

证券代码：836448

证券简称：民和生物

主办券商：国信证券



民和生物

NEEQ : 836448

山东民和生物科技股份有限公司

(Shandong Minhe Biological Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、公司荣获“山东省生态循环农业示范企业”荣誉称号

4月，山东省农业农村厅公布了省级生态循环农业示范创建名单，公司被成功认定为“山东省生态循环农业示范企业”。近年来，公司积极探索生态循环农业发展模式，大力推广生态循环农业技术，成功构建了畜禽养殖清洁化、产业链条循环化、废弃物资源化高效利用与有机种植为主体的“健康养殖—畜禽废弃物集中处理—沼气高效制备—沼气发电+沼气提纯—沼液资源化利用—有机种植”循环经济产业链。

2、公司成功承办第二届创新使命可持续生物燃料国际会议

2019年4月2日-4日，由中国科学院广州能源研究所、山东省科技厅、烟台市人民政府主办的“创新使命-第二届可持续生物燃料国际会议”在我市成功召开。公司作为全国生物燃料先进典范成功承办此次国际会议。

本次会议以“生物燃料的可持续，创新和互联互通”为主题，来自10个国家的70余名专家学者、各级政府及企业代表参加了此次会议。会议邀请了中、加、印、巴、荷、德等6个成员国专家代表作国家发展报告。

此次国际会议的成功召开，彰显了公司在可持续生物燃料领域的强大实力。国家科技部相关领导表示本次国际会议取得了积极成果，同时公司燃气项目将作为中国生物燃气典范推广至5月份加拿大举办的创新使命部长级会议。

3、新状态全系产品通过中国、欧盟和美国有机认证—新状态十年磨一剑，只为农业更生态、更安全、更高效

新状态液态肥先后通过了中国、美国和欧盟的有机认证。标志着新状态全系产品通过中国、欧盟和美国有机认证。

有机标准是目前农业生产中要求最高最严的一个标准，要求在整个生产过程中不采用基因工程获得的产物和生物，不使用任何化学合成的农药、化肥，生长调节剂等物质，有利于人类的健康，遵循自然规律，保护生态平衡。

证书的获得再一次证明了新状态产品绿色纯生态的特点。目前新状态在国内和国际上遍地开花，我们始终不忘初心，为农业生产提供最安全高效的产品，为人类健康和农业的可持续发展作出贡献！

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
民和生物、公司、本公司、股份公司	指	山东民和生物科技股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、RMB	指	人民币元
有机肥、有机肥料	指	天然有机质经微生物分解或发酵而成的一类肥料
叶面肥	指	在作物生长期施于作物叶面的肥料
冲施肥	指	用于根系施肥的肥料
沼液	指	有机物在厌氧条件下经微生物分解发酵而生成的一种可燃性混合气体
民和股份	指	山东民和牧业股份有限公司，公司控股股东
民和食品	指	蓬莱民和食品有限公司，公司股东
青岛民和	指	青岛民和生物科技有限公司，子公司

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。

公司负责人孙宪法、主管会计工作负责人王平及会计机构负责人（会计主管人员）崔华平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东民和生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Minhe Biological Technology Co.,Ltd.
证券简称	民和生物
证券代码	836448
法定代表人	孙宪法
办公地址	山东省蓬莱市司家庄村西

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘美
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0535-5637723
传真	0535-5637525
电子邮箱	minheswkj@126.com
公司网址	http://www.minhe-biology.com
联系地址及邮政编码	山东省蓬莱市司家庄村西 265600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

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	2009-07-06
挂牌时间	2016-04-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2625（制造业-化学原料和化学制品制造业-肥料制造-有机肥料及微生物肥料制造）
主要产品与服务项目	沼气发电和生物天然气提纯、有机固态肥、有机水溶肥的生产与销售等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	山东民和牧业股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	孙希民、孙宪法

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	91370600692018630D	否
注册地址	山东省蓬莱市司家庄村西	否
注册资本（元）	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	21,250,995.23	19,053,835.07	11.53%
毛利率%	11.41%	1.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,729,202.64	-11,484,593.71	-36.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,260,101.03	-16,579,050.43	1.92%
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)	-28.21%	-13.40%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-29.16%	-19.34%	-
基本每股收益	-0.16	-0.11	-45.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	275,864,404.91	285,025,118.96	-3.21%
负债总计	227,967,636.84	221,399,148.25	2.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,896,768.07	63,625,970.71	-24.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.64	-25.00%
资产负债率%(母公司)	73.00%	69.62%	-
资产负债率%(合并)	82.64%	77.68%	-
流动比率	0.17	0.20	-
利息保障倍数	-4.67	-3.88	-

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	-4,771,584.68	-620,883.32	-668.52%
应收账款周转率	5.40	1.20	-
存货周转率	1.95	1.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.21%	-5.32%	-
营业收入增长率%	11.53%	39.29%	-
净利润增长率%	-36.96%	37.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,000,000.00	100,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	617,748.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,850.57
非经常性损益合计	530,898.39
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	530,898.39

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司从“生态健康养殖—安全绿色食品—资源高效利用—有机果蔬种植”的理念出发，长期致力于打造完善的生态农业循环产业。公司是处于电力、热力、燃气及水生产和供应业的电力和燃气生产制造和供应商；是制造业中的有机肥料及微生物肥料的制造商及供应商。公司是一家综合沼气发电、生物天然气提纯、有机固态肥、有机水溶肥的研发、生产和销售的高新技术企业。公司拥有雄厚的研发团队，已经取得电力、燃气、有机肥料等相关领域专利 18 项。公司以大型肉禽养殖上市公司为依托，拥有强大的原材料采购优势及成本控制优势。为国家电力系统、企业客户及农产品生产养殖企业提供清洁能源，高效便利的有机肥料。公司通过自建销售团队的直销方式开拓业务，通过销售自产商品：电、天然气、有机固态肥及有机水溶肥等取得收入。

（一）研发模式

公司采用以自主研发为核心，辅以外部合作的研发模式。

在自主研发方面，公司设立了研发部门，编制部门产品研发计划，参与产品市场调研、相关知识产权的收集与分析，负责产品技术性能竞争力分析、产品设计过程成本分析、产品工艺过程设计和工艺能力分析。同时研发部还负责研发项目产品设计方案、实施计划的进度编制，跟踪检查、监控和技术支持。公司在技术部门内部根据产品课题设置若干个研发小组，针对新产品进行开发。

公司将知识产权管理贯彻整个研发之中，加强目标产品的市场分析、财务分析、经济效益分析，降低研发风险。对研发人员管理实行项目责任制，为研发人员提供有激励性的薪酬体系，鼓励研发人员的积极性。

公司坚持自主研发为主的发展策略，高度重视自主研发和知识产权的保护，及时将项目的研发成果申请专利。

（二）采购模式

公司的主要采购原材料为鸡粪、污水、花生皮等。

公司建立了物资采购制度，根据所采购物资的重要性进行分级、分部门管理。

公司的鸡粪全部向民和股份采购，每天从民和股份运输到公司，优先供给沼气发电使用，剩余的供给有机固态肥生产。公司使用的污水也全部取自民和股份，每天通过水渠输送到公司，供给沼气发电使用。

公司生产部根据公司产能、市场预测和发展规划制订有机固态肥生产计划和分期采购计划，报管理层审批，由公司采购部向当地花生皮收购商采购花生皮。公司采购部门根据销售部门的订单情况，结合生产部门的生产计划和仓库管理部门的库存，不定期地采购包装材料等其他存货。

（三）生产模式

基于以下实际情况，公司执行相对灵活的生产模式，生产产量及产品比例综合根据原材料供给情况和产品销售情况确定：（1）公司一直以来专注于民和股份养殖过程产生的粪污等生物质能的深度挖掘和利用，其生产规模主要取决于民和股份的生产规模对应的粪污排量；（2）公司的生产流程灵活性大，公司能够适时调整各产品之间的生产比例。依托其现有销售网络和产品质量，公司产品没有滞销风险。

