



绿福股份
NEEQ : 871030

安徽省绿福农业科技股份有限公司



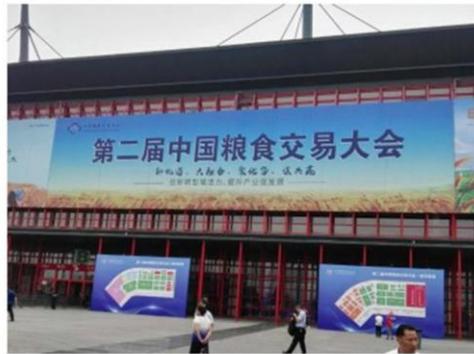
半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年6月17日公司秸秆综合利用产品在2019安徽秸博会上摘金揽银。



“2019中国粮食交易会粮油营养健康消费品鉴”榜单新鲜出炉
粮油市场报 6月21日

根据国家粮食和物资储备局关于印发《第二届中国粮食交易会工作方案》通知（国粮发〔2019〕65号）的要求，国家粮食和物资储备局科学研究院（以下简称“粮科院”）征集全国大米、杂粮挂面（荞麦挂面）产品，进行粮油品质营养测评。

测评活动成立“2019中国粮食交易会粮油营养健康消费品鉴专家组”，由粮科院和各申报省推荐的20名专业评价员组成。通过初评和现场测评，品质榜单新鲜出炉！

榜单一：大米

从17个省（自治区、直辖市）的143份大米产品（其中粳米86份，籼米57份）中，按LS/T 3247-2017《中国好粮油 大米》中食味值的规定，达到一级的产品榜单：

编号	省（区、市）	企业名称	品牌商标	产品名称	类别	生产日期
1	安徽省	安徽省绿福农业科技股份有限公司	绿福	绿福大米长粒香	籼米	2019.5.5
2	贵州省	贵州省精工粮食米业有限公司	保粮	保利香米	籼米	2019.5.3
3		贵州翠燕米业有限公司	翠燕	翠燕米	籼米	2019.4.30

按LS/T 3247-2017《中国好粮油 大米》中食味值的规定，达到二级的产品榜单：

编号	省（区、市）	企业名称	品牌商标	产品名称	类别	生产日期
1	辽宁省	盘锦东华农业发展有限公司	一目悠	越光米	粳米	2019.5.7
2		松原粮食集团有限公司	蓝干湖	蓝干湖大米圆	粳米	2019.5.4

2019年6月21日公司参加第二届中国粮食交易大会。“绿福”大米经“2019中国粮食交易会粮油营养健康消费品鉴”荣登“中国好粮油-大米”食味值一级产品榜单。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
绿福股份、公司、股份公司、本公司	指	安徽省绿福农业科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《安徽省绿福农业科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《国民经济行业分类》	指	标准（GB/T 4754-2017），由国家统计局起草，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会批准发布，并于2017年10月1日实施的行业标准分类
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
兼业化农业生产经营模式	指	农村微观生产主体不仅从事农业生产，而且从事非农业生产的经营方式
有机食品	指	来自于生态良好的有机农业生产体系，生产和加工不使用化学农药、化肥、化学防腐剂等合成物质，也不用基因工程生物及其产物

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。

公司负责人姜斌、主管会计工作负责人项光齐及会计机构负责人（会计主管人员）项光齐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	董事会秘书办公室
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽省绿福农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Province Lvfu Agriculture Science and Technology Stock Co.,Ltd
证券简称	绿福股份
证券代码	871030
法定代表人	姜斌
办公地址	安徽省安庆市桐城经济开发区坊正村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	项光齐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0556-6201552
传真	0556-6121860
电子邮箱	904817253@qq.com
公司网址	http://www.lvfurice.com
联系地址及邮政编码	安徽省安庆市桐城经济开发区坊正村 231400
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年7月12日
挂牌时间	2017年2月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农业（A01）
主要产品与服务项目	订单生产与粮食收购、加工销售；有机肥、生物有机肥、有机-无机复混肥、育苗基质、土壤改良(调理)剂等农业高新技术研发及产品生产、销售；农业技术及社会化服务；进出口；生物质固体成型燃料的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	姜斌
实际控制人及其一致行动人	姜斌

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	91340800557847823Y	否
注册地址	安徽省安庆市桐城经济开发区坊正村	否
注册资本（元）	51,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11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	30,931,487.89	39,762,614.74	-22.21%
毛利率%	11.89%	9.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	266,067.48	-1,563,111.67	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-212,396.38	-2,024,861.67	-
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）	0.47%	-2.89%	-
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）	-0.37%	-3.75%	-
基本每股收益	0.01	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,914,059.55	109,554,253.74	-2.41%
负债总计	50,071,007.60	52,977,269.27	-5.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,843,051.95	56,576,984.47	0.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.11	0.00%
资产负债率%（母公司）	46.83%	48.36%	-
资产负债率%（合并）	46.83%	48.36%	-
流动比率	1.16	1.08	-
利息保障倍数	1.20	1.73	-

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	-455,152.91	-8,590,748.57	-
应收账款周转率	4.14	7.53	-
存货周转率	0.37	1.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.41%	-4.56%	-

营业收入增长率%	-22.21%	-17.49%	-
净利润增长率%		-506.59%	-

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	51,000,000	51,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

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、其他收益，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	478,746.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282.44
非经常性损益合计	478,463.86
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	478,463.86

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

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
应收票据及应收账款	7,461,088.63	0.00		
应收票据		0.00		
应收账款		7,461,088.63		
应付票据及应付账款	13,292,911.89	0.00		
应付票据		0.00		
应付账款		13,292,911.89		
可供出售金融资产	5,000,000.00			
其他权益工具投资		5,000,000.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事农作物种植、加工销售；秸秆综合利用生产有机肥、生物有机肥、育苗基质、生物质燃料等农业高新技术研发及产品生产、销售，以及社会化服务等。公司成立7年来，一直紧紧围绕农业增效、农民增收、农村增绿目标，以科技创新为动力，在发展现代农业、推进农业产业化经营上不断迈出新步伐，开辟新天地，实现从“良种选育—基地种植—精深加工—产品名牌化—农业废弃物综合利用—高科技产品研发”的农业循环经济发展模式。实现了一二三产业融合发展，荣获农业产业化国家重点龙头企业、安徽省农业产业化重点龙头企业甲级队、全省供销社系统先进企业等。

商业模式主要有：农业工业化种植经营模式：种植经营上实行统一供种、深耕和测土配方施肥、统一品牌销售等，全面实现了农业设施标准化、生产耕作机械化、生产技术标准化，绿色安全种植，公司种植经营进入高产、稳产阶段，为推动农业科技跨越发展，农业增产、农民增收、农村繁华注入强劲动力。

一二三产业融合发展模式：实现了从农资配送、技术服务、农业生产、仓储、烘干、加工、粮食加工销售和秸秆综合加工利用的产前、产中、产后全覆盖服务。“1+2+3”全产业链组合，环环相扣，总体赢利。

绿色循环经济模式：实现了从“良种选育——基地种植——精深加工——产品名牌化——农业废弃物综合利用——高科技产品研发”的农业循环经济发展模式。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现销售收入 30,931,487.89 元，比上年同期减少 22.21%；实现净利润 266,067.48 元，比上年同期增加 117.02%；总资产 106,914,059.55 元，较期初减少 2.41%。

销售收入的减少：报告期内主营业务收入较去年同期减少 883 万元主要是由于 2018 年公司未种植小麦，导致报告期内无小麦销售收入；2019 年来公司改变稻谷种植及加工模式，减少种植面积调整种植品种，稻谷加工侧重优质大米加工，由于优质大米市场正在开拓中，报告期内稻谷加工收入较去年同期减少 552 万元；另外通过不断的市场推广和对产品的完善，报告期内有机肥销售收入较去年同期增加 250 万元。

