	974,992.59	1,006,673.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	6,353.17	6,502.26
其他非流动资产	五、12	-	127,325.82
非流动资产合计	-	28,754,646.11	29,017,972.43
资产总计	-	145,640,096.77	123,167,723.03
流动负债：			
短期借款	五、13	20,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、14	56,153,743.01	37,987,722.98
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	56,153,743.01	37,987,722.98
预收款项	五、15	615,622.55	10,579.50
应付职工薪酬	五、16	147,081.96	121,142.86
应交税费	五、17	1,745,945.51	1,446,640.65
其他应付款	五、18	2,955,510.58	12,252,050.33
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	77,060.00	77,060.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	81,694,963.61	66,895,196.32
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、20	1,336,681.67	1,413,741.67
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	1,336,681.67	1,413,741.67
负债合计	-	83,031,645.28	68,308,937.99
所有者权益：			
股本	五、21	29,648,000.00	29,648,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	16,171,400.71	16,195,672.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	1,619,580.64	842,186.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	15,169,470.14	8,172,925.68
所有者权益合计	-	62,608,451.49	54,858,785.04
负债和所有者权益合计	-	145,640,096.77	123,167,723.03

(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	-	83,542,490.11	109,431,755.95
其中：营业收入	五、25	83,542,490.11	109,431,755.95
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	76,925,499.05	106,437,408.97
其中：营业成本	五、25	65,035,408.74	96,728,365.72
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、26	468,823.13	561,740.68
销售费用	五、27	1,862,726.34	1,906,540.08
管理费用	五、28	2,659,127.42	3,538,142.27
研发费用	五、29	3,522,858.97	730,102.98
财务费用	五、30	1,219,642.99	1,630,847.37
其中：利息费用	-	1,082,874.45	1,964,942.58

利息收入	-	-8,186.49	-3,740.47
资产减值损失	五、31	2,156,911.46	1,341,669.87
加：其他收益	五、32	784,460.00	771,360.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	34,151.75	674.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,435,602.81	3,766,380.98
加：营业外收入	五、34	1,134,821.06	1,282,165.33
减：营业外支出	五、35	476,770.49	21,989.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,093,653.38	5,026,557.17
减：所得税费用	五、36	293,138.37	861,552.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,800,515.01	4,165,004.96
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）	-	7,800,515.01	4,165,004.96
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	-	-32.20	-8,460.43
2.归属于母公司所有者的净利润	-	7,800,547.21	4,173,465.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额		7,800,515.01	4,165,004.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,800,547.21	4,173,465.39
归属于少数股东的综合收益总额	-	-32.20	-8,460.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.26	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.27	0.18

法定代表人：郑德梁

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：王强

(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	五、24	83,392,567.67	109,431,755.95
减：营业成本	五、25	65,035,408.74	96,728,365.72
税金及附加	五、26	466,514.61	561,485.68
销售费用	五、27	1,852,206.32	1,896,640.08
管理费用	五、28	2,606,778.20	3,479,414.96
研发费用	五、29	3,522,858.97	730,102.98
财务费用	五、30	1,220,271.72	1,732,411.01
其中：利息费用	-	1,082,874.45	1,964,938.58
利息收入	-	-8,045.30	-3,126.95
资产减值损失	五、31	2,092,665.14	1,415,143.82
加：其他收益	五、32	784,460.00	744,760.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	34,151.75	674.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,414,475.72	3,633,625.70
加：营业外收入	五、34	1,134,821.06	1,282,165.33
减：营业外支出	五、35	476,770.49	21,989.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,072,526.29	4,893,801.89
减：所得税费用	五、36	298,588.00	843,183.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,773,938.29	4,050,618.17
（一）持续经营净利润	-	7,773,938.29	4,050,618.17
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	7,773,938.29	4,050,618.17
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-

(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	-	-
------------------	---	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	71,025,995.73	93,749,449.73
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	-	1,012,853.22	1,514,380.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	1,383,920.87	10,066,207.62
经营活动现金流入小计	-	73,422,769.82	105,330,038.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	70,124,025.17	98,156,976.44
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	-	1,699,661.34	1,795,633.78
支付的各项税费	-	490,865.21	669,089.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	6,522,941.89	12,813,000.15
经营活动现金流出小计	-	78,837,493.61	113,434,699.45
经营活动产生的现金流量净额		-5,414,723.79	-8,104,661.35
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	-	2,408.25	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、37(3)	290,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	292,408.25	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,321,460.17	3,850,296.82

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	五、37（4）	70,000.00	
投资活动现金流出小计	-	2,391,460.17	3,850,296.82
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,099,051.92	-3,848,296.82
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	180,000.00	11,045,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	245,000.00
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（5）	1,450,000.00	503,380.32
筹资活动现金流入小计	-	21,630,000.00	26,548,380.32
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	2,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	383,931.41	2,312,186.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37（6）	10,076,000.00	625,792.47
筹资活动现金流出小计	-	25,459,931.41	5,037,979.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,829,931.41	21,510,401.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-138,669.30	342,061.08
五、现金及现金等价物净增加额	-	-11,482,376.42	9,899,504.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,523,392.28	1,623,888.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	41,015.86	11,523,392.28

法定代表人：郑德梁

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：王强

（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	-	67,136,464.78	92,175,970.76
收到的税费返还	-	998,089.58	1,514,380.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	1,383,779.68	10,038,994.10
经营活动现金流入小计	-	69,518,334.04	103,729,345.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	66,063,515.42	95,508,015.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,663,079.14	1,750,820.68
支付的各项税费	-	482,537.79	666,399.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	6,521,475.89	12,799,822.15
经营活动现金流出小计	-	74,730,608.24	110,725,057.68
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,212,274.20	-6,995,712.07
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	-	2,408.25	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、37（3）	290,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	292,408.25	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,321,460.17	3,850,296.82
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	-	-	255,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、37（4）	201,950.00	-
投资活动现金流出小计	-	2,523,410.17	4,105,296.82
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,231,001.92	-4,103,296.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	180,000.000	10,800,000.00
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（6）	1,450,000.00	517,820.57
筹资活动现金流入小计	-	21,630,000.00	26,317,820.57
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	2,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	383,931.41	2,312,186.76
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37（6）	10,076,000.00	825,792.47
筹资活动现金流出小计	-	25,459,931.41	5,237,979.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,829,931.41	21,079,841.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-135,286.09	239,742.96
五、现金及现金等价物净增加额	-	-11,408,493.62	10,220,575.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,441,169.80	1,220,594.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	32,676.18	11,441,169.80

(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	29,648,000.00	-	-	-	16,161,889.03	-	-	-	842,186.81	-	7,923,855.03	236,539.57	54,812,470.44
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	29,648,000.00	-	-	-	16,161,889.03	-	-	-	842,186.81	-	7,923,855.03	236,539.57	54,812,470.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-24,271.84	-	-	-	777,393.83	-	7,023,153.38	-33.20	7,776,243.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,800,547.21	-33.20	7,800,515.01
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	777,393.83	-	-777,393.83	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	777,393.83	-	-777,393.83	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-24,271.84	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,271.84
四、本年期末余额	29,648,000.00	-	-	-	16,137,617.19	-	-	-	1,619,580.64	-	14,947,008.41	236,507.37	62,588,713.61	