（四）销售模式

1、沼气发电

与供电公司签订并网协议书，公司电力产品全部售予国家电网山东省电力公司烟台供电公司，并输送至山东电网。电价执行山东省价格主管部门批准的价格，并按照《电费结算协议》按月定期结算。

2、有机肥

公司高级管理人员及销售团队管理销售事务，为经销模式及直销模式的拓展销售奠定了较好的基础；同时公司在销售扩展阶段，将主要的销售人员集中在附加值高、更具市场潜力的水溶肥的产品推广

上，有利于公司迅速抢占市场份额，扩大竞争优势。有机固态肥主要通过经销商销售，小部分由公司直接销售给个体种植户及地方性小型农业企业。

公司依托现有的销售渠道，积极开发新产品并利用多种产品的销售降低销售风险及成本。公司根据自身的营业规模、客户特点，适时的调整营销模式，最大限度地拓展销售渠道，促进公司稳定发展。

公司配置专业的售后服务人员，负责对客户进行有机肥产品使用的说明或培训，并定期回访，将产品质量及效果等情况及时提交各相关部门，提升服务客户的质量。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 21,250,995.23 元，较上年同期增加 2,197,160.16 元，同比增长 11.53%；营业利润-15,642,352.07 元，较上年同期减少 4,158,453.64 元，同比减少 36.21%；归属于母公司的净利润为-15,729,202.64 元，较上年同期减少 4,244,608.93 元，同比减少 36.96%。

财务运行状况销售收入方面：

报告期内，实现销售收入 21,250,995.23 元，同比增长 11.53%。公司报告期收入保持着平稳的增长速度，主要原因是燃气生产线已达到可生产状态，为公司带来一定的营业收入；公司继续坚持自行组建有机肥销售团队的策略，达到了一定的预期效果，为营业收入的增长给予了一定的贡献。

净利润方面：报告期内，实现净利润-15,729,202.64 元，同比减少 36.96%，主要原因公司本期重点研发项目任务投入增加，使得研发费用有所增长，同比增长 80.12%。

现金流方面：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,771,584.68 元，上年同期为-620,883.32 元，较去年同期减少了 668.52%。主要因为：1、公司本期收到销售款减少 2、公司本期支付原材料款增加；

投资活动产生的现金流量净额为-5,673,373.80 元，同比减少 36.30%，主要原因是：公司本期支付的固定资产类工程款项增加；

筹资活动产生的现金流量净额为 5,127,802.94 元，同比增加 307.82%，其主要原因是：公司本期拆借母公司资金增加。

三、 风险与价值

1、 供应商及客户依赖的风险

公司利用鸡粪和污水的发酵产生沼气的过程是厌氧过程，要求鸡粪不能被充分氧化。公司的控股股东山东民和牧业股份有限公司肉用种鸡饲养采用笼养技术，减少粪便污染的机会，同时便于收集未被充分氧化的鸡粪，杂质少，产气量更高；山东民和牧业股份有限公司自己生产饲养鸡的饲料，因此，能控制鸡粪发酵后的有效成分，进而控制有机肥料产品的质量。由于公司与控股股东存在较强的业务协同效应，导致公司原材料来源单一，而目前公司并无可靠的可大量供应鸡粪和污水的替代或备选供应商。供应商过度集中导致公司面临供应商依赖的风险，如果未来控股股东无法持续稳定地供应充足的鸡粪和污水，公司对外采购难以保证时间、数量和质量，将影响公司的运营生产。此外，公司目前有机固态肥和有机水溶肥均无稳定客户，沼气发电业务的唯一客户为国网山东省电力公司烟台供电公司。尽管由于发电行业特殊性，该客户较为稳定，但公司如不能及时开拓其他稳定客户，将面临单一客户依赖风险。

应对措施：公司与供应商控股股东签订采购协议来保证公司正常运转所需原料，同时公司积极研发其他形式的替代原料以降低对单一供应商的依赖；公司电力产品唯一客户为供电公司，由于发电行业特殊性，此风险暂时难以化解，公司将时刻关注相关政策，以期符合供电公司电力上网标准。

2、盈利能力提升缓慢及市场风险因素

公司目前大力推广的有机水溶肥产品市场虽然已在广东、广西、海南、云南、湖北、山东等十几个省市和地区开展实验示范并建立销售网络，但渠道尚未建立完善，销售渠道网络还不成熟，水溶肥产品的市场知名度不高，而无论是销售渠道网络的完善还是水溶肥品牌的打造均需投入大量的资源和时间，导致公司无法在短期内扩大水溶肥产品的市场份额。短期内公司存在盈利能力提升缓慢和市场风险。

应对措施：加大与科研单位的合作和推广力度。加强对公司销售人员的培训和销售团队的建设，建立成熟的销售团队以及完善的销售渠道网络。同时，加大宣传推广的力度，扩大“新壮态”系列有机水溶肥的市场影响力，提升市场知名度。

公司将继续同银行保持合作，研究通过信用贷款、固定资产抵押贷款、售后回租解决公司的融资需求；同时经协商控股股东决定为公司追加 5000 万元贷款担保额度，帮助本公司度过资金瓶颈期；且公司已在新三板挂牌，融资渠道进一步拓宽，将为公司多元化融资提供更多便利。通过多方努力，公司盈利能力将得到提升。

3、安全生产风险

尽管沼气发电业务不需要取得《安全生产许可证》，但在生产过程中，动物代谢物、污水等发酵后产生的沼气假如处置不当，或因不可抗力而导致有害气体泄露，可能发生火灾、爆炸、人体中毒等安全事故。应对措施：公司在生产经营活动中一贯重视安全生产工作，制定了安全生产管理制度，贯彻“安全第一、预防为主”的方针，加强公司全面安全管理，提高安全生产的法制观念，保证安全生产，保障员工在生产中不发生安全事故。

4、持续亏损风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司 2019 年 1-6 月、2018 年度和 2017 年度净利润分别为-15,729,202.64 元、-27,835,091.99 元、-35,726,407.32 元，随着公司市场开拓工作的顺利推进以及产品口碑的积累，经营情况将得到有效改善。

应对措施：公司会积极开发新客户，寻求新的项目，以便提高公司整体盈利能力。

5、公司未弥补的亏损超过实收股本总额的风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司合并报表未分配利润累积金额-166,323,977.13 元，盈余公积 768,891.96 元，公司实收股本 100,000,000 元，未弥补的亏损超过实收股本总额。

应对措施：与科研院所加强合作，加强对公司销售人员的培训和销售团队的建设，尽早建立成熟的销售团队以及完善的销售渠道网络。同时，加大宣传推广的力度，扩大“新壮态”系列有机水溶肥的市场影响力，提升市场知名度。随着之前固定资产投资项目完工，公司将逐步转入稳定期，大型固定资产投资将减少，之前投资项目的效益将逐步显现，公司也将进入稳定盈利期，公司盈利能力将得到提升，状况将得到根本改善。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和公司相关制度的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，规范公司运作，认真及时履行信息披露义务，提升公司治理水平，提高公司效益，保障全体股东和投资者的合法权益；规范股东大会的召集、召开、表决程序，切实维护公司股东利益。

2、员工权益维护

公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，切实关注员工健康、安全和满意度。不定期的团队活动丰富员工业余生活的同时也凝聚了员工向心力。公司为员工制定后续教育和培训计划，为员工提供良好的学习机会与晋升空间。公司将持续关注员工健康、安全和满意度，维护员工的切身利益。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“自愿、平等、互利”的理念，与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系与沟通机制，为客户提供优质的产品与服务；加强与供应商的协同合作，实现互惠共赢。公司将产品质量、诚信经营放在首位，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系；为客户提供良好的售后服务，及时处理供应商、客户和消费者的投诉和建议，注重与各相关方的沟通和协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