净利润的增加：报告期内销售毛利率为 11.89%较去年同期 9.84%有所增加，主要是由于公司近两年来加大有机肥生产研发，提高有机肥销售毛利导致，报告期内有机肥销售收入 799 万元较去年同期增长 45%；本年初有机肥相关研发项目处于试生产阶段，生产的产品均取得较好效果且对外销售，用于研发项目的投入较去年同期减少；水稻品种等研发项目投入将在本年下半年开展，报告期内研发费用较去年同期减少 200 万元；导致报告期内净利润较去年同期增加 180 万元。

2019 年公司生产经营重点以育苗基质生产和规模化旱育秧开发为主。通过 2 年多以来的研究、实践，公司利用农业物秸秆、稻壳、废弃资源菇渣等，经过微生物发酵后，与腐殖酸、蛭石、营养剂按照一定比例组配，进行稻茶果蔬菜育苗试验，筛选出适宜稻茶果蔬菜的最佳育苗基质配方；形成专用育苗基质配方 5 个；建立完善高效育苗基质生产线一条，年产商品化基质 4 万吨。基质育苗的稻苗出苗整齐，茎粗叶挺，秧块轻，插秧后返青快，有效提高农作物产值。且管理方便，推进了水稻机械化插秧的进程。

2019 年上半年公司销售有机肥（育苗基质）800 万元，实现旱育秧 28 万亩。

三、 风险与价值

1、短期偿债能力弱的风险：公司 2018 年末、2019 年 6 月末的资产负债率分别为 48.36%、46.83%，流动比率分别为 1.08、1.16。公司的负债为流动负债，大部分为银行借款。虽然公司历史还款记录良好，尚未因欠款引起重大诉讼或纠纷，但市场经济不景气状况将对公司的经营造成不利冲击，进而给公司的资金正常周转造成一定的压力。

风险应对措施：加大股权融资力度，在保证公司正常运营需要的现金流以外，逐步归还部分银行借款，增强公司的短期偿债能力。

2、依赖税收优惠风险：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 2008 年第 538 号）第十五条第一款规定以及财政部国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释的通知》（财税字[1995]52 号）文件规定，公司销售的货物（或劳务）为水稻、小麦种植、稻谷初加工及粮食副产品，属于增值税备案类减免税品种，享受免征增值税的优惠政策。经税务主管部门备案，2017 年对本公司免征企业所得税。虽然国家在农业方面的税收优惠政策多年来持续稳定，但仍然不排除因为税收优惠期满、未来企业的业务范围超过国家优惠政策限制等因素对公司的税负和盈利带来的不利影响。

风险应对措施：公司加大研发力度，已经高新技术企业认定，获得长期所得税税收优惠。

3、自然灾害风险：公司的粮食产地位于安徽省中部偏西南，长江下游北岸，大别山东麓，属于亚热带沿江季风性湿润气候，气候温和，日照充足，雨水充沛，四季分明。该地气候湿润，年降水量在 1300mm 左右，虽然已连续 30 多年无大的自然灾害，但是仍然不排除会有洪涝灾害、重大旱情、病虫害等自然

灾害产生的风险。

风险应对措施：一方面，建立复合型灾害监测和预警系统，对自然灾害进行早期预报，提早防范，以起到预防风险、缓解风险、应对风险和降低自然灾害的危害作用；另一方面，参加国家农业全成本政策保险，从而保障公司的财产安全。

4、租赁流转土地到期的风险：公司与新渡镇土桥村、范岗镇沥岗村、新渡镇永久村等 13 村的村民委员会签订《土地承包经营权租赁合同》，以出租土地流转的方式租赁农田合计 2.66 万亩作为公司的生产种植基地，租赁期限为 10 年。虽然协议约定“在合同到期时，甲方如继续出租时，在同等条件下乙方享有优先承租权”，短期内不会对公司的经营业绩产生重大影响，但是在租赁期满后依然不能排除其他因素导致公司无法续租原有土地产生的经营风险。

风险应对措施：公司以保障农户利益为基本原则，按时发放租金，不损害农户利益，并且加强与当地农业、土地资源管理部门沟通，完善土地流转中粮食的政府补贴配套政策，使得相关补贴落实到实际种粮户手中。经过几年的合作，公司的经营原则受到农户的肯定，预计合同到期后不能续租的可能性不大。

5、对主要供应商依赖的风险：为了降低库存成本、加快资金周转，公司每年生产的稻谷中，除品牌稻谷用于大米加工外，大部分均直接销售。公司大米加工业务所需的稻谷主要通过拍卖方式向安徽省粮油批发交易市场有限公司进行采购。若安徽省粮油批发交易市场无拍卖计划，公司用于加工的粮食库存未能及时补充，则会导致公司大米加工原材料出现暂时性缺乏，对公司生产经营产生一定影响。

风险应对措施：一主攻优质专用粮食，重点抓好标准化生产，促进质量品牌升级，把公司流转种植基地建设优质专用粮食生产基地，扩大优质粮生产和加工；二是发挥绿福农业产业化联合体示范作用，加强与联合体企业的紧密合作，以股权为纽带本着互惠原则，满足公司粮食加工供应。

6、实际控制人控制不当的风险：公司实际控制人姜斌持有公司 72.6492%的股份，且在公司担任法定代表人、董事长，因此足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，公司另一发起人股东叶姜持股 0.1841%，系股东姜斌的外甥，与实际控制人姜斌存在亲属关系。虽然股份公司成立后已经制定了相对完善的公司治理结构以及内控机制，并建立了各项规章制度，公开转让后还会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

风险应对措施：公司将加强内部控制管理，公司重大决策与日常决策将按照《董事会议事规则》、《总经理工作细则》履行，监事会将按《监事会议事规则》切实履行监事会监督管理职能。

7、农村土地流转政策发生变动的风险：土地流转是国家的一项长期政策，是实现农业现代化和转

变农业增长方式的必由之路。根据《中华人民共和国农村土地承包法》、《中华人民共和国农村土地承包经营权流转管理办法》、“2013 年中央一号文件”的相关规定，国家对农村土地流转采取了“稳定农村土地承包关系、维护流转双方当事人合法权益、促进农业和农村经济发展”的政策。但伴随我国工业化、信息化、城镇化和农业现代化进程，农村劳动力大量转移，农业物质技术装备水平不断提高，农户承包土地的经营权流转明显加快，土地流转政策发生变动已成为必然趋势，不排除土地流转政策变动给公司的持续经营带来不利影响的风险。

风险应对措施：公司密切关注国家出台的相关政策，与当地政府部门保持良好的沟通，提前做好应对措施，认真贯彻落实国家出台的农村土地流转政策，紧跟国家农业现代化的步伐，始终本着互利共赢的原则维护农户与企业自身的利益。

8、收入受季节性波动的风险：公司主要产品为小麦、水稻和大米加工，受农业生产季节性影响，小麦和水稻的销售表现出较为明显的季节性特征，通常情况下 10-11 月是稻谷的收获季节，5-6 月是小麦的收获季节，所以公司第二、四季度的销售收入较多，而第一、三季度的销售收入较少，利润也相应较低，甚至可能出现第一、三季度亏损的情形。

风险应对措施：公司应该加强研发力度，开发新产品，增加新的收入，降低季节性收入波动的影响。

9、农场职工工资计提及支付方式风险：公司本期农场人员工资计提及支付方式较去年发生变化，本期农场人员工资未计提未支付。由于 2019 年公司未种植小麦只种植一季水稻作物，且减少了种植面积，导致农场职工一年中有 6 个月处于停工状态，公司决定将农场职工工资与农田种植效益挂钩，该部分人员工资额需等到水稻收割后按照农场实际产量分别计算工资额，计入水稻种植成本中。该部分农场人员均与公司签订正式劳动合同，此种工资计提及支付方式存在一定的法律风险。

风险应对措施：公司应重新调整农场职工工资政策，按照前期工资额补提工资和支付，等到水稻收割后按照产量重新计算，超出部分工资按照效益奖励的方式计提及支付给农场职工。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司在扶贫攻坚上，先后在龙眠街道办事处双溪村选择 5 户建档立卡的贫困户，实行一对一的帮扶，充分利用贫困户拥有茶地资源，公司指导他们实行有机种植，免费提供茶叶专用有机肥，提高茶叶品质，同时将他们生产的茶叶实行不低于市场价保底价销售，同时公司为他们提供技术培训和资料，不但输血还积极提高造血功能，使他们加快脱贫的步伐；在范岗镇杨安村，公司选择 11 户建档立卡的贫困户，实行一对一扶贫，首先将他们的土地全部流转给公司，每亩田有 700 元纯收入，二是贫困户全部安