项目	上期													
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,648,000.00	-	-	-	11,361,889.03	-	-	-	437,124.99	-	4,155,451.46	-	39,602,465.48
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	23,648,000.00	-	-	-	11,361,889.03	-	-	-	437,124.99	-	4,155,451.46	-	39,602,465.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	4,800,000.00	-	-	-	405,061.82	-	3,768,403.57	236,539.57	15,210,004.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,173,465.39	-8,460.43	4,165,004.96
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	4,800,000.00	-	-	-	-	-	-	245,000.00	11,045,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	4,800,000.00	-	-	-	-	-	-	245,000.00	11,045,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	405,061.82	-	-405,061.82	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	405,061.82	-	-405,061.82	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	29,648,000.00	-	-	-	16,161,889.03	-	-	-	842,186.81	-	7,923,855.03	236,539.57	54,812,470.44

法定代表人：郑德梁

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：王强

（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	29,648,000.00	-	-	-	16,195,672.55	-	-	-	842,186.81	-	8,172,925.68	54,858,785.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	29,648,000.00	-	-	-	16,195,672.55	-	-	-	842,186.81	-	8,172,925.68	54,858,785.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-24,271.84	-	-	-	777,393.83	-	6,996,544.46	7,749,666.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,773,938.29	7,773,938.29
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	777,393.83	-	-777,393.83	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	777,393.83	-	-777,393.83	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-24,271.84	-	-	-	-	-	-	-24,271.84
四、本年期末余额	29,648,000.00	-	-	-	16,171,400.71	-	-	-	1,619,580.64	-	15,169,470.14	62,608,451.49

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	23,648,000.00	-	-	-	11,395,672.55	-	-	-	437,124.99	-	4,527,369.33	40,008,166.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,648,000.00	-	-	-	11,395,672.55	-	-	-	437,124.99	-	4,527,369.33	40,008,166.87
三、本期增减变动金额(减)	6,000,000.00	-	-	-	4,800,000.00	-	-	-	405,061.82	-	3,645,556.35	14,850,618.17

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,050,618.17	4,050,618.17	
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	4,800,000.00	-	-	-	-	-	-	10,800,000.00	
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	4,800,000.00	-	-	-	-	-	-	10,800,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	405,061.82	-	-405,061.82	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	405,061.82	-	-405,061.82	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	29,648,000.00	-	-	-	16,195,672.55	-	-	-	842,186.81	-	8,172,925.68	54,858,785.04

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

安徽蜂联生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2003年7月11日注册成立，于2016年07月04日获取由芜湖市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为913402217529515624。类型：股份有限公司（非上市）。

注册资本：人民币2,964.80万元，实收资本：人民币2,964.80万元。

法定代表人：郑德梁。

公司住所：芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道5599号。

营业期限：2003年7月11日至2053年7月10日。

公司经营范围：生物技术研发,蜂产品(蜂蜜)、酿造食醋、其他酒(其他配制酒)生产;日用百货、五金、交电、通信器材、文化体育用品、纺织品、服装销售;自营或代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定或禁止的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 历史沿革

1、公司成立

安徽蜂联生物科技股份有限公司原名芜湖蜂联有限公司，成立于2003年7月11日，成立时由高元伦、高亦文和陈贤雪共同出资组建，成立时注册资本人民币238.00万元，由全体股东一次缴足。实收资本已经芜湖永信会计师事务所审验，并于2003年7月8日出具芜湖永信验字（2003）120号验资报告。本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
高元伦	80.00	34.00
高亦文	79.00	33.00
陈贤雪	79.00	33.00
合计	238.00	100.00

2、第一次增资

2003年10月10日，经本公司股东会决议并根据章程修正案，公司增加注册资本180.00万元，由股东按比例一次足额认缴，其中高元伦认缴62.00万元，高亦文认缴59.00万元，陈贤雪认缴59.00万元。变更后注册资本人民币418.00万元。新增实收资本已经芜湖永信会计师事务所审验，并于2003年10月17日出具芜湖永信验字（2003）204号验资报告。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
高元伦	142.00	34.00
高亦文	138.00	33.00
陈贤雪	138.00	33.00
合计	418.00	100.00

3、第一次股权转让

2004年1月20日，经本公司股东会决议并根据章程修正案，股东高亦文及陈贤雪将所持的276.00万元股份分别转让给高元伦、赵亮、赵平及赵庆深，股东变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
高元伦	144.00	34.45
赵亮	144.00	34.45
赵平	90.00	21.53
赵庆深	40.00	9.57
合计	418.00	100.00

4、第二次增资

2008年9月3日，经本公司股东会决议并根据章程修正案，公司增加注册资本214.00万元，由原股东及新股东赵起超和欧艳春一次足额认缴。变更后注册资本人民币632.00万元。新增实收资本已经安徽平泰会计师事务所审验，并于2008年9月3日出具平泰会验字（2008）第2114号验资报告。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
高元伦	215.00	34.02
赵亮	215.00	34.02
赵起超	22.00	3.48
赵平	110.00	17.41
赵庆深	60.00	9.49
欧艳春	10.00	1.58
合计	632.00	100.00

5、第三次增资

2010年4月8日，经本公司股东会决议并根据章程修正案，公司增加注册资本1,036.00万元，由原股东一次足额认缴。变更后注册资本人民币1,668.00万元。新增实收资本已经安徽平泰会计师事务所审验，并于2010年4月13日出具平泰会验字（2010）第2138号验资报告。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
高元伦	575.46	34.50
赵亮	575.46	34.50
赵起超	58.38	3.50
赵平	283.56	17.00
赵庆深	150.12	9.00
欧艳春	25.02	1.50
合计	1,668.00	100.00

6、第二次股权转让

2015年3月12日，经本公司股东会决议并根据章程修正案，股东高元伦将所持有的108.42万元股份转让给郑德梁，股东赵亮将所持有的141.78万元转让给郑德梁，股东赵庆深将所持有的16.68万元转让给郑德梁，股东赵起超将所持有的8.34万元转让给周德伦，股东欧艳春将所持有的25.02万元转让给周德伦。股东变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
高元伦	467.04	28.00
赵亮	433.68	26.00
郑德梁	383.64	23.00
赵平	166.80	10.00
赵庆深	133.44	8.00
赵起超	50.04	3.00
周德伦	33.36	2.00
合计	1,668.00	100.00

7、第四次增资

2015年3月13日，经本公司股东会决议并根据章程修正案，公司增加注册资本340万元，由原股东高元伦、赵亮、郑德梁、赵平、赵庆深、赵起超及周德伦以持有的本公司的债权作价出资，变更后注册资本人民币2,008.00万元。新增实收资本已经安徽新芜会计师事务所审验，并于2015年3月13日出具新芜验字（2015）第030号验资报告。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
高元伦	562.24	28.00
赵亮	522.08	26.00
郑德梁	461.84	23.00
赵平	200.80	10.00
赵庆深	160.64	8.00
赵起超	60.24	3.00
周德伦	40.16	2.00