4、环境保护与可持续发展

公司历来重视环境保护，公司主业就是对养殖过程中产生的粪污进行集中处理。公司开发出一整套最佳的粪污处理技术和循环利用技术：粪污经过厌氧发酵，产生的沼气进行发电和生物天然气的提纯；产生的沼渣与鸡粪、花生皮等混合发酵成有机固态肥；产生的沼液则经多级纳米膜过滤浓缩成有机水溶肥，形成从“生态健康养殖—安全绿色食品—资源高效利用—有机果蔬种植”完善的生态农业循环产业链。

5、带动农户实现就业增收

公司与经销商和农户三者紧密结合，风险共担，共同发展。带动了当地有机种植产业的发展，提高了农民致富增收的信心和能力，一大批农民也因此走上了富裕之路。

6、社会公益事业

多年来，公司在做好生产经营的同时，注重考虑公共利益和社会责任；积极关注并支持社会公益事业，通过积极参与爱心捐助、设施建设、捐资助学等社会公益活动，对地方教育、文化、扶贫济困等方面给予了一定的支持，树立了企业良好的社会形象。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
山东民和牧业股份有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	2019/1/9	2020/1/9	保证	连带	已事前及时履行	是
山东民和牧业股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2018/9/29	2019/7/4	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	27,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

注：公司第一届董事会第七次会议及 2016 年度股东大会审议通过为山东民和牧业股份有限公司提供三年期不超过一亿元人民币的贷款保证担保；同时山东民和牧业股份有限公司亦履行相关审批程序同意为公司提供三年期一亿元银行贷款担保。对于担保事项，公司履行了相关审批程序，不存在违规担保现象。

清偿和违规担保情况：

无

(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	7,630,000.00	3,008,190.90
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000.00	7,592.90
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/7		挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东民和股份、实际控制人孙希民向公司出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016/4/7		挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来可能发生的同业竞争，占公司 5% 以上股份的股东向公司出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/4/7		挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来可能发生的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员分别向公司出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	100,000,000.00	100.00%	0	100,000,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	100,000,000.00	100.00%	0	100,000,000.00	100.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		100,000,000.00	-	0	100,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东民和牧业股份有限公司	90,000,000.00	0	90,000,000.00	90.00%	0	90,000,000.00
2	蓬莱民和食品有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	10.00%	0	10,000,000.00
合计		100,000,000.00	0	100,000,000.00	100.00%	0	100,000,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

蓬莱民和食品有限公司为山东民和牧业股份有限公司全资子公司。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

名称：山东民和牧业股份有限公司

注册地址：烟台蓬莱市西郊

法定代表人：孙希民 注册资本：30204.6632 万元人民币

成立时间：1997 年 05 月 26 日

公司类型：股份有限公司（上市）

经营范围：羊、牛的饲养，粮食收购(有效期限以许可证为准)。种鸡饲养、种蛋、鸡苗销售；饲料、饲料添加剂预混料生产；商品鸡饲养；兽药销售；肉鸡加工、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业生产、科研所需机械设备及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；有机肥、生物有机肥的生产与销售；粪污沼气发电项目（不含电力供应营业经营）；蔬菜种植。（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）民和股份系公司持股比例超过 50%的第一大股东，直接持有民和生物 90,000,000 股以及通过蓬莱民和食品有限公司间接持有民和生物 10,000,000 股，合计持有民和生物 100,000,000 股，合计持股比例为 100.00%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

孙希民先生，男，1948 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究员。历任农业部山东蓬莱良种肉鸡示范场场长、蓬莱民和牧业有限责任公司董事长兼总经理、生物有限执行董事，现任民和股份董事长。孙希民未直接持有公司股份，仅持有山东民和牧业股份有限公司 31.22%股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
孙宪法	董事长	男	1971年5月	硕士	三年	否
张东明	总经理、董事	男	1976年5月	硕士	三年	否
孙延森	副总经理、董事	男	1985年11月	本科	三年	是
姚天丰	董事	男	1986年1月	大专	三年	是
李朋	董事	男	1986年6月	大专	三年	是
董泰丽	副总经理	女	1967年10月	硕士	三年	是
门胜卫	副总经理	男	1968年5月	专科	三年	是
王平	财务负责人	男	1960年11月	大专	三年	是
吴军宁	监事	男	1984年9月	本科	三年	是
王兆林	监事	男	1980年11月	本科	三年	是
陈莉	监事	女	1988年1月	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

董事、监事、高级管理人员在控股单位兼职的情况:

- 1、公司董事长孙宪法先生兼任控股股东山东民和牧业股份有限公司副董事长、总经理。
- 2、公司董事总经理张东明先生兼任控股股东山东民和牧业股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。

(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
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	30	22
技术人员	30	29
销售人员	70	72
生产人员	64	71
财务人员	9	7
员工总计	203	201

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	5
本科	68	51
专科	77	68
专科以下	50	77
员工总计	203	201

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司核心技术及业务团队稳定，未发生重大变化。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	第八节六、1	9,593,603.29	14,910,758.83
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节六、2	4,939,961.02	2,930,223.03
其中：应收票据		0	0
应收账款		4,939,961.02	2,930,223.03
应收款项融资		0	0
预付款项	第八节六、3	1,077,090.34	1,012,647.59
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节六、4	125,005.10	39,853.89
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节六、5	10,536,846.66	8,817,802.05
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节六、6	3,831.78	5,006.41
流动资产合计		26,276,338.19	27,716,291.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节六、7	235,735,566.30	239,171,571.55
在建工程	第八节六、8	86,811.14	41,555.85
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	第八节六、9	216,229.61	425,932.95
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产	第八节六、10	13,549,459.67	17,669,766.81
非流动资产合计		249,588,066.72	257,308,827.16
资产总计		275,864,404.91	285,025,118.96
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节六、11	32,724,846.55	31,732,367.93
其中：应付票据		0	0
应付账款		32,724,846.55	31,732,367.93
预收款项	第八节六、12	4,081,213.74	5,377,722.05
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	第八节六、13	894,885.95	862,586.29
应交税费	第八节六、14	82,622.58	77,456.86
其他应付款	第八节六、15	106,259,194.94	98,706,393.08
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债	第八节六、16	14,600,000	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		158,642,763.76	136,756,526.21
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	第八节六、17	0	14,700,000
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	第八节六、18	69,324,873.08	69,942,622.04
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		69,324,873.08	84,642,622.04
负债合计		227,967,636.84	221,399,148.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节六、19	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节六、20	113,451,853.24	113,451,853.24
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节六、21	768,891.96	768,891.96
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节六、22	-166,323,977.13	-150,594,774.49
归属于母公司所有者权益合计		47,896,768.07	63,625,970.71
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		47,896,768.07	63,625,970.71
负债和所有者权益总计		275,864,404.91	285,025,118.96

法定代表人：孙宪法

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：崔华平

(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		6,543,775.95	13,907,240.08
交易性金融资产		0	0

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	第八节十三、1	4,939,961.02	2,923,978.68
应收款项融资		0	0
预付款项		1,076,972.58	745,728.59
其他应收款	第八节十三、2	26,808,006.00	22,908,605.70
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		10,428,124.25	8,705,649.00
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		49,796,839.80	49,191,202.05
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节十三、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		235,542,389.62	238,938,805.85
在建工程		86,811.14	41,555.85
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		216,229.61	425,932.95
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		13,549,459.67	17,669,766.81
非流动资产合计		259,394,890.04	267,076,061.46
资产总计		309,191,729.84	316,267,263.51
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		32,724,846.55	31,732,367.93
预收款项		2,204,380.85	4,992,728.16
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		533,834.33	485,003.02
应交税费		73,902.84	70,234.06
其他应付款		106,244,939.69	98,274,939.69
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		14,600,000.00	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		156,381,904.26	135,555,272.86
非流动负债：			
长期借款		0	14,700,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		69,324,873.08	69,942,622.04
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		69,324,873.08	84,642,622.04
负债合计		225,706,777.34	220,197,894.90
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		113,451,853.24	113,451,853.24
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		768,891.96	768,891.96
一般风险准备		0	0
未分配利润		-130,735,792.70	-118,151,376.59