排到公司的不同工种和岗位，男劳动力到农场，女劳动力到蔬菜基地，工资收入都在 2 万元以上。通过精准扶贫，使建档立卡的贫困户人均收入不低于 5000 元，力争早日脱贫。

（二） 其他社会责任履行情况

公司在报告期内积极承担社会责任，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，为当地就业稳定做出积极贡献。

除此之外，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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	四.二.(三)
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) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
姜斌	为公司借款提供担保	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-012
叶姜	为公司借款提供担保	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-012

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：

2019年5月8日，本公司与中国农业银行股份有限公司桐城支行签订《流动资金借款合同》，合同编号为：34010120190001325，合同金额400万，借款期限1年，同时安徽省农业信贷融资担保有限公司与中国农业银行股份有限公司桐城支行签订了《保证合同》，合同编号为：34100120190031246，为上述借款提供担保；公司股东姜斌与中国农业银行股份有限公司桐城市支行签订了《保证合同》，合同编

号为：34100120190031248，为该笔借款提供连带责任保证。公司股东叶姜与中国农业银行股份有限公司桐城市支行签订了《保证合同》，合同编号为：34100120190031249，为该笔借款提供连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额 400 万。

上述关联交易不会对公司的正常运营产生持续性的影响；关联方无偿为公司借款提供担保，主要目的在于支持公司获得银行贷款，满足公司日常经营的需要，解决公司业务和经营发展的资金需求，具有必要性，对公司的长远健康发展有着积极的作用。

(二) 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	2017/2/24	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺》	正在履行中
董监高	2017/2/24	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺》	正在履行中
其他	2017/2/24	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺》	正在履行中
其他股东	2017/2/24	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/24	-	挂牌	减少、规范关联交易承诺	《关于减少、规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/24	-	挂牌	限售承诺	《股份自愿锁定承诺》	正在履行中
董监高	2017/2/24	-	挂牌	限售承诺	《股份自愿锁定承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同行业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东均出具了《避免同业竞争的承诺》。

2、关于减少、规范关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东姜斌已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》。

3、股份自愿锁定承诺

公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。

上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
库存稻谷、大米	抵押	10,000,000.00	9.35%	借款
位于桐城市民营经济开发区的房屋建筑物及土地	抵押	7,339,700.00	6.87%	借款
位于新渡镇老梅村杨梅路的房屋建筑物及土地	抵押	6,395,000.00	5.98%	借款
机械设备	抵押	32,968,114.95	30.84%	借款
货币资金	保证金	51,000.00	0.05%	支付宝账号保证金
合计	-	56,753,814.95	53.09%	-

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	22,312,498	43.75%	0	22,312,498	43.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,435,293	16.54%	0	8,435,293	16.54%	
	董事、监事、高管	8,457,498	16.58%	0	8,457,498	16.58%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,687,502	56.25%	0	28,687,502	56.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,615,782	56.11%	0	28,615,782	56.11%	
	董事、监事、高管	28,687,502	56.25%	0	28,687,502	56.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-	
普通股股东人数							4

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜斌	37,051,075	0	37,051,075	72.65%	28,615,782	8,435,293
2	桐城市供销资产投资运营有限公司	12,750,000	0	12,750,000	25.00%		12,750,000
3	安庆市供销社资产经营管理有限责任公司	1,105,000	0	1,105,000	2.17%		1,105,000
4	叶姜	93,925	0	93,925	0.18%	71,720	22,205
合计		51,000,000	0	51,000,000	100.00%	28,687,502	22,312,498
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东姜斌、叶姜之间系舅甥关系，姜斌为叶姜舅舅。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。							

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

公司股本总额为 5,100 万股，股东姜斌直接持有公司 37,051,075 股股份，占公司总股本的 72.65%，同时，姜斌作为公司的法定代表人、董事长，自有限公司成立以来一直负责公司日常经营管理和业务战略发展，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响，因此认定姜斌为公司控股股东和实际控制人。

姜斌，男，1963 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 5 月至 2004 年 3 月就职于桐城市石河供销社，任业务科长；2004 年 3 月至今就职于安徽省新天地农资有限公司，担任执行董事兼总经理；2010 年 10 月至股份公司成立之日就职于安徽省绿福米业有限公司，任执行董事；2015 年 9 月至 2016 年 5 月就职于安徽龙眠山有机肥有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 1 月 27 日至今任安徽省绿福农业科技股份有限公司董事长。

公司控股股东及实际控制人在报告期内无变动情况。

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
姜斌	董事长	男	1963年10月	大专	2018年2月至2021年2月	是
刘鑫	董事 总经理	男	1954年7月	大专	2018年2月至2021年2月	是
朱志峰	董事 副总经理	男	1984年12月	高中	2018年2月至2021年2月	是
汪会舟	董事 副总经理	男	1964年9月	中专	2018年2月至2021年2月	是
叶海元	董事	男	1966年11月	初中	2018年2月至2021年2月	是
江明会	董事	男	1963年1月	初中	2018年2月至2021年2月	是
叶姜	监事会主席	男	1989年12月	大专	2018年2月至2021年2月	是
笪久万	职工监事	男	1978年12月	高中	2018年2月至2021年2月	是
夏松峰	监事	男	1960年7月	高中	2018年2月至2021年2月	是
项光齐	董事会秘书 财务总监	男	1989年12月	大专	2018年4月至2021年2月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董监高人员中，姜斌与叶姜为舅甥关系，姜斌为叶姜舅舅，叶海元与叶姜为父子关系，其他人员间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
姜斌	董事长	37,051,075	0	37,051,075	72.65%	
刘鑫	董事总经理					
朱志峰	董事副总经理					
汪会舟	董事副总经理					
叶海元	董事					
江明会	董事					
叶姜	监事会主席	93,925	0	93,925	0.18%	
笪久万	职工监事					
夏松峰	监事					
项光齐	董事会秘书 财务总监					

合计	-	37,145,000	0	37,145,000	72.83%	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	9	9
生产人员	46	45
销售人员	4	5
技术人员	18	13
财务人员	6	4
员工总计	83	76

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	6	5
专科	32	30
专科以下	45	41
员工总计	83	76

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：公司根据发展需要，报告期内减少了研发部和财务部人员，增加了销售部门人员。
- 2、人才引进：（1）与国内机构合作。公司已与安徽农业大学达成合作协议，成为大学生实习基地；同时，公司与中国水稻研究所、安徽省桐城市水稻研究所等签订合作协议书，实行人才共享；另外，公司将引进相关农业专家来公司指导、培养人才，提高公司自主研发能力，从而提高公司技术水平和核心竞争力。（2）自主培养。公司通过技能培训、师带徒培训、岗位轮换等方式提高员工技能，培养公司发展需要的技术型人才。（3）社会招聘。根据公司发展需要，适时引进行内优秀管理人才和技术人才。

3、薪酬政策：公司员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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) 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(一)	324,396.99	1,614,937.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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(二)	7,474,547.62	7,461,088.63
其中：应收票据			
应收账款		7,474,547.62	7,461,088.63
应收款项融资			
预付款项	五(三)	13,479,861.57	2,970,116.06
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(四)	836,258.21	2,886,897.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	33,745,470.26	39,934,687.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	855,413.22	753,942.71
流动资产合计		56,715,947.87	55,621,669.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五(七)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	36,947,948.58	38,902,774.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	1,343,659.68	1,372,659.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	4,546,329.69	5,506,417.22
递延所得税资产			
其他非流动资产	五(十一)	2,360,173.73	3,150,732.79
非流动资产合计		50,198,111.68	53,932,584.19
资产总计		106,914,059.55	109,554,253.74
流动负债:			
短期借款	五(十二)	38,380,000.00	37,780,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十三)	9,731,425.70	13,292,911.89
其中: 应付票据			
应付账款		9,731,425.70	13,292,911.89
预收款项	五(十四)	403,122.00	246,997.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十五)	181,574.33	133,047.75
应交税费	五(十六)	54,675.82	57,008.87
其他应付款	五(十七)	104,451.42	169,270.23
其中: 应付利息		61,451.42	56,961.29
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,855,249.27	51,679,235.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(十八)	1,215,758.33	1,298,033.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,215,758.33	1,298,033.33
负债合计		50,071,007.60	52,977,269.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十九)	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	1,421,601.20	1,421,601.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	1,872,025.98	1,872,025.98
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	2,549,424.77	2,283,357.29
归属于母公司所有者权益合计		56,843,051.95	56,576,984.47
少数股东权益			
所有者权益合计		56,843,051.95	56,576,984.47
负债和所有者权益总计		106,914,059.55	109,554,253.74