合计	2,008.00	100.00
----	----------	--------

8、第五次增资

2015年12月18日，经本公司股东会决议并根据章程修正案，公司增加注册资本356.80万元，由原股东一次足额认缴。变更后注册资本人民币2,364.80万元。新增实收资本已经安徽新芜会计师事务所审验，并于2015年12月29日出具新芜验字（2015）第027号验资报告。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
高元伦	662.144	28.00
赵亮	614.848	26.00
郑德梁	543.904	23.00
赵平	236.480	10.00
赵庆深	189.184	8.00
赵起超	70.944	3.00
周德伦	47.296	2.00
合计	2,364.800	100.00

9、公司股改

2016年6月4日，经公司临时股东会决议，同意以2016年3月31日为基准日，通过整体变更的设立方式由有限公司变更为股份有限公司。公司经审计的2016年3月31日的净资产为人民币35,043,672.55元，以1.4819:1的比例折合成股份有限公司每股面值人民币1元的普通股23,648,000.00股，并以此作为变更设立的股份有限公司的注册资本计人民币23,648,000.00元，余额人民币11,395,672.55元计入变更设立股份有限公司的资本公积，原股东及其持股比例不变，公司的有关权利和义务由变更后的股份有限公司承担。

本公司于2017年1月26日起在全国股转系统挂牌，证券简称：蜂联科技，证券代码：870675。

10、第六次增资

2017年11月29日，经本公司2017年第二次临时股东会决议，公司增加注册资本600.00万元。变更后注册资本人民币2,964.80万元。新增实收资本已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年1月10日出具中兴财光华审验字（2018）第304004号验资报告。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
高元伦	662.14	22.33
赵亮	614.85	20.74
赵平	236.48	7.98
赵起超	70.94	2.39
赵庆深	189.18	6.38

郑德梁	543.90	18.35
周德伦	47.30	1.60
孙礼峰	10.00	0.34
陶爱芝	10.00	0.34
党拴录	10.00	0.34
沈学华	10.00	0.34
郑知合	10.00	0.34
郑礼赞	10.00	0.34
后宗强	20.00	0.67
方剑	10.00	0.34
陈昌铸	10.00	0.34
胡成云	10.00	0.34
温佐富	10.00	0.34
王良军	10.00	0.34
谢希通	10.00	0.34
王稀豹	10.00	0.34
王强	10.00	0.34
芜湖蜂巢生物科技有限公司	220.00	7.42
芜湖远大创业投资有限公司	220.00	7.42
合计	2,964.80	100.00

经历次股权交易后，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
有限售条件的股份：		
高元伦	662.14	22.33
赵亮	614.85	20.74
郑德梁	543.90	18.35
赵平	236.48	7.98
赵庆深	189.18	6.38
赵起超	70.94	2.39
周德伦	47.30	1.60
后宗强	15.00	0.51
王强	7.50	0.25
小计	2,387.30	80.52
无限售条件的股份：		
芜湖蜂巢生物科技有限公司	220.00	7.42
芜湖远大创业投资有限公司	220.00	7.42
后宗强	5.00	0.17
王良军	10.00	0.34

孙礼峰	10.00	0.34
温佐富	10.00	0.34
沈兴华	10.00	0.34
陶爱芝	10.00	0.34
王强	2.50	0.08
党拴录	10.00	0.34
郑礼赞	10.00	0.34
谢希通	10.00	0.34
方剑	10.00	0.34
王稀豹	10.00	0.34
陈昌铸	10.00	0.34
胡成云	10.00	0.34
郑知合	10.00	0.34
小计	577.50	19.48
合计	2.964.80	100.00

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变动。

本公司子公司经营范围

公司名称	经营范围
芜湖哈好进出口贸易有限公司	计算机网络、电子商务、物联网技术开发与技术服务；蜂蜜、蜂产品销售（食品流通许可证有效期至 2017 年 9 月 14 日止）；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品和技术除外。
安徽蜂联太白亭酒业有限公司	酒及其它预包装食品、土特产品、旅游产品、包装材料销售（含网上销售）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准于 2019 年 4 月 29 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为上年度的 12 月 31 日。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该

种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 1000 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，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组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	集团合并范围内的各单位之间的内部往来款、应收出口退税款。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

（4）坏账准备的转回

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

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

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类：

本公司存货分类为：原材料、库存商品、周转材料和发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法：

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法：

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

(4) 存货可变现净值的确认方法：

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

(5) 商品进销差价确认：商品进销差价为商品售价与进价之间的差额。期末对已销商品应分摊的进销差价，按以下方法计算：差价率=期末分摊前本科目余额/（库存商品科目期末余额+本期主营业务收入贷方发生额）*100%。

13、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。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定：

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法：

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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。

14、固定资产及折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	5-20	5.00	19.00-4.75
机器设备	平均年限法	5-20	5.00	19.00-4.75
运输设备	平均年限法	4-10	5.00	23.75-9.50

办公及电子设备	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50
---------	-------	------	------	------------

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

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

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

（3）大修理费用

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

借款费用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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

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

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

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

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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

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

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

21、收入的确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入主要分为零售收入、内销收入及外销收入，其中零售收入采取直接收款方式销售，为收到销售款或者取得索取销售款凭据的当天确认收入；内销收入以发出商品后，取得客户签收的验收单确认收入；外销收入：（1）以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并越过船舷时的时间为收入确认时点；（2）以到岸价格（CIF）作为货物出口的贸易方式，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点。

（2）提供劳务

本公司提供劳务的交易结果在项目验收合格后能可靠估计，因此本公司以项目验收合格为满足收入确认的条件，按合同或协议价款金额确认销售收入。

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

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

22、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、所得税

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

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公

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

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

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

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

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

24、重要会计政策和会计估计变更

1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-45,896,355.35
	应收票据及应收账款	45,896,355.35
2	应付票据	
	应付账款	-37,988,722.98
	应付票据及应付账款	37,988,722.98
3	应付利息	-1,399,256.24
	应付股利	
	其他应付款	1,399,256.24
4	研发费用	730,102.98
	管理费用	-730,102.98

四、税项

1、本公司税项

(1) 本公司主要税种及税率

税种	计税依据	2018年度	2017年度
增值税	销售商品收入	17%、16%、13%、11%	17%、13%
消费税	销售商品数量	240元/吨	240元/吨
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%

(2) 子公司主要税种及税率

税种	计税依据	2018年度	2017年度
增值税	销售商品收入	17%、16%、13%、11%	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%	25%

根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)规定：“自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

2、税收优惠政策及批文

(1) 出口退税政策

根据财政部《国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号)文件，生产企业自营或委托外贸企业代理出口(以下简称生产企业出口)自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。实行免、抵、退税办法的“免”税，是指对生产企业出口的自产货物，免征本企业生产销售环节增值税；“抵”税，是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额，抵顶内销货物的应纳税额；“退”税，是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完的部分予以退税。

公司为出口型农产品加工企业，出口的农产品享受增值税“免、抵、退”税收优惠。

(2) 所得税优惠政策

公司主营蜂产品(蜜蜂)属农产品初级加工，属于财政部、国家税务总局下发的《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》(财税[2008]149号)文规定的农产品初加工行业，享受企业所得税免税的优惠政策。公司2015年向注册地税务局实施免税备案，从2015年开始对蜂产品等收入免税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
现金	9,357.85	104,268.17
银行存款	31,658.01	11,419,124.11
合计	41,015.86	11,523,392.28