所有者权益合计		83,484,952.50	96,069,368.61
负债和所有者权益合计		309,191,729.84	316,267,263.51

法定代表人：孙宪法

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：崔华平

(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		21,250,995.23	19,053,835.07
其中：营业收入	第八节六、23	21,250,995.23	19,053,835.07
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		37,511,096.26	35,632,885.50
其中：营业成本	第八节六、23	18,825,262.54	18,736,532.59
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节六、24	154,418.53	27,797.62
销售费用	第八节六、25	7,840,005.79	7,009,418.53
管理费用	第八节六、26	5,808,302.16	5,948,771.58
研发费用	第八节六、27	2,066,002.25	1,147,037.23
财务费用	第八节六、28	2,743,090.53	2,683,145.52
其中：利息费用		2,772,197.06	2,826,146.72
利息收入		35,742.40	151,490.52
信用减值损失	第八节六、29	74,014.46	0
资产减值损失	第八节六、30	0	80,182.43
加：其他收益	第八节六、31	617,748.96	4,806,685.98
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节六、32	0	288,466.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,642,352.07	-11,483,898.43
加：营业外收入	第八节六、33	0	6,127.68
减：营业外支出	第八节六、34	86,850.57	6,822.96

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,729,202.64	-11,484,593.71
减：所得税费用	第八节六、35	0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,729,202.64	-11,484,593.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-12,584,416.11	-8,570,794.44
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,729,202.64	-11,484,593.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-15,729,202.64	-11,484,593.71
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-15,729,202.64	-11,484,593.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,729,202.64	-11,484,593.71
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.11
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.11

法定代表人：孙宪法

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：崔华平

(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	第八节	18,829,970.33	16,959,993.37

	十三、4		
减：营业成本	第八节 十三、4	18,820,037.81	18,736,532.59
税金及附加		151,330.33	25,015.02
销售费用		3,739,076.09	3,303,214.44
管理费用		4,347,786.02	4,558,565.98
研发费用		2,066,002.25	1,147,037.23
财务费用		2,744,348.31	2,682,757.69
其中：利息费用		2,772,197.06	2,826,146.72
利息收入		31,483.00	151,490.52
加：其他收益		617,748.96	4,806,685.98
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-76,704.02	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-79,489.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	201,234.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,497,565.54	-8,564,699.01
加：营业外收入		0	727.53
减：营业外支出		86,850.57	6,822.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,584,416.11	-8,570,794.44
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,584,416.11	-8,570,794.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,584,416.11	-8,570,794.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0

7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		-12,584,416.11	-8,570,794.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.09

法定代表人：孙宪法

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：崔华平

(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		19,095,138.89	20,951,302.92
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 六、36	173,819.27	548,929.86
经营活动现金流入小计		19,268,958.16	21,500,232.78
购买商品、接受劳务支付的现金		6,925,963.25	5,014,165.96
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		7,887,110.68	7,520,722.57
支付的各项税费		152,332.30	156,757.96
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 六、36	9,075,136.61	9,429,469.61

经营活动现金流出小计		24,040,542.84	22,121,116.10
经营活动产生的现金流量净额		-4,771,584.68	-620,883.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	291,372.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	291,372.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,673,373.80	4,453,666.96
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		5,673,373.80	4,453,666.96
投资活动产生的现金流量净额		-5,673,373.80	-4,162,294.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		8,000,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	900,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	900,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	541,303.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,772,197.06	2,826,146.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		2,872,197.06	3,367,450.27
筹资活动产生的现金流量净额		5,127,802.94	-2,467,450.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-5,317,155.54	-7,250,628.55
加：期初现金及现金等价物余额		14,910,758.83	34,715,960.13
六、期末现金及现金等价物余额		9,593,603.29	27,465,331.58

法定代表人：孙宪法

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：崔华平

(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		15,175,318.83	20,125,363.43
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		126,271.68	498,852.71

经营活动现金流入小计		15,301,590.51	20,624,216.14
购买商品、接受劳务支付的现金		6,922,375.08	4,716,177.73
支付给职工以及为职工支付的现金		4,260,477.18	3,849,434.36
支付的各项税费		149,224.40	153,956.46
支付其他与经营活动有关的现金		10,787,407.12	11,575,239.27
经营活动现金流出小计		22,119,483.78	20,294,807.82
经营活动产生的现金流量净额		-6,817,893.27	329,408.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	311,372.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	311,372.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,673,373.80	4,453,666.96
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		5,673,373.80	4,453,666.96
投资活动产生的现金流量净额		-5,673,373.80	-4,142,294.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		8,000,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	900,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	900,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	541,303.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,772,197.06	2,826,146.72
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		2,872,197.06	3,367,450.27
筹资活动产生的现金流量净额		5,127,802.94	-2,467,450.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-7,363,464.13	-6,280,336.91
加：期初现金及现金等价物余额		13,907,240.08	30,956,747.14
六、期末现金及现金等价物余额		6,543,775.95	24,676,410.23

法定代表人：孙宪法

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：崔华平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

山东民和生物科技股份有限公司

2019 年度半年报财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

山东民和生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经蓬莱市工商行政管理局批准成立,由山东民和牧业股份有限公司出资成立,于2009年7月6日登记注册,取得烟台市工商行政管理局颁发的企鲁烟字第004330号《企业法人营业执照》,注册资本2,000万元,其中流动资产、固定资产及在建工程出资共1,400万元,货币资金出资600万元。

2012年3月18日股东决定增加注册资本4,000万元,增资后公司的注册资本为6,000万元,其中山东民和牧业股份有限公司原出资2,000万元,此次增资4,000万元,增资后共出资6,000万元。山东民和牧业股份有限公司于2012年3月20日出资,出资方式为货币。此次注册资本增资由烟台浩正会计师事务所有限公司出具的烟浩正会内验字(2012)第34号验资报告。

2012年8月3日股东决定增加注册资本4,000万元,增资后公司的注册资本为10,000万元,其中山东

民和牧业股份有限公司原出资 6,000 万元，此次增资 4,000 万元，增资后共出资 10,000 万元。山东民和牧业股份有限公司于 2012 年 8 月 8 日出资，出资方式为货币。此次注册资本增资由烟台浩正会计师事务所有限公司出具的烟浩正会内验字（2012）第 119 号验资报告。营业执照注册号变更为：370684200004330。

2015 年 8 月 30 日，股东山东民和牧业股份有限公司与蓬莱民和食品有限公司签署《股权转让协议》，股东将其持有的本公司 10% 股权转让给蓬莱民和食品有限公司。2015 年 10 月 31 日，召开创立大会暨 2015 年第一次股东大会决议，决议同意以 2015 年 7 月 31 日为基准日，以中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字（2015）第 BJ05-112 号审计报告确认的截至 2015 年 7 月 31 日净资产人民币 173,875,030.52 元按照 1.7387503052: 1 的比例折股投入，其中人民币 10,000 万元折合为股份公司 10,000 万股，其余 73,875,030.52 元计入股份公司资本公积。

本次股本调整后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	山东民和牧业股份有限公司	9,000.00	90.00	净资产
2	蓬莱民和食品有限公司	1,000.00	10.00	净资产
合计		10,000.00	100.00	