法定代表人：姜斌

主管会计工作负责人：项光齐

会计机构负责人：项光齐

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,931,487.89	39,762,614.74

其中：营业收入	五(二十三)	30,931,487.89	39,762,614.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,543,884.27	42,491,815.60
其中：营业成本	五(二十四)	27,254,740.44	35,851,692.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十五)	118,600.84	144,722.10
销售费用	五(二十六)	181,428.36	150,394.46
管理费用	五(二十七)	1,267,523.85	1,642,005.95
研发费用	五(二十八)	1,089,301.87	3,102,555.95
财务费用	五(二十九)	1,658,351.23	1,348,027.52
其中：利息费用		1346163.47	1,127,140.00
利息收入		22,380.64	27,317.21
信用减值损失			
资产减值损失	五(三十)	-26,062.32	252,416.82
加：其他收益	五(三十二)	478,746.30	304,595.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	400,000.00	400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,349.92	-2,024,605.86
加：营业外收入	五(三十三)		461,750.00
减：营业外支出	五(三十四)	282.44	255.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		266,067.48	-1,563,111.67
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		266,067.48	-1,563,111.67
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）		266,067.48	-1,563,111.67

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		266,067.48	-1,563,111.67
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		266,067.48	-1,563,111.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		266,067.48	-1,563,111.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	-0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.03

法定代表人：姜斌

主管会计工作负责人：项光齐

会计机构负责人：项光齐

(三) 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		31,670,771.93	39,545,536.29
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	3,088,335.10	711,387.21
经营活动现金流入小计		34,759,107.03	40,256,923.50
购买商品、接受劳务支付的现金		33,694,946.07	45,063,022.43
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,025,917.37	1,985,133.38
支付的各项税费		120,933.89	148,612.10
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	372,462.61	1,650,904.16
经营活动现金流出小计		35,214,259.94	48,847,672.07
经营活动产生的现金流量净额		-455,152.91	-8,590,748.57
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		400,000.00	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400,000.00	400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,552.00	565,028.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		148,552.00	565,028.00
投资活动产生的现金流量净额		251,448.00	-165,028.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,600,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)		
筹资活动现金流入小计		56,600,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,350,653.60	1,151,712.74
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(三十五)	330,834.00	245,703.18
筹资活动现金流出小计		57,681,487.60	51,397,415.92
筹资活动产生的现金流量净额		-1,081,487.60	602,584.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,285,192.51	-8,153,192.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,558,589.50	8,732,882.93
六、期末现金及现金等价物余额		273,396.99	579,690.44

法定代表人：姜斌

主管会计工作负责人：项光齐

会计机构负责人：项光齐

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(2)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(3)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(4)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(5)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(6)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

2、2019 年 1 月 1 日本公司执行新金融准则、新收入准则或新租赁准则，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，企业变更会计政策或发生重要的前期差错更正，采用追溯调整法的，应当对可比会计期间的比较数据进行相应调整。企业首次执行新金融准则、新收入准则或新租赁准则，按照衔接规定，对因会计政策变更产生的累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息的，应当对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照本准则的报表项目列报。本公司仅对在 2019 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更，本

公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。基于对截止 2018 年 12 月 31 日未执行完的销售合同所进行的检查，本公司认为采用简化处理方法对本公司财务报表影响并不重大，主要是因为本公司基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履行义务的实现是同步的，并且本公司的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。

二、 报表项目注释

安徽省绿福农业科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年 6 月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司的基本情况

安徽省绿福农业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由姜斌、王信于 2010 年 7 月 12 日共同出资设立。设立时公司注册资本为人民币 700 万元，其中货币出资 210 万元、实物出资 490 万；安徽中诚资产评估有限责任公司已对实物出资部分进行了评估，并出具了皖中诚评报字（2010）第 007 号《资产评估报告书》。设立时公司股权结构：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	姜斌	500.00	71.43
2	王信	200.00	28.57
	合计	700.00	100.00

上述出资已由桐城鑫烨会计师事务所验资，并出具了桐鑫会验字（2010）120 号《验资报告》；公司于 2010 年 7 月 12 日领取了桐城市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 340881000043223 的企业法人营业执照。

2010 年 12 月 25 日，公司股东会通过了将公司名称由安徽省桐城市官田米业有限公司变更为安徽省桐城市晖粮米业有限公司的决议；2010 年 12 月 27 日，公司在桐城市工商行政管理局办理了变更登记手续，公司名称变更登记为安徽省桐城市晖粮米业有限公司。

2012 年 9 月 2 日公司召开股东会通过如下决议：同意姜斌货币资金出资 470 万元，实物（机器设备）出资 830 万元，增资后注册资本变更为 2000 万元。上述增资已由桐城中星会计事务所验资，《验资报告》编号为桐中星验字（2012）094 号；安徽中诚资产评估有限责任公司已对实物增资部分进行了评估，《资产评估报告书》编号为皖中诚评报字（2012）第 114 号。增资后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
----	------	----------	---------

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	姜斌	1,800.00	90.00
2	王信	200.00	10.00
	合计	2,000.00	100.00

2012年12月17日，公司股东会一致同意将公司名称变更为安徽省绿福米业有限公司；公司于2012年12月18日在桐城市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2013年4月7日，公司召开股东会，决议同意股东王信将其在公司持有的9.75%的股权（出资额人民币195万元）转让给姜斌，同意股东王信将其在公司持有的0.25%的股权（出资额人民币5万元）转让给叶姜。变更后的股权结构为：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	姜斌	1,995.00	99.75
2	叶姜	5.00	0.25
	合计	2,000.00	100.00

2015年1月12日，本公司召开临时股东会，决议通过：安徽省绿福米业有限公司整体变更为股份有限公司，以2014年11月30日经审计的净资产41,521,601.20元折股为3000万股，每股面值1元，由姜斌、叶姜作为发起人认购全部股份，超过股份总额的部分作为股本溢价，名称变更为安徽省绿福农业科技股份有限公司。2015年3月10日，公司取得股份公司营业执照。变更后的股权结构为：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	姜斌	2,992.50	99.75
2	叶姜	7.50	0.25
	合计	3,000.00	100.00

2017年8月份本公司股东通过全国中小企业股权转让系统，进行股权转让，转让后本公司截止2017年12月31日的股权结构为：

序号	股东姓名	持股数（万股）	股权比例（%）
1	姜斌	2,244.375	74.81
2	叶姜	5.625	0.19
3	桐城市供销资产投资运营有限公司	750.00	25.00
	合计	3,000.00	100.00

2018年3月份本公司股东通过全国中小企业股权转让系统，进行股权转让65万股；转让后本公司

截止 2018 年 3 月 21 日的股权结构为：

序号	股东姓名	持股数（万股）	股权比例（%）
1	姜斌	2,179.475	72.6492
2	叶姜	5.525	0.1841
3	桐城市供销资产投资运营有限公司	750.00	25.00
4	安庆市供销社资产经营管理有限责任公司	65.00	2.1667
	合计	3,000.00	100.00

2018 年 4 月 25 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，2018 年 5 月份公司进行 2017 年年度权益分派，以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股；本公司截止 2018 年 6 月 30 日的股权结构为：