说明：截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	64,935,370.45	45,896,355.35
合计	64,935,370.45	45,896,355.35

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,335,569.19	99.70	4,400,198.74	6.35	64,935,370.45
其中：账龄分析法组合	69,335,569.19	99.70	4,400,198.74	6.35	64,935,370.45
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	207,140.39	0.30	207,140.39	100.00	
合计	69,542,709.58	100.00	4,607,339.13	6.63	64,935,370.45

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	48,552,325.42	100.00	2,655,970.07	5.47	45,896,355.35
其中：账龄分析法组合 无风险组合	48,552,325.42	100.00	2,655,970.07	5.47	45,896,355.35
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	48,552,325.42	100.00	2,655,970.07	5.47	45,896,355.35

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	51,929,270.86	74.90	2,596,463.54	5.00
1-2年	17,275,926.72	24.92	1,727,592.67	10.00
2-3年	108,458.16	0.15	54,229.08	50.00
3年以上	21,913.45	0.03	21,913.45	100.00
合计	69,335,569.19	100.00	4,400,198.74	6.35

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	47,184,160.18	97.18	2,359,208.01	5.00
1-2年	1,139,472.65	2.35	113,947.27	10.00
2-3年	91,755.60	0.19	45,877.80	50.00
3年以上	136,936.99	0.28	136,936.99	100.00
合计	48,552,325.42	100.00	2,655,970.07	5.47

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2018.12.31
			转回	转销		
金额	2,655,970.07	2,139,495.75		188,126.69		4,607,339.13

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2018年12月31日止，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额56,179,699.12元，占应收账款期末余额合计数的比例80.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,379,832.81元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	款项性质	计提的坏账准备
波兰 Huzar	非关联方	14,972,400.28	1 年以内	21.53	货款	748,620.01
	非关联方	379,181.02	1-2 年	0.55	货款	37,918.10
安徽凯蜜德进出口有限公司	非关联方	13,560,711.00	1 年以内	19.50	货款	678,035.55
盐城金峰食品科技有限公司	非关联方	11,037,776.06	1-2 年	15.87	货款	1,103,777.61
Maes honey INT	非关联方	10,661,360.46	1 年以内	15.33	货款	533,068.02
芜湖蜂巢生物科技有限公司	非关联方	5,568,270.30	1 年以内	8.01	货款	278,413.52
合计		56,179,699.12		80.79		3,379,832.81

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,695,048.35	57.71	4,075,995.96	86.19
1-2 年	1,060,101.04	36.09	649,090.50	13.73
2-3 年	178,264.90	6.07	3,920.00	0.08
3-4 年	3,920.00	0.13		
合计	2,937,334.29	100.00	4,729,006.46	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司预付款项明细披露：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额比例%	账龄	未结算原因
谢作云	非关联方	433,071.90	14.74	1 年以内	预付货款
童建荣	非关联方	356,202.00	12.13	1 年以内	预付货款

山东郓城瓶厂	非关联方	300,600.00	10.23	1年以内	预付包装桶费
张骥	非关联方	300,000.00	10.21	1年以内	预付货款
徐梦真	非关联方	259,960.66	8.85	1年以内	预付货款
合计		1,649,834.56	56.16		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	94,677.45	184,493.13
应收利息		
应收股利		
合计	94,677.45	184,493.13

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,040.89	100.00	44,363.44	31.91	94,677.45
其中：账龄分析法组合	139,040.89	100.00	44,363.44	31.91	94,677.45
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	139,040.89	100.00	44,363.44	31.91	94,677.45

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	214,596.39	100.00	30,103.26	14.03	184,493.13
其中：账龄分析法组合	214,596.39	100.00	30,103.26	14.03	184,493.13
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	214,596.39	100.00	30,103.26	14.03	184,493.13

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	87,338.99	62.82	4,366.95	5.00
1-2年	5,886.16	4.23	588.62	10.00
2-3年	12,815.74	9.22	6,407.87	50.00
3年以上	33,000.00	23.73	33,000.00	100.00
合计	139,040.89	100.00	44,363.44	31.91

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	144,319.59	67.25	7,215.98	5.00
1-2年	30,815.54	14.36	3,081.55	10.00
2-3年	39,311.06	18.32	19,655.53	50.00
3年以上	150.20	0.07	150.20	100.00
合计	214,596.39	100.00	30,103.26	14.03

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2018.12.31
			转回	转销		
金额	30,103.26	17,415.71		3,155.53		44,363.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	63,500.00	43,000.00
暂支款	2,000.00	14,771.89

应收个人社保	37,965.37	15,787.14
暂借款	20,000.00	141,037.36
其他	15,575.52	
合计	139,040.89	214,596.39

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
安徽华普生产力促进中心有限公司	非关联方	押金	21,300.00	1 年以内	15.32	1,065.00
王子	非关联方	暂借款	20,000.00	1 年以内	14.38	1,000.00
宣城市德胜玻璃厂	非关联方	质保金	20,000.00	3 年以上	14.38	20,000.00
郑知合	关联方（合并范围外）	社保	14,832.01	1 年以内	10.67	741.60
			4,706.16	1-2 年	3.38	470.62
新芜电商公司	非关联方	押金	10,000.00	3 年以上	7.19	10,000.00
合计			90,838.17		65.32	33,277.22

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,232,842.78		16,232,842.78
库存商品	23,044,929.07		23,044,929.07
周转材料	877,322.54		877,322.54
发出商品	5,070,810.08		5,070,810.08
合计	45,225,904.47		45,225,904.47

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,634,884.69		12,634,884.69
库存商品	15,059,469.66		15,059,469.66
周转材料	553,050.77		553,050.77

发出商品	2,568,157.28	2,568,157.28
合计	30,815,562.40	30,815,562.40

6、其他流动资产

款项明细	2018.12.31	2017.12.31
暂估进项税	1,301,367.53	1,291,016.51
未抵扣进项	3,222,790.61	216,671.05
预缴所得税	8,330.62	10,765.00
合计	4,532,488.76	1,518,452.56

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	184,610.00	184,610.00
(1) 外购	184,610.00	184,610.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	184,610.00	184,610.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	102,304.71	102,304.71
(1) 计提或摊销	102,304.71	102,304.71
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	102,304.71	102,304.71
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、年末账面价值	82,305.29	82,305.29
2、年初账面价值		

注：投资性房地产是本期从固定资产转入的。

8、固定资产及累计折旧

(1) 2018年12月31日固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	19,995,363.04	2,681,755.89	1,034,083.61	3,082,742.97	26,793,945.51
2、本期增加金额	12,184,260.94	13,800.00		169,039.88	12,367,100.82
(1) 购置	318,822.22	13,800.00		169,039.88	501,662.10
(2) 在建工程转入	11,865,438.72				11,865,438.72
3、本期减少金额	184,610.00			61,679.76	246,289.76
(1) 处置或报废				61,679.76	61,679.76
(2) 其他转出	184,610.00				184,610.00
4、年末余额	31,995,013.98	2,695,555.89	1,034,083.61	3,190,103.09	38,914,756.57
二、累计折旧					
1、年初余额	5,722,592.33	1,924,819.57	717,043.94	2,082,045.00	10,446,500.84
2、本期增加金额	949,746.44	89,054.41		571,897.17	1,610,698.02
(1) 计提	949,746.44	89,054.41		571,897.17	1,610,698.02
3、本期减少金额	102,304.71		89,072.68	59,271.51	250,648.90
(1) 处置或报废				59,271.51	59,271.51
(2) 其他转出	102,304.71		89,072.68		191,377.39
4、年末余额	6,570,034.06	2,013,873.98	627,971.26	2,594,670.66	11,806,549.96
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	25,424,979.92	681,681.91	406,112.35	595,432.43	27,108,206.61
2、期初账面价值	14,272,770.71	756,936.32	317,039.67	1,000,697.97	16,347,444.67