2015 年 11 月 06 日取得三证合一后的营业执照，统一社会信用代码 91370600692018630D。

（二）公司注册地、组织形式

本公司的注册地址：山东省蓬莱市司家庄村西。

本公司的组织形式：股份有限公司。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：粪污沼气发电；生产销售：生物有机肥、有机肥、沼液、微生物肥料、水溶肥料；零售：化肥；粮食、蔬菜、水果及坚果、茶叶、肉类产品、蛋类产品、奶制品的销售；货物进出口（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）。

主要业务板块情况：生产、加工、销售。

（四）财务报告的批准报出

本财务报告由公司董事会 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。

（五）合并报表范围

本公司 2019 年纳入合并范围的子公司共 1 户，系本公司投资设立的子公司青岛民和生物科技有限公司。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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 2019 年发生净亏损 1,576.60 万元，且于 2019 年 06 月 30 日，本公司流动负债高于流动资产 13,240.32 万元。对本公司持续经营能力产生一定影响。

本公司拟采取以下措施：

(1) 本公司与相关银行等金融机构密切沟通与合作，保障公司正常的资金借贷需求畅通；2017 年 3 月本公司控股股东民和股份董事会批准向本公司进行贷款担保，额度为 5,000.00 万元，期限三年，目前

本公司仅使用了 1,500.00 万元，尚有 3,500.00 万元额度可用。

(2) 本公司流动负债主要是控股股东借款，无具体还款期限，视本公司经营情况偿还。

(3) 由于本公司近几年属于建设高峰期，固定资产投资较大，导致负债增加。2018 年度发电厂项目转固，本公司已从建设期转为生产期，投资项目将产生效益。

综上，随着上述措施的逐步落实，本公司负债状况将得到根本改善，本公司具备持续经营的能力。本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事沼气发电和生物天然气提纯、有机固态肥、有机水溶肥的生产与销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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（参见本附注四、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四、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）。

5、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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指承诺买入或卖出金融资产的日期。满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融工具的分类

金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（4）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(7) 金融资产转移

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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻

性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失计提比例
1年以内（含1年，下同）	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	40%
4-5年	80%
5年以上	100%

（2）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据类似信用风险特征划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合基础上计算预期信用损失：

项目	确定组合的依据
关联往来组合	合并范围内的关联方之间的应收款项
政府款项组合	政府机关事业及国企的应收款项
职工款项组合	职工借款、个人保险及备用金
押金组合	押金及保证金
其他组合	以账龄作为信用风险特征

以账龄组合计算预期信用损失率参照应收账款执行。

（3）对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加

权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。计提存货跌价准备后，存货对外销售或加工后对外销售时，转销相应的存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

12、持有待售资产

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、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。

18、生物资产

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、股份支付

25、优先股、永续债等其他金融工具

26、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济

利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；对需验收的项目，经验收完成后，在相关资产的剩余使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确

认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计：无。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、其他：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%或13%或10%或9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）文件规定，公司生产销售有机肥产品免征增值税。

②根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78号）文件规定，公司销售以畜禽粪便发酵产生的沼气为原料生产的电力，实行增值税即征即退100%的政策。

③根据(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)文件规定，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

3、其他说明：无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 年度 1-6 月，上期指 2018 年度 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,054.23	5,371.37
银行存款	9,589,496.66	14,850,102.12
其他货币资金	3,052.40	55,285.34
合计	9,593,603.29	14,910,758.83
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,939,961.02	2,930,223.03
合计	4,939,961.02	2,930,223.03

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏帐准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	5,199,958.96	100.00	259,997.94	5.00	4,939,961.02
其中：账龄组合	5,199,958.96	100.00	259,997.94	5.00	4,939,961.02
合计	5,199,958.96	100.00	259,997.94	5.00	4,939,961.02
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏帐准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	3,084,445.30	100.00	154,222.27	5.00	2,930,223.03
其中：账龄组合	3,084,445.30	100.00	154,222.27	5.00	2,930,223.03
合计	3,084,445.30	100.00	154,222.27	5.00	2,930,223.03

A、按单项计提的坏帐准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

B、按组合计提的坏账准备：105,775.67 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,199,958.96	259,997.94	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,199,958.96	259,997.94	

确定该组合依据的说明：

账龄相同的应收账款具有类似的信用风险特征。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备	154,222.27	105,775.67		259,997.94
合计	154,222.27	105,775.67		259,997.94

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司烟台供电公司	5,086,197.07	97.81	254,309.85
蓬莱马家沟生态旅游开发有限公司	66,150.00	1.27	3,307.50
蓬莱市索普燃气有限公司	46,691.88	0.90	2,334.59
支付宝（中国）网络技术有限公司	920.01	0.02	46.00
合计	5,199,958.96	100.00	259,997.94

⑤期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,077,090.34	100.00	1,012,647.59	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,077,090.34	100.00	1,012,647.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
南京灿友嘉环境科技有限公司	688,800.00	63.95
恩威泰科环能（北京）科技有限公司	175,856.00	16.33
名品（郑州）广告文化传播有限公司	100,000.00	9.28
南宁市茂圣再生资源有限公司第一分公司	36,018.00	3.34
康明斯发电机技术（中国）有限公司	15,033.00	1.40
合计	1,015,707.00	94.30

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	125,005.10	39,853.89
应收利息		
应收股利		
合计	125,005.10	39,853.89

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	51,006.00	48,006.00
职工款项	73,999.10	23,609.10
合计	125,005.10	71,615.10

②坏帐准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	31,761.21			31,761.21
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-31,761.21			-31,761.21
2019 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

③其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,396.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年	23,609.10		
3 至 4 年			
4 至 5 年	36,000.00		
5 年以上			
合计	125,005.10		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备	31,761.21	-31,761.21		0.00

合计	31,761.21	-31,761.21		0.00
----	-----------	------------	--	------

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
豪克集团(中国)有限公司	保证金及押金	36,000.00	4-5 年	28.80	
嵯洪斋	职工款项	23,609.10	2-3 年	18.89	
南宁市茂圣再生资源有限公司第一分公司	保证金及押金	12,006.00	1 年内	9.60	
黄伟旺	职工款项	10,000.00	1 年内	8.00	
雷建军	职工款项	10,000.00	1 年内	8.00	
合计		91,615.10		73.29	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,578,065.49		4,578,065.49
在产品	3,337,251.22		3,337,251.22
库存商品	2,082,507.62		2,082,507.62
周转材料	539,022.33		539,022.33
合计	10,536,846.66		10,536,846.66

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,717,491.36		3,717,491.36
在产品	2,912,551.19		2,912,551.19
库存商品	1,658,735.07		1,658,735.07
周转材料	529,024.43		529,024.43
合计	8,817,802.05		8,817,802.05

(2) 期末存货未发生减值损失，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,831.78	5,006.41
预交房产税		

项目	期末余额	年初余额
合计	3,831.78	5,006.41

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	235,735,566.30	239,171,571.55
固定资产清理		
合计	235,735,566.30	239,171,571.55

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	101,337,801.62	247,698,020.50	4,173,444.14	4,398,965.79	357,608,232.05
2、本期增加金额	84,182.81	8,408,035.38	33,500.00	69,419.31	8,595,137.50
(1) 购置		5,490,619.73	33,500.00	69,419.31	5,593,539.04
(2) 在建工程转入	84,182.81	2,917,415.65			3,001,598.46
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		167,694.00		8,280.00	175,974.00
(1) 处置或报废		167,694.00		8,280.00	175,974.00
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	101,421,984.43	255,938,361.88	4,206,944.14	4,460,105.10	366,027,395.55
二、累计折旧					
1、年初余额	25,104,233.47	86,778,400.86	3,423,384.12	3,130,642.05	118,436,660.50
2、本期增加金额	2,414,959.88	9,119,003.89	129,138.39	281,190.02	11,944,292.18
(1) 计提	2,414,959.88	9,119,003.89	129,138.39	281,190.02	11,944,292.18
3、本期减少金额		81,388.53		7,734.90	89,123.43
(1) 处置或报废		81,388.53		7,734.90	89,123.43
4、期末余额	27,519,193.35	95,816,016.22	3,552,522.51	3,404,097.17	130,291,829.25
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1、期末账面价值	73,902,791.08	160,122,345.66	654,421.63	1,056,007.93	235,735,566.30
2、年初账面价值	76,233,568.15	160,919,619.64	750,060.02	1,268,323.74	239,171,571.55