序号	股东姓名	持股数（股）	股权比例（%）
1	姜斌	37,051,075	72.6492
2	叶姜	93,925	0.1841
3	桐城市供销资产投资运营有限公司	12,750,000	25.00
4	安庆市供销社资产经营管理有限责任公司	1,105,000	2.1667
	合计	51,000,000	100.00

2018 年 2 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过《安徽省绿福农业科技股份有限公司变更经营范围并修改公司章程的议案》，公司拟将经营范围变更为：“农作物种植；订单生产与粮食收购、加工销售；有机肥、生物有机肥、有机-无机复混肥、育苗基质、土壤改良（调理）剂等农业高新技术研发及产品生产、销售；农业技术及社会化服务；进出口；生物质固体成型燃料的研发、生产和销售。（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）。”同时对《公司章程》进行修订。

公司法定代表人为：姜斌；社会统一信用代码为：91340800557847823Y；注册资本为人民币 5100 万元；公司经营范围包括：农作物种植；订单生产与粮食收购、加工销售；有机肥、生物有机肥、有机-无机复混肥、育苗基质、土壤改良（调理）剂等农业高新技术研发及产品生产、销售；农业技术及社会化服务；进出口；生物质固体成型燃料的研发、生产和销售。（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会议于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 6 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工或建设的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，

如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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) 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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余额。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余额和对比数。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务的核算方法及折算方法

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定

日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

9、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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：

收取金融资产现金流量的权利届满；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（a）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（b）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。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3)、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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：

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。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业

近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，

所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

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。

（4）、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（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）、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，

并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(7)、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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及应收账款、其他应收款等。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	承兑票据出票人、账龄组合、应收关联方组合、其他特殊组合	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，编制应收款项的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

(2) 具体组合及计量预期信用损失的方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	承兑票据出票人	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，编制应收款项的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
应收票据-商业承兑汇票	承兑票据出票人	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，编制应收款项的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
应收账款-账龄组合	账龄组合	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，编制应收款项的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
其他应收款-账龄组合	账龄组合	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，编制应收款项的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
应收款项-关联方组合	关联方组合	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，编制应收款项的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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		损失

A、应收款项，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
6 个月以内	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资、自制半成品、消耗性生物资产等大类。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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、包装物采用一次转销法摊销。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可

撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

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三、9“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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股东权益/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。（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/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）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（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），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的

长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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，按本附注三、6“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。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

本公司采用的投资性房地产计量模式：成本法计量。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（1）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，投资性房地产-出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

（3）投资性房地产的转换

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，除自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产按照转换当日的公允价值确定入账价值，其他情况以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（4）投资性房地产减值准备

详见本附注三、20“长期资产减值”。

15、固定资产

（1）固定资产的确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

（3）固定资产折旧

①折旧方法及预计使用年限、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
工器具及办公设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	23.75

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（4）固定资产后续支出的处理

本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

（5）固定资产减值准备的确认标准和计提方法

详见本附注三、20“长期资产减值”。

16、在建工程

（1）本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价，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它相关费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

详见本附注三、20“长期资产减值”。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

18、生物资产

生物资产，是指有生命的动物和植物，本公司的生物资产为消耗性生物资产。

（1）生物资产的确定标准

只有同时满足下列条件的才能确认为生物资产：

- ① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）消耗性生物资产后续计量

消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。

19、无形资产

（1）无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ① 符合无形资产的定义。
- ② 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③ 该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

② 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

（3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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，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。

（4）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

（5）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

详见本附注三、20“长期资产减值”。

20、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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关

的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

24、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②本公司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计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

内销产品销售收入：库存商品已发出，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

外销产品销售收入：以货物实际出口取得提单并向银行办妥交单手续时，确认销售收入实现。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，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。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③与公司日常活动相关的政府补助，按照其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，直接计入营业外收支。

④已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：初始确认时冲减相关资产的账面价值，调整资产的账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- (1) 代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 仅仅是为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：

1、财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表：(1) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(2) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(3) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(4) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(5) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(6) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

2、2019 年 1 月 1 日本公司执行新金融准则、新收入准则或新租赁准则，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，企业变更会计政策或发生重要的前期差错更正，采用追溯调整法的，应当对可比会计期间的比较数据进行相应调整。企业首次执行新金融准则、新收入准则或新租赁准则，按照衔接规定，对因会计政策变更产生的累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息的，应当对首次执行当期的财务报表的本期数或期末数按照本准则的报表项目列报。本公司仅对在 2019 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确

定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。基于对截止 2018 年 12 月 31 日未执行完的销售合同所进行的检查，本公司认为采用简化处理方法对本公司财务报表影响并不重大，主要是因为本公司基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履约义务的实现是同步的，并且本公司的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。

(2) 重要会计估计变更：报告期无相关变更。

31、重大会计判断和估计

终止经营的确认标准及会计处理方法

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，对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按个别认定法计提坏账准备。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司

的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（8）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。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	免税、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
其他税费	按国家和地方税务部门规定计缴	1.2%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%

(二) 税收优惠政策及依据

公司销售的自产农产品免征增值税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令 第538号), 2015年4月13日公司向安徽省桐城市国家税务局递交了《纳税人减免税备案登记表》, 申请减免增值税, 安徽省桐城市国家税务局于2015年4月13日收到备案表。2019年度无需再次递交申请表, 继续免征增值税。

2017年12月5日, 公司向安徽省桐城市地方税务局递交了《企业所得税税收优惠备案申请表》, 备案内容为研发费用按照50%加计扣除, 备案项目起止年度为2017年度至2019年度, 安徽省桐城市地方税务局同意备案。

按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 公司的收入, 享受所得税免税政策。

五、财务报表主要项目注释

说明: 以下“期初”指2019年1月1日, “期末”指2019年06月30日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,759.11	132,919.45
银行存款	171,038.25	1,425,670.05
其他货币资金	62,599.63	56,348.25
合计	324,396.99	1,614,937.75

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
支付宝账户保证金	51,000.00	56,348.25
合 计	51,000.00	56,348.25

报告期末货币资金较期初减少主要是支付供应商货款及预付本年水稻种植费用导致银行存款减少。

(二) 应收账款

1、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	7,728,657.33	100.00	254,109.71	3.29	7,474,547.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,728,657.33	100.00	254,109.71	3.29	7,474,547.62

接下表：

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(%)	
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	7,709,855.45	100.00	248,766.82	3.23	7,461,088.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,709,855.45	100.00	248,766.82	3.23	7,461,088.63

按照账龄列示：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	5,899,149.39	0.00	0.00%	5,429,368.79	0.00	0.00%
6 个月至 1 年	927,423.29	46,371.16	5.00%	1,541,202.97	77,060.15	5.00%
1 至 2 年	842,154.25	168,430.85	20.00%	690,925.60	138,185.12	20.00%
2 至 3 年	41,245.40	20,622.70	50.00%	29,673.09	14,836.55	50.00%

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
3年以上	18,685.00	18,685.00	100.00%	18,685.00	18,685.00	100%
合计	7,728,657.33	254,109.71		7,709,855.45	248,766.82	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,342.89 元，核销转回坏账准备金额 0 元。

3、期末余额前 5 名的应收款项：

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例	坏账准备期末余额	款项性质	是否为关联方
桐城市文昌街道新天地大米蔬菜直销店	1,016,596.10	6 个月以内	13.19%	0.00	货款	否
安徽省白湖农场集团有限责任公司	934,596.00	6 个月以内	12.12%	0.00	货款	否
宁德市长辉米业有限公司	126,977.00	6 个月以内	1.65%	0.00	货款	否
程天霞	124,554.00	6 个月以内	1.62%	0.00	货款	否
铜陵弟兄商贸有限责任公司	110,583.00	6 个月以内	1.43%	0.00	货款	否
合计	2,313,306.10		30.01%			

(三) 预付款项

1、按照账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,479,861.57	344,655.58
1 至 2 年（含 2 年）		2,625,460.48
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	13,479,861.57	2,970,116.06