(2) 本报告期内固定资产无减值情况，故不计提减值准备。

(3) 本报告期内公司固定资产-房屋及建筑物原值 24,395,169.73 元已用于短期借款的抵押。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
仓库改造	179,742.72		179,742.72
合计	179,742.72		179,742.72

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
蜜蜂园大楼一期	7,914,329.91		7,914,329.91
蜜蜂园大楼二期	2,950,567.69		2,950,567.69
蜜蜂园广场	261,385.77		261,385.77
合计	11,126,283.37		11,126,283.37

(2) 重要在建工程项目年度变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
蜜蜂园大楼一期	15,000,000.00	自筹	100	完工未决算
蜜蜂园大楼二期	5,000,000.00	自筹	100	完工未决算

(3) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
蜜蜂园大楼一期	7,914,329.91	59,543.69		7,973,873.60			
蜜蜂园大楼二期	2,950,567.69	679,611.66		3,630,179.35			
蜜蜂园广场	261,385.77			261,385.77			
仓库改造		179,742.72					179,742.72
合计	11,126,283.37	918,898.07		11,865,438.72			179,742.72

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	土地使用权	特许权	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	15,507.54	1,230,380.00	154,520.00	26,710.00	1,427,117.54
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
4、年末余额	15,507.54	1,230,380.00	154,520.00	26,710.00	1,427,117.54
二、累计摊销					
1、年初余额	10,371.27	241,814.15	154,520.00	13,738.42	420,443.84
2、本年增加金额	4,402.51	24,607.60		2,671.00	31,681.11
(1) 摊销	4,402.51	24,607.60		2,671.00	31,681.11
3、本年减少金额					
4、年末余额	14,773.78	266,421.75	154,520.00	16,409.42	452,124.95
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	733.76	963,958.25	0.00	10,300.58	974,992.59
2、期初账面价值	5,136.27	988,565.85	0.00	12,971.58	1,006,673.70

(2) 本报告期内公司无形资产土地使用权原值 1,230,380.00 元已用于短期借款的抵押。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	13,427.80	113,100.76	8,127.26	32,509.04
合计	13,427.80	113,100.76	8,127.26	32,509.04

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	225,018.63	310,392.04
合计	225,018.63	310,392.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31
2021年	207,686.72	293,125.85
2022年	17,266.19	17,266.19
2023年	65.72	
合计	225,018.63	310,392.04

12、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付工程款		127,325.82
合计		127,325.82

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	6,000,000.00	15,000,000.00
保证兼抵押借款	9,000,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
合计	20,000,000.00	15,000,000.00

(2) 截至2018年12月31日，抵押借款明细如下：

债权人名称	借款单位名称	借款金额	借款日	到期日	抵押人名称/抵押资产名称
徽商银行 芜湖县支行	安徽蜂联生物科技股份有限公司	6,000,000.00	2018/03/13	2019/03/13	抵押物：蜂联土地使用权和工业厂房

截至2018年12月31日，抵押兼保证借款明细如下：

债权人名称	借款单位名称	借款金额	借款日	到期日	保证人名称/抵押资产名称
中国邮政 储蓄银行 芜湖县支行	安徽蜂联生物科技股份有限公司	9,000,000.00	2018/05/18	2019/05/17	保证人：高元伦、赵亮、郑德梁、赵平、赵庆深、朱秀贤 抵押物：蜂联土地使用权和工业厂房

截至2018年12月31日，保证借款明细如下：

债权人名称	借款单位名称	借款金额	借款日	到期日	保证人名称
工行芜湖	安徽蜂联生物科技	5,000,000.00	2018/07/13	2019/07/06	郑德梁及

县支行	股份有限公司				张金梅
-----	--------	--	--	--	-----

14、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	56,154,743.01	37,988,722.98
合计	56,154,743.01	37,988,722.98

(1) 应付款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付工程款	497,698.90	852,550.00
应付蜜款	54,888,291.46	36,193,448.56
应付材料款		199,405.00
应付费用	768,752.65	743,319.42
合计	56,154,743.01	37,988,722.98

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收蜂蜜款	615,622.55	10,579.50
合计	615,622.55	10,579.50

(2) 公司无账龄超过1年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 2018年度应付职工薪酬情况

A、应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	128,952.80	1,706,748.81	1,682,212.10	153,489.51
二、离职后福利-设定提存计划	1,194.96	34,208.22	32,091.73	3,311.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	130,147.76	1,740,957.03	1,714,303.83	156,800.96

B、短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	128,499.32	1,605,402.43	1,581,600.94	152,300.81
2、职工福利费		75,388.08	75,388.08	
3、社会保险费	453.48	14,951.65	14,216.43	1,188.70
其中：医疗保险费	398.32	13,576.48	12,871.00	1,103.80
工伤保险费	24.52	498.09	522.61	-
生育保险费	30.64	877.08	822.82	84.90
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		11,006.65	11,006.65	
6、职工年金				
7、短期带薪缺勤				
8、其他				
合计	128,952.80	1,706,748.81	1,682,212.10	153,489.51

C、设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、基本养老保险	1,164.32	33,331.14	31,268.91	3,226.55
2、失业保险费	30.64	877.08	822.82	84.90
3、企业年金缴费				
合计	1,194.96	34,208.22	32,091.73	3,311.45

17、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
城市维护建设税	16.44	126.37
水利基金	5,043.86	-
教育费附加	9.86	75.82
地方教育费附加	6.58	50.55
个人所得税	-106.82	-
印花税	13,925.33	22,004.81
企业所得税	1,952,150.94	1,643,969.40
应交消费税	328.80	146.40
应交土地使用税	54,940.89	73,254.51
应交房产税	48,544.53	44,380.97
应交增值税	2,434.38	
合计	2,077,294.79	1,784,008.83

18、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	2,419,606.66	10,667,129.58
应付利息	698,943.04	1,399,256.24
应付股利		
合计	3,118,549.70	12,066,385.82

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
暂借款	1,805,607.66	10,515,822.65
应付社保	21,964.72	3,957.24
押金		20,000.00
代收代付款	562,391.10	127,349.69
其他	29,643.18	-
合计	2,419,606.66	10,667,129.58

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 应付利息

项目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	698,943.04	1,399,256.24

19、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的递延收益（附注五、20）	77,060.00	77,060.00
合计	77,060.00	77,060.00

20、递延收益

项目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	1,413,741.67		77,060.00	1,336,681.67	农业综合开发产业化项目
合计	1,413,741.67		77,060.00	1,336,681.67	