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无所有权受到限制的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房产	23,753,190.35	正在办理中
合计	23,753,190.35	

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有机肥项目	63,077.78		63,077.78			
水溶肥厂项目				14,884.00		14,884.00
工程物资	23,733.36		23,733.36	26,671.85		26,671.85
合计	86,811.14		86,811.14	41,555.85		41,555.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
发电厂项目			84,182.81	84,182.81		
沼气提纯项目						
有机肥厂项目			63,077.78			63,077.78
水溶肥厂项目		14,884.00	2,902,531.65	2,917,415.65		
合计		14,884.00	3,049,792.24	3,001,598.46		63,077.78

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
发电厂项目						自筹
沼气提纯项目						
有机肥厂项目						自筹
水溶肥厂项目						自筹
合计						

(3) 本期未计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	23,733.36		23,733.36	26,671.85		26,671.85
专用设备						
合计	23,733.36		23,733.36	26,671.85		26,671.85

(5) 本期未计提工程物资减值准备。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
沼液灌溉池、周转池	177,134.50		23,104.50		154,030.00
罐体铝板	63,661.33		47,745.98		15,915.35
制气系统技改	185,137.12		138,852.86		46,284.26
合计	425,932.95		209,703.34		216,229.61

10、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	863,300.00	11,610,016.81
预付工程及设备款	12,686,159.67	6,059,750.00
合计	13,549,459.67	17,669,766.81

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	32,724,846.55	31,732,367.93
合计	32,724,846.55	31,732,367.93

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	9,036,081.97	10,703,347.07
1 年以上	23,688,764.58	21,029,020.86
合计	32,724,846.55	31,732,367.93

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

山东民和牧业股份有限公司	21,297,838.95	未到付款期
杭州能源环境工程有限公司	2,302,500.00	质保金，未到付款期
合计	23,600,338.95	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,969,195.23	5,260,775.54
1 年以上	112,018.51	116,946.51
合计	4,081,213.74	5,377,722.05

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	862,586.29	7,189,177.88	7,156,878.22	894,885.95
二、离职后福利-设定提存计划		734,233.57	734,233.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	862,586.29	7,923,411.45	7,891,111.79	894,885.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	862,586.29	6,538,689.38	6,506,389.72	894,885.95
2、职工福利费		8,828.44	8,828.44	
3、社会保险费		391,809.06	391,809.06	
其中：医疗保险费		313,725.31	313,725.31	
工伤保险费		29,386.47	29,386.47	
生育保险费		48,697.28	48,697.28	
4、住房公积金		213,111.00	213,111.00	
5、工会经费和职工教育经费		36,740.00	36,740.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	862,586.29	7,189,177.88	7,156,878.22	894,885.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		705,734.58	705,734.58	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		28,498.99	28,498.99	
3、企业年金缴费				
合计		734,233.57	734,233.57	

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	11,291.05	8,931.56
土地使用税	15,182.40	37,956.00
印花税	1,085.60	1,445.70
房产税	55,063.53	29,123.60
合计	82,622.58	77,456.86

15、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	106,259,194.94	98,706,393.08
应付利息		
应付股利		
合计	106,259,194.94	98,706,393.08

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来	105,500,000.00	97,500,000.00
押金及保证金	620,000.00	640,000.00
代收代付款项	139,194.94	566,393.08
其他		
合计	106,259,194.94	98,706,393.08

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司期末应付母公司山东民和牧业股份有限公司 105,500,000.00 元，其中 1 年以内 14,000,000.00 元，1 年以上 91,500,000.00 元。

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	14,600,000.00	
信用借款		

项目	期末余额	年初余额
合计		

2017年3月8日本公司与蓬莱民生村镇银行股份有限公司签署编号为73012017210010号的综合授信合同，借款1,500.00万元，借款到期为2020年3月8日。保证人山东民和牧业股份有限公司2017年3月8日与蓬莱民生村镇银行股份有限公司签订的编号为730120172100101的最高额担保合同，保证人孙希民与蓬莱民生村镇银行股份有限公司签订的编号为730120172100102的最高额担保合同，保证人孙宪法与蓬莱民生村镇银行股份有限公司签订的编号为730120172100103的最高额担保合同，以此保证借款。2018年还款30.00万元，本期还款10.00万元，截止2019年06月30日剩余借款1,460.00万元。本借款于1年内到期

17、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		14,700,000.00
信用借款		
合计		14,700,000.00

18、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	69,942,622.04		617,748.96	69,324,873.08	资产相关
合计	69,942,622.04		617,748.96	69,324,873.08	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
生态农业与农村新能源示范县目	财政拨款	168,666.67			22,000.00			146,666.67
新能源产业发展资金	财政拨款	1,841,666.67			50,000.00			1,791,666.67
天然气设备	财政拨款	11,050,000.00			300,000.00			10,750,000.00
国家科技支撑计划备付金	财政拨款	841,859.36			129,993.88			711,865.48
甲烷科技惠民工程补贴资金	财政拨款	1,175,786.47			36,584.92			1,139,201.55
生物燃气技术研究与开发经费	财政拨款	1,857,142.87			50,420.16			1,806,722.71
沼气发电工程预算拨款	财政拨款	977,500.00			28,750.00			948,750.00
农村沼气工程中央基建投资	财政拨款	50,000,000.00						50,000,000.00
新型液体有机水溶肥料开发与化肥农药减施增效应用技术研究	财政拨款	1,040,000.00						1,040,000.00

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
养殖粪污清洁高效肥料化和能源化工程示范	财政拨款	90,000.00						90,000.00
规模化畜禽粪污沼气工程沼液资源化利用技术研究	财政拨款	900,000.00						900,000.00
合计		69,942,622.04			617,748.96			69,324,873.08

注：政府补助中农村沼气工程中央基建投资 5,000 万元对应的粪污处理沼气提纯压缩技术项目，该项目于 2017 年 5 月 17 日工程竣工验收，已转入固定资产并计提折旧。根据烟台市发展和改革委员会烟台市农业局（烟发改投资[2015]207 号）关于转发农村沼气工程资金申请报告的批复和转发下达 2015 年农村沼气工程中央预算内投资计划的通知中，需要省级发展改革部门会同农村能源主管部门组织验收工作。2017 年 7 月 16 日已通过烟台市市级验收，目前尚未通过山东省省级部门验收，待终验完成后按照规定进行摊销。

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00
合计	100,000,000.00						100,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	113,451,853.24			113,451,853.24
其他资本公积				
合计	113,451,853.24			113,451,853.24

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	768,891.96			768,891.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	768,891.96			768,891.96

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以

前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-150,594,774.49	-122,759,682.50
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	-150,594,774.49	-122,759,682.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	-15,765,994.26	-27,835,091.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-166,360,768.75	-150,594,774.49

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,243,101.68	18,820,260.83	19,053,835.07	18,736,532.59
其他业务	7,893.55	5,001.71		
合计	21,250,995.23	18,825,262.54	19,053,835.07	18,736,532.59

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
发电	7,451,687.99	10,057,824.28	5,954,794.76	9,108,330.90
生物有机肥	11,988,016.36	5,377,545.98	10,979,435.39	5,856,407.67
生物燃气	1,803,397.33	3,384,890.57	2,119,604.92	3,771,794.02
合计	21,243,101.68	18,820,260.83	19,053,835.07	18,736,532.59