期末余额比上期末的大幅增加系预付种植合作社及农药供应商的 2019 年度水稻种植机械作业费、植保费和农资费用；该部分费用正在发生过程中。

2、期末余额前 5 名的预付款项：

序号	单位名称	金额	账龄	占总额的比例	未结算原因
①	桐城市明志农业种植专业合作社	8,467,021.31	1 年以内	62.81%	服务未完成
②	桐城市松林农业种植专业合作社	2,817,984.16	1 年以内	20.91%	服务未完成
④	桐城市丰禾农业科技有限公司	2,194,856.10	1 年以内	16.28%	货物未到达
	合计	13,479,861.57		100.00%	

(四) 其他应收款

1、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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他收账款					
按组合计提坏账准备的其他收账款	1,136,308.21	100.00	300,050.00	26.41	836,258.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他收账款					
合计	1,136,308.21	100.00	300,050.00	26.41	836,258.21

接上表：

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他收账款					
按组合计提坏账准备的其他收账款	3,218,352.45	100.00	331,455.21	10.30	2,886,897.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他收账款					
合计	3,218,352.45	100.00	331,455.21	10.30	2,886,897.24

按照账龄列示：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内	41,558.21		0.00%	2,579,453.89		0.00%
6个月至1年	826,000.00	41,300.00	5.00%			5.00%
1至2年			20.00%	374,563.56	74,912.71	20.00%
2至3年	20,000.00	10,000.00	50.00%	15,585.00	7,792.50	50.00%
3年以上	248,750.00	248,750.00	100.00%	248,750.00	248,750.00	100.00%
合计	1,136,308.21	300,050.00		3,218,352.45	331,455.21	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元，核销转回坏账准备金额 31,405.21 元。

3、期末余额前 5 名的其他应收款项：

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收账款余额的比例	款项性质	是否关联方
桐城市财政国库支付中心	825,000.00	6个月至1年	72.60%	补助款	否
桐城市乡镇财政管理中心	141,750.00	3年以上	12.48%	保证金	否
桐城市范岗镇杨安村民委员会	105,000.00	3年以上	9.24%	保证金	否
王跃进	20,000.00	2至3年	1.76%	借款	否
安徽淘博网络科技有限公司	1,000.00	6个月至1年	0.09%	保证金	否
合计	1,092,750.00		96.17%		

其他应收款期末余额较期初减少 208 万元元主要是本期收回桐城市财政国库支付中心应付补助款 208 万元。

(五) 存货

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,850,312.01		18,850,312.01	33,957,087.51		33,957,087.51
周转材料	467,963.07		467,963.07	841,412.18		841,412.18
库存商品	4,724,452.53		4,724,452.53	5,136,187.47		5,136,187.47
委托代销商品						
自制半成品						
消耗性生物资产	9,702,742.65		9,702,742.65			
合计	33,745,470.26		33,745,470.26	39,934,687.16		39,934,687.16

报告期内存货中的消耗性生物资产为正在生长的水稻，去年同期消耗性生物资产较本期多 540 万元，主要是由于本年减少种植面积造成。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	855,413.22	753,942.71
合计	855,413.22	753,942.71

(七) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

2、期末按成本计量的权益工具：

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	期末余额		期初余额	
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
安徽太湖江淮村镇银行股份有限公司	10.00%	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计		5,000,000.00		5,000,000.00	

(八) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	交通运输设备	机械设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	28,234,014.00	1,562,031.17	533,081.89	23,657,002.19	53,986,129.25
2.本期增加金额				61,152.00	
1) 购置				61,152.00	
2) 在建工程转入					
3) 其他					
3.本期减少金额					
4.期末余额	28,234,014.00	1,562,031.17	533,081.89	23,718,154.19	54,047,281.25
二、累计折旧					
1.期初余额	4,596,647.66	1,395,960.67	504,812.76	8,585,933.34	15,083,354.43
2.本期增加金额	632,145.41	35,233.04	403.74	1,348,196.05	2,015,978.24
1) 计提	632,145.41	35,233.04	403.74	1,348,196.05	2,015,978.24
2) 其他					
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,228,793.07	1,431,193.71	505,216.50	9,934,129.39	17,099,332.67
三、减值准备					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	交通运输设备	机械设备	合计
1.期末账面价值	23,005,220.93	130,837.46	27,865.39	13,784,024.80	36,947,948.58
2.期初账面价值	23,637,366.34	166,070.50	79,520.89	15,071,068.85	38,902,774.82

2、通过融资租赁租入的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
机器设备	11,800,000.00	3,078,312.48	8,721,687.52
合计	11,800,000.00	3,078,312.48	8,721,687.52

注：该融资租赁固定资产系企业 2015 年 6 月将自有资产售后租回，资产账面原值 23,635,439.50 元，累计折旧 6,396,953.29 元，未提减值准备，账面价值为 17,238,486.21 元；售后租回后重新确认资产价值为 11,800,000.00 元，同时将该资产原账面价值与新确认价值之间的差额 5,438,486.21 元确认为递延收益，并按照该项租赁资产的折旧进度对递延收益进行分摊，作为折旧费用的调整。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,475,712.16	115,700.00	1,591,412.16
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,475,712.16	115,700.00	1,591,412.16
二、累计摊销			
1.期初余额	119,102.91	99,649.89	218,752.80
2.本期增加金额	17,429.70	11,569.98	28,999.68
3.本期减少金额			
4.期末余额	136,532.61	111,219.87	247,752.48
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,39,179.55	4480.13	1,343,659.68
2.期初账面价值	1,356,609.25	16,050.11	1,372,659.36

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
农田整治费用	4,098,417.22	67,665.00	939,752.53		3,226,329.69
田间道路修复	1,408,000.00		88,000.00		1,320,000.00
合 计	5,506,417.22	67,665.00	1,027,752.53		4,546,329.69

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁确认的递延收益	2,360,173.73	2,744,962.79
预付设备款		405,770.00
合 计	2,360,173.73	3,150,732.79

(十二) 短期借款

1、短期借款分类情况：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,780,000.00	27,780,000.00
保证借款	14,000,000.00	10,000,000.00
其他借款	600,000.00	
合 计	38,380,000.00	37,780,000.00

2、短期借款其他说明：

2019年1月25号，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司桐城市支行签订《借款合同》，合同编号为：34005744100219010007，合同金额1,000万元，借款期限1年；本公司与桐城市银桥融资担保有限公司签订了《委托保证合同》，合同编号为2019年委托字第(008)号；桐城市银桥融资担保有限公司为该笔借款提供连带责任担保；本公司与银桥融资担保有限公司签订了《抵押反担保合同》，合同编号为：2019年抵押字第(008)号，为上述借款提供抵押方式的反担保，抵押资产为本公司库存大米数量270吨，金额70.00万元、稻谷数量6000吨，金额930.00万元。截至2019年06月30日，该笔借款余额为1,000万元。

2019年1月9日，本公司与徽商银行安庆桐城支行签订《借款合同》，合同编号为：流借字第流借字第201916919001号，合同金额600万元，借款期限1年；同时签订了《最高额抵押合同》，合同编号为：最低字第201816919002，为上述借款提供抵押担保。抵押资产为位于新渡镇老梅村杨梅路的房屋建筑物及土地，不动产权证号：皖(2018)桐城市不动产权第0000195至0000204号。截至2019年6月30日，该笔借款余额为600万元。

2018年8月28日，本公司与中国农业银行股份有限公司桐城支行签订《借款合同》，合同编号为：34010120180002387，合同金额478万，借款期限1年，同时签订《最高额抵押合同》，合同编号为：34100620180001381，为上述借款提供抵押担保，抵押资产为位于桐城市民营经济开发区的房屋建筑物及土地，房产证号为：桐房地权证2015字第097089号至097093号，建设用地使用权证号为：桐国用(2015)

第 3178 号、3179 号；截止 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额 478 万。

2019 年 5 月 8 日，本公司与中国农业银行股份有限公司桐城支行签订《流动资金借款合同》，合同编号为：34010120190001325，合同金额 400 万，借款期限 1 年，同时安徽省农业信贷融资担保有限公司与中国农业银行股份有限公司桐城支行签订《保证合同》，合同编号为：34100120190031246，为上述借款提供担保；公司股东姜斌与中国农业银行股份有限公司桐城市支行签订了《保证合同》，合同编号为：34100120190031248，为该笔借款提供连带责任保证。公司股东叶姜与中国农业银行股份有限公司桐城市支行签订了《保证合同》，合同编号为：34100120190031249，为该笔借款提供连带责任保证。截止 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额 400 万。