其中，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	本期计入其他收益金额	减：一年内到期的非流动负债	期末余额	与资产相关/与收益相关
农业综合开发产业化项目	1,490,801.67		77,060.00	77,060.00	1,336,681.67	与资产相关

合计	1,490,801.67	77,060.00	77,060.00	1,336,681.67
----	--------------	-----------	-----------	--------------

注：期初余额包含 17 年年末转入一年内到期的非流动负债。

21、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,648,000.00						29,648,000.00

22、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	16,161,889.03		24,271.84	16,137,617.19
合计	16,161,889.03		24,271.84	16,137,617.19

23、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	842,186.81	777,393.83		1,619,580.64
合计	842,186.81	777,393.83		1,619,580.64

24、未分配利润

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,923,855.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,923,855.03	
加：本期归属于所有者的净利润	7,800,547.21	
减：提取法定盈余公积	777,393.83	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
股改转入资本公积		
期末未分配利润	14,947,008.41	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018年度	2017年度
营业收入	83,542,490.11	109,431,755.95
其中：主营业务收入	83,435,205.76	107,771,626.28

其他业务收入	107,284.35	1,660,129.67
营业成本	65,035,408.74	96,728,365.72
其中：主营业务成本	64,999,248.27	95,501,909.27
其他业务成本	36,160.47	1,226,456.45

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年度	
	收入	成本
蜂蜜产品	82,672,542.31	64,642,974.02
蜂醋	669,802.79	322,989.71
蜂酒	27,934.16	14,892.40
蜂胶	64,926.50	18,392.14
合计	83,435,205.76	64,999,248.27

(续)

产品名称	2017年度	
	收入	成本
蜂蜜产品	107,487,012.43	95,379,822.91
蜂醋	16,189.58	5,154.87
蜂酒	268,424.27	116,931.49
合计	107,771,626.28	95,501,909.27

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年度	
	收入	成本
欧洲地区	34,240,561.01	25,576,805.60
华东地区	49,194,644.75	39,422,442.67
合计	83,435,205.76	64,999,248.27

(续)

地区名称	2017年度	
	收入	成本
欧洲地区	27,899,156.60	24,317,394.67
华东地区	79,872,469.68	71,184,514.60
合计	107,771,626.28	95,501,909.27

26、税金及附加

项目	2018年度	2017年度
消费税	2,697.60	1,915.90

城市维护建设税	134.88	214.84
教育费附加	80.93	126.23
地方教育附加费	53.95	88.62
印花税	22,679.48	33,666.66
房产税	169,687.32	168,523.78
土地使用税	219,763.54	293,018.04
水利基金	51,805.43	62,506.61
车船税	1,920.00	1,680.00
合计	468,823.13	561,740.68

27、销售费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬		146,122.00
业务招待费	62,027.61	44,701.33
差旅费	258,551.07	28,553.85
汽车费用	33,422.94	157,570.60
运费	600,597.94	281,533.92
促销费	76,007.50	56,103.00
代理费	12,605.00	8,240.00
通讯费	15,092.48	943.40
保险费	85,915.96	266,889.68
广告费	13,052.26	302,725.51
办公费	6,349.80	24,220.50
检测费	451,967.74	570,167.74
燃油过路费	103,732.19	
快递费	37,709.54	
其他	105,694.31	18,768.55
合计	1,862,726.34	1,906,540.08

28、管理费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬、社保、福利费、 员工教育经费	496,737.20	504,154.62
办公费	38,690.30	50,843.00
业务招待费	85,163.14	116,370.16
差旅费	20,892.84	31,302.78
汽车费用	19,470.02	76,529.26
折旧	1,256,215.67	1,230,425.17
水电及通讯费	56,689.93	61,238.16

项目	2018年度	2017年度
保险费	23,053.98	42,793.76
维修费	50,432.00	55,774.35
无形资产摊销	31,681.11	36,831.78
审计律师费等	534,468.12	1,240,870.05
服务费	1,886.79	91,009.18
担保费	30,000.00	
其他	13,746.32	
合计	2,659,127.42	3,538,142.27

29、研发费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬	497,868.83	476,332.91
材料领用	2,636,468.57	
燃料动力费	104,163.43	77,145.33
检测费	170,123.07	
折旧	15,509.16	15,338.55
其他	98,725.91	161,286.19
合计	3,522,858.97	730,102.98

30、财务费用

项目	2018年度	2017年度
利息支出	1,082,874.45	1,964,938.58
利息收入	-8,186.49	-3,740.47
金融机构手续费	10,602.48	11,710.34
汇兑损益	134,352.55	-342,061.08
合计	1,219,642.99	1,630,847.37

31、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
计提坏账准备	2,156,911.46	1,341,669.87

32、其他收益

项目	2018年度	2017年度
政府补助收入	784,460.00	771,360.00
合计	784,460.00	771,360.00

33、资产处置收益

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
----	--------	--------	---------------

			2018年度	2017年度
非流动资产处置利得合计	34,151.75	674.00	34,151.75	674.00
其中：固定资产处置利得	34,151.75	674.00	34,151.75	674.00
合计	34,151.75	674.00	34,151.75	674.00

34、营业外收入

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益	
			2018年度	2017年度
政府补助	1,100,000.00	1,278,600.00	1,100,000.00	1,278,600.00
废品收入		100.00		100.00
无需支付的款项	20,173.00	3,464.00	20,173.00	3,464.00
账务重组	13,648.00		13,648.00	
其他	1,000.06	1.33	1,000.06	1.33
合计	1,134,821.06	1,282,165.33	1,134,821.06	1,282,165.33

计入当期损益的政府补助：

补助项目	补助项目	2018年度	2017年度
与收益相关	县农委付产业农业化资金		
	产业扶持资金		
	安全生产标准化奖励		
	科技局付科技创新奖励		
	县农委付创品牌工程奖励		
	商务局补贴		71,600.00
	县农委付农产品创优质创品牌资金		
	15年省级外贸政策专项资金		
	商务局出口增量补贴		
	科技局付科普示范奖励		
	市商务局出口信用保险费补贴		
	商标补贴		
	参展企业补贴		7,000.00
上市专项补贴	1,100,000.00	1,200,000.00	
与资产相关	芜湖市芜湖县农业综合开发产业化项目		
合计		1,100,000.00	1,278,600.00

35、营业外支出

项目	2018年度	2017年度
固定资产报废		945.00
罚款	75,200.00	
滞纳金	7.73	7,396.14
无法收回的款项	400,364.62	
其他	1,198.14	13,648.00
合计	476,770.49	21,989.14

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税	287,837.83	834,922.17
递延所得税	5,300.54	26,630.04
合计	293,138.37	861,552.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度	2017年度
利润总额	8,093,653.38	5,026,557.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,212,998.22	1,256,639.29
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
无需缴纳的收入	-955,074.15	-604,880.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,182.31	224,613.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,543.91	4,316.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	3,575.90	
利用以前期间的税务亏损		-19,136.88
当期已缴纳所得税的影响		
合并影响		
所得税费用	293,138.38	861,552.21

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
利息收入	8,186.49	3,740.47
政府补助	995,660.00	849,960.00