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2019 年	10,321,228.20	48.57
2018 年	9,554,255.44	50.14

前五名客户的营业收入明细情况

项目	本期发生额	占同期营业收入的比例（%）
国网山东省电力公司烟台供电公司	7,451,687.99	35.07
中海日升天然气有限公司	1,420,851.21	6.69
韦克恩	595,285.00	2.80

项目	本期发生额	占同期营业收入的比例 (%)
陈红	455,064.00	2.14
路存玉	398,340.00	1.87
合计	10,321,228.20	48.57

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		9,398.02
教育费附加		4,027.72
地方教育费附加		2,685.15
房产税	110,127.05	-80,247.76
土地使用税	30,364.80	75,912.00
车船使用税	7,910.28	5,202.00
印花税	6,016.40	9,496.70
地方水利建设基金		1,323.79
合计	154,418.53	27,797.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,617,635.95	3,274,479.94
办公费	25,570.38	10,488.37
差旅费	1,312,816.79	426,980.56
招待费	89,542.16	202,879.10
广告费	1,217,063.20	1,184,461.36
运输费	1,923,757.74	1,347,836.58
折旧费	1,299.81	10,670.00
保险费	26,895.24	41,423.46
修理费	22,974.00	22,096.00
劳动保险	506,543.70	482,322.79
租赁费	93,778.46	300.00
其他费用	2,128.36	5,480.37
合计	7,840,005.79	7,009,418.53

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,555,594.25	1,253,122.37
福利费	8,828.44	9,918.02

项目	本期金额	上期金额
办公费	125,735.99	144,440.60
差旅费	152,498.49	182,729.00
修理费	49,451.69	26,308.58
折旧费	1,831,229.38	1,929,568.51
物料消耗	2,942.64	11,129.44
低值易耗品摊销	3,141.31	6,647.88
租赁费	413,726.90	398,726.90
水电费	80,024.66	53,759.09
工会经费		94,292.32
职工教育经费	36,740.00	70,080.00
劳动保险	335,220.14	387,458.01
咨询费	148,331.70	229,521.70
业务招待费	124,166.18	209,919.06
保险费	105,889.50	88,790.77
资产摊销	209,703.34	209,703.34
广告宣传费		
检验检疫费	3,279.00	10,166.04
水处理费	620,258.55	551,137.00
其他费用	1,540.00	81,352.95
合计	5,808,302.16	5,948,771.58

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	792,782.50	573,705.43
折旧费	59,097.48	66,041.42
材料	1,122,087.11	1,794.61
测试化验加工费	52,930.00	47,250.00
差旅费	22,010.16	4,744.00
会议费		7,959.00
专家咨询费		10,000.00
委托外部开发研究费用		423,867.92
其他费用	17,095.00	11,674.85
合计	2,066,002.25	1,147,037.23

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,772,197.06	2,826,146.72

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	35,742.40	151,490.52
汇兑损益		
手续费支出	6,635.87	8,489.32
合计	2,743,090.53	2,683,145.52

29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收帐款坏帐损失	105,775.67	
其他应收款坏帐损失	-31,761.21	
合计	74,014.46	

根据新金融工具会计准则规定，公司本期按预期损失原则计算的坏账准备列入信用减值损失，公司上期按已发生损失原则计算的坏账准备列入资产减值损失。

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		80,182.43
合计		80,182.43

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	617,748.96	4,805,901.84	617,748.96
代扣个税手续费		784.14	
合计	617,748.96	4,806,685.98	617,748.96

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
沼气发电工程预算拨款	28,750.00	28,750.00	与资产相关
生态农业与农村新能源示范县项目	22,000.00	22,000.00	与资产相关
新能源产业发展资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
天然气设备	300,000.00	300,000.00	与资产相关
甲烷科技惠民工程补贴资金	36,584.92	36,584.92	与资产相关
生物燃气技术研究与开发经费	50,420.16	50,420.16	与资产相关
畜禽养殖废弃物资源化利用		200,000.00	与收益相关
国家科技支撑计划备付金		4,031,484.17	与收益相关
国家科技支撑计划备付金	129,993.88	86,662.59	与资产相关
合计	617,748.96	4,805,901.84	

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计		288,466.02	
其中：固定资产处置收益		288,466.02	
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计		288,466.02	

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他		6,127.68	
合计		6,127.68	

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	86,850.57	6,822.96	86,850.57
合计	86,850.57	6,822.96	86,850.57

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-15,729,202.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,932,300.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	3,932,300.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入		200,000.00
存款利息收入	35,742.40	151,490.52
其他	138,076.87	197,439.34
合计	173,819.27	548,929.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	8,857,911.06	9,047,533.76
手续费支出	6,148.68	6,299.03
保证金及往来款	53,000.00	20,000.00
其他	158,076.87	355,636.82
合计	9,075,136.61	9,429,469.61

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,729,202.64	-11,484,593.71
加：资产减值准备	74,014.46	80,182.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,944,292.18	10,882,868.93

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	209,703.34	209,703.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-288,466.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	86,850.57	6,822.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,772,197.06	2,826,146.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,743,404.61	1,421,154.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,232,171.78	-93,314.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,863.26	-4,181,387.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,771,584.68	-620,883.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,593,603.29	27,465,331.58
减：现金的期初余额	14,910,758.83	34,715,960.13
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	-5,317,155.54	-7,250,628.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,593,603.29	27,465,331.58
其中：库存现金	1,054.23	2,075.02
可随时用于支付的银行存款	9,589,496.66	27,456,202.25
可随时用于支付的其他货币资金	3,052.40	7,054.31
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,593,603.29	27,465,331.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、政府补助

(1)、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				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	冲减成 本费用	
合计								

(2)、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
生态农业与农村新能源示范县项目	财政拨款	22,000.00		
新能源产业发展资金	财政拨款	50,000.00		
天然气设备	财政拨款	300,000.00		
甲烷科技惠民工程补贴资金	财政拨款	36,584.92		
生物燃气技术研究与开发经费	财政拨款	50,420.16		
沼气发电工程预算拨款	财政拨款	28,750.00		
国家科技支撑计划备付金	财政拨款	129,993.88		
合计		617,748.96		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛民和生物科技有限公司	山东省	山东省青岛市	商贸	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
山东民和牧业股份有限公司	山东省蓬莱市	家禽养殖	30,204.66	90.00	90.00

注：本公司的最终控制人为孙希民。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、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
蓬莱民和食品有限公司	同一控制人控制
山东民和进出口有限公司	同一控制人控制
蓬莱民和肉鸡养殖有限公司	同一控制人控制

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	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期金额	上期金额
山东民和牧业股份有限公司	采购商品	参照市场价格	3,000,228.90	2,666,919.00
蓬莱民和食品有限公司	采购商品	参照市场价格	7,962.00	11,871.70
山东民和进出口有限公司	采购商品	参照市场价格		7,080.00

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期金额	上期金额
山东民和牧业股份有限公司	销售商品	参照市场价格	7,592.90	5,509.17

(2) 本公司期末无关联受托管理/委托管理。

(3) 本公司期末无关联承包。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东民和牧业股份有限公司	房屋及土地	129,913.25	129,913.25

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
山东民和牧业股份有限公司	19,000,000.00	2019.01.09	2020.01.09	否
山东民和牧业股份有限公司	8,000,000.00	2018.09.29	2019.07.04	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
山东民和牧业股份有限公司、孙希民、孙宪法	14,600,000.00	2017.03.08	2020.03.08	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
拆入：				
山东民和牧业股份有限公司	97,500,000.00		8,000,000.00	105,500,000.00
合计	97,500,000.00		8,000,000.00	105,500,000.00

注：本期计提利息 2,365,166.51 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
山东民和牧业股份有限公司	27,546,986.95	24,554,470.35
合计	27,546,986.95	24,554,470.35
其他应付款：		