2018 年 11 月 26 日，本公司作为借款人、桐城市经济开发区建设发展有限公司为委托人、徽商银行安庆桐城支行为受托人，三方签订了《委托贷款合同》，合同编号为：2018 年委借字第 2265921320180429 号，合同金额为 500 万，借款期限自 2018 年 11 月 26 日至 2019 年 11 月 26 日，同时将本公司动产抵押给桐城市经济开发区建设发展有限公司，动产抵押登记数编号：055602002018080，（抵押财产清单：秸秆处理生产线、有机肥生产线。）截止 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额 500 万元。

2019 年 1 月 21 日，本公司作为借款人、桐城市经济开发区建设发展有限公司为委托人、安徽桐城农村商业银行股份有限公司开发区支行为受托人，三方签订了《委托贷款合同》，合同编号为：2265921320190010，合同金额为 800 万，借款期限自 2019 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 21 日，同时将本公司动产抵押给桐城市经济开发区建设发展有限公司，动产抵押登记数编号：34082019000610，（抵押财产清单：大米加工、烘干机组等机器设备。）截止 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额 800 万元。

2019 年 6 月 21 日，本公司作为借款人、桐城市银桥融资担保有限公司为委托人、安徽桐城农村商业银行股份有限公司为受托人，三方签订了《委托贷款合同》，合同编号为：2293721320190111 号，合同金额为 60 万，借款期限自 2019 年 6 月 21 日至 2019 年 9 月 21 日。截止 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额 60 万元。

（十三）应付账款

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
应付账款	9,731,425.70	13,292,911.89
合 计	9,731,425.70	13,292,911.89

1、应付账款按照账龄列示：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,401,790.10	12,181,046.99
1-2 年（含 2 年）	1,241,210.40	995,509.20
2-3 年（含 3 年）	12,425.20	40,355.70
3 年以上	76,000.00	76,000.00

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	9,731,425.70	13,292,911.89

2、期末余额前 5 名的应付款项:

序号	单位名称	年末账面余额	占总额的比例	款项性质
①	江苏中化化肥股份有限公司	1,369,500.00	14.07%	应付肥料款
②	桐城市泰兴塑料厂	747,471.38	7.68%	应付包装物款
③	安徽盛运钢结构有限公司(开跃辉)	531,846.00	5.47%	应付工程款
④	王健	423,218.80	4.35%	应付稻谷款
⑤	中化化肥有限公司安徽分公司	379,449.00	3.90%	应付肥料款
	合 计	3,451,485.18	35.47%	

报告期末应付账款减少原因: 2018 年田租款在报告期内支付较多。

(十四) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	403,122.00	245,970.50
1—2 年		1,026.70
2—3 年		
合 计	403,122.00	246,997.20

2、期末余额前 5 名的预收款项:

序号	单位名称	年末账面余额	占总额的比例	款项性质
①	潘阳县梅火种养专业合作社	100,000.00	24.81%	货款
②	潜山县永辉种植专业合作社	64,755.00	16.06%	货款
③	光山县惠万家农业专业合作社	41,160.00	10.21%	货款
④	檀结军	36,850.00	9.14%	货款
⑤	金伟	33,000.00	8.19%	货款
	合 计	275,765.00	68.41%	

报告期末预收账款较期初增加主要是预收客户的有机肥货款。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	133,047.75	1,007,380.81	958,854.23	181,574.33

二、离职后福利-设定提存计划		67,063.14	67,063.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	133,047.75	1,074,443.95	1,025,917.37	181,574.33

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	133,047.75	885,823.25	841,427.67	177,443.33
2、职工福利费		73,171.03	73,171.03	
3、社会保险费		23,600.53	23,600.53	
其中： 医疗保险费		21,178.90	21,178.90	
工伤保险费		2,421.63	2,421.63	
生育保险费				
4、住房公积金		24,786.00	20,655.00	4,131.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	133,047.75	1,007,380.81	958,854.23	181,574.33

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		67,063.14	67,063.14	
2、失业保险费				
3、企业年金				
合 计		67,063.14	67,063.14	

本期支付的职工薪酬较去年同期下降，主要是本期农场人员工资未计提且未支付。本年初公司决定将农场职工工资与农田种植效益挂钩，该部分人员工资额需等到水稻收割后按照农场实际产量分别计算工资额，计入水稻种植成本中。

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	16,898.15	17,151.40
房产税	35,974.38	35,974.38
印花税	1,554.4	3,614.40

项目	期末余额	期初余额
环境保护税	248.89	268.69
城市维护建设税		
教育税附加		
合计	54,675.82	57,008.87

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	61,451.42	56,961.29
应付股利		
其他应付款	43,000.00	112,308.94
合计	104,451.42	169,270.23

报告期末应付利息 61,451.42 元为短期借款应付利息；报告期末其他应付款 43,000.00 元为保证期未结束的押金。

(十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,298,033.33		82,275.00	1,215,758.33	固定资产补助
合计	1,298,033.33		82,275.00	1,215,758.33	

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	其他变动	期末余额
现代农业示范区建设补贴款	1,282,033.33		81,275.00		1,200,758.33
病虫害统防统治补助	16,000.00		1,000.00		15,000.00
合计	1,298,033.33		82,275.00		1,215,758.33

(十九) 股本

投资者名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年06月30日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
姜斌	37,051,075.00	72.65			37,051,075.00	72.65
叶姜	93,925.00	0.18			93,925.00	0.18
桐城市供销资产投资运营有限公司	12,750,000.00	25.00			12,750,000.00	25.00
安庆市供销社资产经营管理有限责任公司	1,105,000.00	2.17			1,105,000.00	2.17
合计	51,000,000.00	100.00			51,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	1,421,601.20			1,421,601.20
其他资本公积				
合计	1,421,601.20			1,421,601.20

(二十一) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	1,872,025.98			1,872,025.98
任意盈余公积				
合计	1,872,025.98			1,872,025.98

(二十二) 未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
上年年末余额	2,283,357.29	6,716,415.81
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年期初余额	2,283,357.29	6,716,415.81
加：当期净利润	266,067.48	1,741,046.09
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		174,104.61
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		6,000,000.00
其他减少		
本年年末余额	2,549,424.77	2,283,357.29

(二十三) 营业收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 主营业务收入小计	30,931,487.89	39,648,848.27
其中：稻谷	9,909,397.73	9,841,790.30
大米	11,279,963.33	16,585,528.76
小麦		5,400,411.60

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
副产品	1,750,325.00	1,965,427.21
有机肥	7,991,802.00	5,502,340.40
秧苗		353,350.00
2. 其他业务收入小计		113,766.47
其中：转包收入		43,160.00
其他收入		70,606.47
合 计	30,931,487.89	39,762,614.74

报告期内主营业务收入较去年同期减少 883 万元主要是由于 2018 年下半年公司未种植小麦, 导致报告期内无小麦销售收入; 2019 年来公司改变稻谷种植及加工模式, 减少种植面积调整种植品种, 稻谷加工侧重优质大米加工, 由于优质大米市场正在开拓中, 报告期内稻谷加工收入较去年同期减少 552 万元; 报告期内秧苗收入、转包收入及其他仓库租赁收入在本年 7-9 月确认; 通过不断的市场推广和对产品的完善, 报告期内有机肥销售收入较去年同期增加 250 万元。

(二十四) 营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 主营业务成本小计	27,254,740.44	35,768,308.57
其中：稻谷	9,614,683.12	9,167,114.67
大米	10,526,819.86	15,341,683.82
小麦		6,305,140.31
副产品	1,742,035.52	1,798,346.60
有机肥	5,371,201.94	2,763,634.92
秧苗		392,388.25
2. 其他业务成本小计		83,384.23
其中：转包成本		83,384.23
其他成本		
合 计	27,254,740.44	35,851,692.80