项目	2018年度	2017年度
罚款收入	500.00	-
差旅费	226,071.99	5,486,848.84
押金、保证金	123,502.33	2,997,446.15
会费	10,000.00	242,703.61
展位费退回	20,000.00	485,407.22
营业外收入	0.06	101.33
合计	1,383,920.87	10,066,207.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
销售费用	1,852,206.32	1,583,323.08
研发费用	3,009,480.98	1,907,225.53
管理费用	378,956.49	240,159.51
银行手续费	10,602.48	11,710.34
罚金	75,200.00	-
保证金		-
营业外支出	1,205.87	21,044.14
押金、保证金、备用金	296,018.17	2,241,153.28
保险费	270,866.58	2,050,730.62
检测费	474,080.00	3,589,259.22
电费	154,325.00	1,168,394.43
合计	6,522,941.89	12,813,000.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
关联方借款	20,000.00	
非关联方借款	270,000.00	
合计	290,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
关联方借款	20,000.00	
非关联方借款	50,000.00	
合计	70,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
关联方借款	650,000.00	303,380.32

非关联方借款	800,000.00	200,000.00
合计	1,450,000.00	503,380.32

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
借款	10,076,000.00	625,792.47
合计	10,076,000.00	625,792.47

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,800,515.01	4,165,004.96
资产减值准备	2,156,911.46	1,341,669.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,619,467.00	1,555,160.89
无形资产摊销	31,681.11	36,831.78
长期待摊费用摊销		
资产处置损失(收益以“—”号填列)	-34,151.75	-674.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		945.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,217,227.00	1,622,877.50
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)	-5,300.54	26,630.04
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)	-14,410,342.07	4,736,169.07
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-22,384,186.94	-27,730,650.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	18,593,455.93	6,143,373.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,414,723.79	-8,104,661.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	2018年度	2017年度
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	41,015.86	11,523,392.28
减：现金的期初余额	11,523,392.28	1,623,888.28
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	-11,482,376.42	9,899,504.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	41,015.86	11,523,392.28
其中：库存现金	9,357.85	104,268.17
可随时用于支付的银行存款	31,658.01	11,419,124.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,676,698.05	贷款抵押
无形资产	963,958.25	贷款抵押
合计	6,640,656.30	

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.19	6.8755	8.18
欧元	6.54	7.8573	51.39
应收账款			
其中：美元	298,672.45	6.8755	2,053,522.42
欧元	3,494,308.57	7.8573	27,455,830.70

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
财政退税	188,800.00				188,800.00			是
持续督导补贴	300,000.00				300,000.00			是
商务局补贴	19,000.00				19,000.00			是
商务局出口补贴	127,000.00				127,000.00			是
参展企业补贴	20,000.00				20,000.00			是
农委补贴	20,000.00				20,000.00			是
科技局补贴	30,000.00				30,000.00			是
商标补贴	2,600.00				2,600.00			是
上市专项补贴	1,100,000.00					1,100,000.00		是
芜湖市芜湖县农业综合开发产业化项目	77,060.00	77,060.00						是
合计	1,884,460.00	77,060.00			707,400.00	1,100,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政退税	与收益相关	188,800.00		
持续督导补贴	与收益相关	300,000.00		
商务局补贴	与收益相关	19,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
商务局出口补贴	与收益相关	127,000.00		
参展企业补贴	与收益相关	20,000.00		
农委补贴	与收益相关	20,000.00		
科技局补贴	与收益相关	30,000.00		
商标补贴	与收益相关	2,600.00		
上市专项补贴	与收益相关		1,100,000.00	
芜湖市芜湖县农业综合开发产业化项目	与资产相关	77,060.00		
合计	—	784,460.00	1,100,000.00	

六、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	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
芜湖哈好进出口贸易有限公司	芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道5599号(安徽蜂联生物科技有限公司内)	芜湖	100.00		设立
安徽蜂联太白亭酒业有限公司	芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道5599号05幢(安徽蜂联生物科技有限公司内)	芜湖	51.00		设立

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。实际控制人为郑德梁，持股比例为 18.35%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑德梁	董事长兼总经理
高元伦	董事

赵亮	董事
赵平	董事
赵庆深	董事
赵起超	监事
周德伦	董事
郑知合	郑德梁的儿子
郑知铭	郑德梁的儿子
高亦文	高元伦的儿子
高文招	高元伦的儿子
芜湖和联连锁超市有限公司	高亦文投资的企业
芜湖和联购物中心有限公司	高亦文投资的企业
芜湖嘉联超市有限公司	高亦文投资的企业
繁昌县嘉联购物广场有限责任公司	高文招投资的企业
李娜	副总经理
陶来飞	董事会秘书
王强	财务负责人
后宗强	监事、生产厂长
党拴录	股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2018年度	2017年度
		金额	金额
党拴录	蜂蜜	2,361,360.90	2,343,519.16
合计		2,361,360.90	2,343,519.16

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2018年度	2017年度
		金额	金额
党拴录	蜂蜜产品	1,122,987.50	
芜湖和联连锁超市有限公司	蜂蜜产品	49,056.80	
繁昌县嘉联购物广场有限责任公司	蜂蜜产品	21,104.00	
芜湖嘉联超市有限公司	蜂蜜产品	18,621.00	20,823.90
安徽凯蜜德进出口有限公司	蜂蜜产品		30,897,071.00
合计		1,211,769.30	30,917,894.90

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

(4) 关联方资金拆借

关联方	2018年度
拆入：	
郑德梁	250,000.00
赵亮	50,936.00
赵庆深	200,000.00
李娜	300,000.00
郑知铭	49,206.00
后宗强	100,000.00
合计	950,142.00
拆出	
高元伦	1,507,600.00
郑德梁	465,600.00
赵亮	4,196,000.00
赵平	800,000.00
赵庆深	800,000.00
李娜	650,000.00
合计	8,419,200.00

(5) 公司拆入关联方资金应支付的利息

无。本年拆入关联方资金均为短期周转用，未约定利息。

5、关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	460,800.00	476,808.00

6、关联方应收应付项目

(1) 应收项目

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收账款		
芜湖和联连锁超市有限公司	84,236.25	35,179.45
芜湖嘉联超市有限公司	55,348.90	36,727.90
安徽凯蜜德进出口有限公司		16,106,500.00
繁昌县嘉联购物广场有限责任公司	71,134.00	
党拴录	655,462.50	

(2) 应付项目

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
赵亮	55,384.26	302,112.00
高元伦	21,486.81	109,393.55
赵平	11,612.90	57,600.00
郑德梁	3,332.90	43,455.48
李娜	9,435.48	46,800.00
赵庆深	11,458.06	57,600.00
其他应付款：		
赵亮		4,145,064.00
高元伦		1,507,600.00
赵平		800,000.00
赵庆深	200,000.00	800,000.00
李娜	300,000.00	650,000.00
郑德梁		210,000.00
郑知敏	49,206.00	
后宗强	100,000.00	

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼事项和对外担保情况。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

蜜蜂大观园二期工程因工程承建人季锋处失联状态，导致我公司工程未能验收决算，由于工程完工时间较长，公司于 2018 年年底经公司管理层同意将二期工程转入固定资产，此事项影响本期固定资产 3,630,179.35，影响本期在建工程