项目名称	期末余额	期初余额
山东民和牧业股份有限公司	105,500,000.00	97,500,000.00
合计	105,500,000.00	97,500,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	借款人	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保金额
本公司	民和股份	华夏银行股份有限公司烟台蓬莱支行	19,000,000.00	2019.01.09	2020.01.09	19,000,000.00
本公司	民和股份	华夏银行股份有限公司烟台蓬莱支行	8,000,000.00	2018.09.29	2019.07.04	8,000,000.00

(2) 其他或有负债及其财务影响

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 20 日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,939,961.02	2,923,978.68
合计	4,939,961.02	2,923,978.68

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	5,199,958.96	100.00	259,997.94	5.00	4,939,961.02
其中：账龄组合	5,199,958.96	100.00	259,997.94	5.00	4,939,961.02
合计	5,199,958.96	100.00	259,997.94	5.00	4,939,961.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	3,077,872.30	100.00	153,893.62	5.00	2,923,978.68
其中：账龄组合	3,077,872.30	100.00	153,893.62	5.00	2,923,978.68
合计	3,077,872.30	100.00	153,893.62	5.00	2,923,978.68

A、按单项计提的坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

B、按组合计提的坏账准备：106,104.32 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,199,958.96	259,997.94	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,199,958.96	259,997.94	

确定该组合依据的说明：

账龄相同的应收账款具有类似的信用风险特征。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备	153,893.62	106,104.32		259,997.94
合计	153,893.62	106,104.32		259,997.94

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司烟台供电公司	5,086,197.07	97.81	254,309.85
蓬莱马家沟生态旅游开发有限公司	66,150.00	1.27	3,307.50
蓬莱市索普燃气有限公司	46,691.88	0.90	2,334.59

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	920.01	0.02	46.00
合计	5,199,958.96	100.00	259,997.94

⑤期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	26,808,006.00	22,908,605.70
应收利息		
应收股利		
合计	26,808,006.00	22,908,605.70

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类:

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部往来款	26,760,000.00	22,890,000.00
保证金及押金	48,006.00	48,006.00
合计	26,808,006.00	22,938,006.00

② 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏帐准备的应收款项	26,760,000.00				26,760,000.00
按组合计提坏账准备的应收款项	48,006.00				48,006.00
其中: 账龄组合	48,006.00				48,006.00
合计	26,808,006.00				26,808,006.00
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏帐准备的应收款项	22,890,000.00				22,890,000.00
按组合计提坏账准备的应收款项	48,006.00		29,400.30		18,605.70

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
项					
其中：账龄组合	48,006.00		29,400.30		18,605.70
合计	22,938,006.00				22,908,605.70

③按组合计提的坏帐准备：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,006.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	36,000.00		
5 年以上			
合计	48,006.00		

④坏帐准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	29,400.30			29,400.30
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-29,400.30			-29,400.30
2019 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备	29,400.30	-29,400.30		0.00
合计	29,400.30	-29,400.30		0.00

⑥按欠款方归集的期末大额的其它应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛民和生物科技有	内部往来	26,760,000.00	1 年以内	99.82	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
限公司			6,650,000.00 元, 1—2 年 5,910,000.00 元, 2-3 年 10,780,000.00 元, 3-4 年 3,420,000.00 元		
合计		26,760,000.00		99.82	

⑥期末无涉及政府补助的应收款项。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛民和生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,829,905.16	18,820,022.21	16,959,993.37	18,736,532.59
其他业务	65.17	15.60		
合计	18,829,970.33	18,820,037.81	16,959,993.37	18,736,532.59

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	617,748.96	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,850.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	530,898.39	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	530,898.39	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-28.21	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.16	-0.16	-0.16

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2019 年 06 月 30 日期末数为 9,593,603.29 元，比期初数减少了 35.66%，其主要原因是：公司本期支付农业项目款项。

(2) 应收票据及应收账款 2019 年 06 月 30 日期末数为 4,939,961.02 元，比期初数增加了 68.59%，其主要原因是：公司发电项目应收款增加。

(3) 其他应收款 2019 年 06 月 30 日期末数为 125,005.10 元，比期初数增加了 213.66%，其主要原因是：公司本期末业务备用金增加。

(4) 在建工程 2019 年 06 月 30 日期末数为 86,811.14 元，比期初数增加了 108.90%，其主要原因是：公司新建自动化包装项目。

(5) 长期待摊费用 2019 年 06 月 30 日期末数为 216,229.61 元，比期初数减少了 49.23%，其主要原因是：发电项目维修费用按期摊销。

(6) 一年内到期的非流动负债 2019 年 06 月 30 日期末数为 14,600,000.00 元，比期初数增加了 100.00%，其主要原因是：公司三年期银行贷款预计在一年内到期。

(7) 长期借款 2019 年 06 月 30 日期末数为 0.00 元，比期初数减少了 100.00%，其主要原因是：公司三年期银行贷款预计在一年内到期。

(8) 税金及附加 2019 年 1-6 月发生数为 154,418.53 元，比上期数增加了 455.51%，其主要原因是：上年同期房产税减免。

(9) 研发费用 2019 年 1-6 月发生数为 2,066,002.25 元, 比上期数增加 80.12%, 其主要原因是: 公司本期重点研发项目任务投入增加。

(10) 资产减值损失 2019 年 1-6 月发生数为 110,806.08 元, 比上期数增加了 38.19%, 其主要原因是: 公司发电项目应收款增加, 计提坏帐准备增加。

(11) 其他收益 2019 年 1-6 月发生数为 617,748.96 元, 比上期数减少了 87.15%, 其主要原因是: 公司上年同期科技支撑项目通过验收确认收益所致。

(12) 资产处置收益 2019 年 1-6 月发生数为 0.00 元, 比上期数减少了 100.00%, 其主要原因是: 公司本期未发生资产处置业务。

(13) 营业外收入 2019 年 1-6 月发生数为 0.00 元, 比上期数减少了 100.00%, 其主要原因是: 公司本期未发生此类业务。

(14) 营业外支出 2019 年 1-6 月发生数为 86,850.57 元, 比上期数增加了 1172.92%, 其主要原因是: 公司本期固定资产报废增加。

(15) 收到其他与经营活动有关的现金 2019 年 1-6 月发生数为 173,819.27 元, 比上期数减少了 68.33%, 其主要原因是: 公司本期政府补助和存款利息收入减少。

(16) 购买商品、接受劳务支付的现金 2019 年 1-6 月发生数为 6,925,963.25 元, 比上期数增加了 38.13%, 其主要原因是: 公司本期购买原材料增加。

(17) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2019 年 1-6 月发生数为 0.00 元, 比上期数减少了 100.00%, 其主要原因是: 公司本期未发生资产处置业务。

(18) 取得借款收到的现金 2019 年 1-6 月发生数 8,000,000.00 元, 比上期数增加了 100.00%, 其主要原因是: 公司本期拆借母公司资金。

(19) 收到其他与筹资活动有关的现金 2019 年 1-6 月发生数为 0.00 元, 比上期数减少了 100.00%, 其主要原因是: 公司本期未收到资产类政府补助项目款所致。

(20) 偿还债务支付的现金 2019 年 1-6 月发生数为 100,000.00 元, 比上期数减少了 81.53%, 其主要原因是: 公司本期偿还贷款和母公司款项减少所致。

(21) 经营活动产生的现金流量净额比上期数减少了 668.52%, 其主要原因是: 1、公司本期收到销售款减少 2、公司本期支付原材料款增加。

(22) 投资活动产生的现金流量净额比上期数减少了 36.30%, 其主要原因是: 公司本期支付的固定资产类工程款项增加。

(23) 筹资活动产生的现金流量净额比上期数增加了 307.82%, 其主要原因是: 公司本期拆借母公司

资金增加。

山东民和生物科技股份有限公司董事会

二〇一九年八月二十日