报告期内营业成本较去年同期减少, 主要是由于本期无小麦销售成本以及由于大米加工量减少导致大米加工成本减少。

(二十五) 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税		172.50
教育费附加		73.92

地方教育费附加		49.28
房产税	71,948.76	71,948.74
土地使用税	33,796.30	50,694.46
印花税	12,369.00	21,783.20
环境保护税	486.78	
合 计	118,600.84	144,722.10

(二十六) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
广告宣传费	52,602.96	13,916.98
运杂费	2,483.00	2,169.50
工资	21,000.00	35,583.32
车辆费用	12,598.71	24,384.06
差旅费	101,724.39	60,369.79
折旧费	6,638.04	6,638.04
其他	-15,618.74	7,332.77
合 计	181,428.36	150,394.46

报告期内销售费用较去年同期增加主要是由于差旅费及广告宣传费增加。

(二十七) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
长期待摊费用摊销	751,569.95	714,419.40
中介机构费	228,283.64	24,816.71
工资薪酬	330,066.93	383,991.20
业务招待费	18,912.00	16,994.00
折旧费	116,187.76	505,803.79
车辆费用	121,819.89	103,835.53
办公费	15,434.00	11,636.80
差旅费	20,510.40	16,139.24
待处理财产损益	-469,608.86	-254,635.38
其他	134,348.14	119,004.66
合 计	1,267,523.85	1,642,005.95

(二十八) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
材料费		1,173,471.00
低值易耗品		6,869.00
人工费	324,127.16	570,481.90
折旧费	362,982.01	430,935.40
修理费	5,675.00	41,512.49
燃油费	79,455.12	93,512.49
长期待摊费用	276,182.58	276,182.60
仪器、设备租赁费		65,525.00
其他	40,880.00	444,064.80
合计	1,089,301.87	3,102,555.95

本年初有机肥相关研发项目处于试生产阶段，生产的产品均取得较好效果且对外销售，用于研发项目的投入较去年同期减少；水稻品种等研发项目投入将在本年下半年开展。

（二十九）财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	1,346,163.47	1,127,140.00
减：利息收入	22,380.64	27,317.21
手续费	3,734.40	2,501.55
借款保证金、短信费等	330,834.00	245,703.18
融资租赁费用		
合计	1,658,351.23	1,348,027.52

（三十）资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账准备	-26,062.32	252,416.82
存货跌价准备		
合计	-26,062.32	252,416.82

本期资产减值损失较去年同期减少系本期收回其他应收款。

（三十一）投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	400,000.00	400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	400,000.00	400,000.00

(三十二) 其他收益

1、其他收益明细：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	478,746.30	304,595.00
合计	478,746.30	304,595.00

2、政府补助明细：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
现代农业示范区建设专项资金	82,275.00	82,275.00	与收益相关
绿色高质高产补助	140,000.00		与收益相关
三品一标补助	10,000.00		与收益相关
高新技术产品奖补	20,000.00		与收益相关
水稻种植补助金	226,471.30		与收益相关
现代农业奖补资金		100,000.00	与收益相关
病虫害统防统治财政补助		82,320.00	与资产相关
专用品牌粮食生产项目补助		40,000.00	与收益相关
合计	478,746.30	304,595.00	

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入明细：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助		461,750.00
合计		461,750.00

2、政府补助利得明细：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
合肥市经济圈建设补贴		80,000.00	与收益相关
秸秆禁烧补助		221,750.00	与收益相关
水稻绿色高产高效示范区建设补助		150,000.00	与收益相关
产业化发展品牌建设奖补资金		10,000.00	与收益相关
合计		461,750.00	

(三十四) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
税收滞纳金	282.44	255.81
合计	282.44	255.81

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	2,477,901.30	684,070.00
利息收入	22,380.64	27,317.21
往来款及其他	588,053.16	
合计	3,088,335.10	711,387.21

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付银行手续费	3,734.40	2,501.55
支付的销售费用	81,785.47	347,426.88
支付的管理费用	286,942.74	852,702.85
往来款及其他		448,272.88
合计	372,462.61	1,650,904.16

3、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
贷款手续费		42.80
贷款保险费	18,414.00	5,660.38
短期借款保证费用	312,420.00	240,000.00
合计	330,834.00	245,703.18

(三十六) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	266,067.48	-1,563,111.67
加：资产减值损失	-26,062.32	252,416.82
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	2,015,978.24	1,995,912.00
无形资产摊销	28,999.68	28,999.68
长期待摊费用摊销	1,027,752.53	990,601.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,676,997.47	1,397,415.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-400,000.00	-400,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,189,216.90	3,908,677.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,512,477.94	-11,154,215.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,721,624.95	-4,047,445.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-455,152.91	-8,590,748.57
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的年末余额	273,396.99	579,690.44
减：货币资金的期初余额	1,558,589.50	8,732,882.93
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,285,192.51	-8,153,192.49

(三十七) 现金和现金等价物

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
(1)现金	273,396.99	579,690.44
其中：库存现金	90,759.11	23,041.89
可随时用于支付的银行存款	171,038.25	528,156.83
可随时用于支付的其他货币资金	11,599.63	28,491.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)年末现金及现金等价物余额	273,396.99	579,690.44
期末母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

七、报告期内受限制资产明细：

受限资产	受限类型	受限价值	期限
货币资金	支付宝账户保证金	51,000.00	长期
大米及稻谷	抵押	10,000,000.00	2019.01-2020.01

受限资产	受限类型	受限价值	期限
位于新渡老梅的建筑物及土地	抵押	6,395,000.00	2019.01-2020.01
位于民营经济开发区的建筑物及土地	抵押	7,339,700.00	2018.08-2019.08
机器设备	抵押	10,978,901.44	2018.11-2019.11
机器设备	抵押	21,989,213.51	2019.01-2020.01

八、关联方及关联交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(1) 本公司第一大股东情况：

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
姜斌	实际控制人	72.65	72.65

(2) 其他关联方情况：

其他关联方名称	与本公司关系	社会信用代码
安徽省新天地农资有限公司	同一实际控制人	91340881758538031B
桐城市徽丰农业科技发展有限公司	高管人员关联	91340881666202290R
桐城市徽丰种业有限责任公司	高管人员关联	91340881786511514N
桐城市新天地农业种植专业合作社	同一实际控制人	93340881580144392X
桐城市龙腾供销合作社有限公司	同一实际控制人	91340881MA2MRFXX9X
桐城市供销资产投资运营有限公司	股东	91340881MA2N6BEQ6W
安庆市供销社资产经营管理有限责任公司	股东	9134080057854686XY

3、关联方交易

本期无关联方交易。

4、关联方资金往来

本期无关联方资金往来。

5、关联方担保

2019年1-6月关联担保情况：

2019年5月8日，本公司与中国农业银行股份有限公司桐城支行签订《流动资金借款合同》，合同编号为：34010120190001325，合同金额400万，借款期限1年，同时安徽省农业信贷融资担保有限公司与中国农业银行股份有限公司桐城支行签订了《保证合同》，合同编号为：34100120190031246，为上述借款提供担保；公司股东姜斌与中国农业银行股份有限公司桐城市支行签订了《保证合同》，合同编号为：34100120190031248，为该笔借款提供连带责任保证。公司股东叶姜与中国农业银行股份有限公司桐城市支行签订了《保证合同》，合同编号为：34100120190031249，为该笔借款提供连带责任保证。截止2019年6月30日，该笔借款余额400万。

九、股份支付：不适用

十、承诺及或有事项：不适用

十一、资产负债表日后事项：不适用

十二、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	2019年1-6月	2018年1-6月
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助、其他收益，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	478,746.30	461,750.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	2019年1-6月	2018年1-6月
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282.44	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益税前合计	478,463.86	461,750.00
所得税影响金额		
少数股东损益影响额		
合 计	478,463.86	461,750.00

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(%)		基本每股收益(元/股)
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.47	-2.89	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.37	-3.75	-0.00

安徽省绿福农业科技股份有限公司

2019年8月23日