-3,630,179.35。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	64,874,822.89	45,960,987.85
合计	64,874,822.89	45,960,987.85

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,217,275.31	99.70	4,342,452.42	6.27	64,874,822.89
其中：账龄分析法组合	68,180,642.81	98.50	4,342,452.42	6.37	63,838,190.39
无风险组合	1,036,632.50	1.50			1,036,632.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	207,140.39	0.30	207,140.39	100.00	
合计	69,424,415.70	100.00	4,549,592.81	6.55	64,874,822.89

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,616,957.92	100.00	2,655,970.07	5.46	45,960,987.85
其中：账龄分析法组合	48,552,325.42	99.87	2,655,970.07	5.47	45,896,355.35
无风险组合	64,632.50	0.13			64,632.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,616,957.92	100.00	2,655,970.07	5.46	45,960,987.85

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	50,774,344.48	74.47	2,538,717.22	5.00
1-2年	17,275,926.72	25.34	1,727,592.67	10.00
2-3年	108,458.16	0.16	54,229.08	50.00
3年以上	21,913.45	0.03	21,913.45	100.00
合计	68,180,642.81	100.00	4,342,452.42	6.37

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	47,184,160.18	97.18	2,359,208.01	5.00
1-2年	1,139,472.65	2.35	113,947.27	10.00
2-3年	91,755.60	0.19	45,877.80	50.00
3年以上	136,936.99	0.28	136,936.99	100.00
合计	48,552,325.42	100.00	2,655,970.07	5.47

B、组合中，无风险组合的应收账款

组合名称	2018.12.31	
	账面余额	坏账准备
关联方组合	1,036,632.50	
小计	1,036,632.50	

(续)

组合名称	2017.12.31	
	账面余额	坏账准备
关联方组合	64,632.50	
小计	64,632.50	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2018.12.31
			转回	转销		
金额	2,655,970.07	2,081,749.43		188,126.69		4,549,592.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2018年12月31日止，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额56,179,699.12元，占应收账款期末余额合计数的比例80.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,379,832.81元。本公司应收账款欠款客户披露：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	款项性质	计提的坏账准备
波兰 Huzar	非关联方	14,972,400.28	1 年以内	21.57	货款	748,620.01
		379,181.02	1-2 年	0.55		37,918.10
安徽凯蜜德进出口有限公司	非关联方	13,560,711.00	1 年以内	19.53	货款	678,035.55
盐城金峰食品科技有限公司	非关联方	11,037,776.06	1-2 年	15.90	货款	1,103,777.61
Maes honey INT	非关联方	10,661,360.46	1 年以内	15.36	货款	533,068.02
芜湖蜂巢生物科技有限公司	非关联方	5,568,270.30	1 年以内	8.02	货款	278,413.52
合计		56,179,699.12		80.92		3,379,832.81

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	94,677.45	377,993.13
应收利息		
应收股利		
合计	94,677.45	377,993.13

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	126,040.89	100.00	31,363.44	24.88	94,677.45
其中：账龄分析法组合	126,040.89	100.00	31,363.44	24.88	94,677.45
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	126,040.89	100.00	31,363.44	24.88	94,677.45

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	401,596.39	100.00	23,603.26	5.88	377,993.13
其中：账龄分析法组合	201,596.39	50.20	23,603.26	11.71	177,993.13
无风险组合	200,000.00	49.80			200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	401,596.39	100.00	23,603.26	5.88	377,993.13

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	87,338.99	69.29	4,366.95	5.00
1-2年	5,886.16	4.67	588.62	10.00
2-3年	12,815.74	10.17	6,407.87	50.00
3年以上	20,000.00	15.87	20,000.00	100.00
合计	126,040.89	100.00	31,363.44	25.15

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	144,319.59	71.59	7,215.98	5.00
1-2年	30,815.54	15.29	3,081.55	10.00
2-3年	26,311.06	13.05	13,155.53	50.00
3年以上	150.20	0.07	150.20	100.00
合计	201,596.39	100.00	23,603.26	11.71

B、组合中，无风险组合的其他应收款

组合名称	2018.12.31	
	账面余额	坏账准备
关联方组合		
小计		

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2018.12.31
			转回	转销		
金额	23,603.26	10,915.71		3,155.53		31,363.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金、备用金、押金	22,744.00	30,000.00
暂支款	2,000.00	14,771.89
应收个人社保	37,965.37	15,787.14
暂借款	20,000.00	341,037.36
服务咨询费	21,300.00	
检测费	6,456.00	
其他	15,575.52	
合计	126,040.89	401,596.39

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2018年12月31日止，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
安徽华普生产力促进中心有限公司	非关联方	服务咨询费	21,300.00	1年以内	16.90	1,065.00
宣城市德胜玻璃厂	非关联方	质保金	20,000.00	3-4年	15.87	20,000.00
王子	非关联方	暂借款	20,000.00	1年以内	15.87	1,000.00
郑知合	关联方(合并范围外)	社保	14,832.01	1年以内	11.77	741.60
			4,706.16	1-2年	3.73	470.62
安徽省食品药品检验研究院	非关联方	检测费	6,456.00	1年以内	5.12	322.80
合计			87,294.17		69.26	23,600.02

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	405,000.00		405,000.00	405,000.00		405,000.00
合计	405,000.00		405,000.00	405,000.00		405,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
芜湖哈好进出口 贸易有限公司	150,000.00			150,000.00
安徽蜂联太白亭 酒业有限公司	255,000.00			255,000.00
合计	405,000.00			405,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度	2017年度
营业收入	83,392,567.67	109,431,755.95
其中：主营业务收入	83,285,283.32	107,771,626.28
其他业务收入	107,284.35	1,660,129.67
营业成本	65,035,408.74	96,728,365.72
其中：主营业务成本	64,999,248.27	95,501,909.27
其他业务成本	36,160.47	1,226,456.45

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年度	
	收入	成本
蜂蜜产品	82,260,742.18	64,467,625.02
蜂醋	669,802.79	322,989.71
蜂酒	27,934.16	14,892.40
蜂胶收入	64,926.50	18,392.14
加工收入	261,877.69	175,349.00
合计	83,285,283.32	64,999,248.27

(续)

产品名称	2017年度	
	收入	成本
蜂蜜产品	107,487,012.43	95,379,822.91
蜂醋	16,189.58	5,154.87
蜂酒	268,424.27	116,931.49
合计	107,771,626.28	95,501,909.27

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年度
------	--------

	收入	成本
欧洲地区	33,983,354.22	25,540,645.13
华东地区	49,301,929.10	39,458,603.14
合计	83,285,283.32	64,999,248.27

(续)

地区名称	2017 年度	
	收入	成本
欧洲地区	27,899,156.60	24,317,394.67
华东地区	79,872,469.68	71,184,514.60
合计	107,771,626.28	95,501,909.27

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
非流动性资产处置损益	34,151.75
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,884,460.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	13,648.00
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

项目	2018 年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-455,597.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,476,662.32
减：非经常性损益的所得税影响数	369,165.58
非经常性损益净额	1,107,496.74
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,107,496.74

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	2018 年度	13.3400	0.2632	0.2632
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度	11.4500	0.2258	0.2258

安徽蜂联生物科技股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

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：

董事会办公室