



莱姆佳

NEEQ : 832837

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司

(ANHUI LAIMUJIA BIO-TECHNOLOGY CO.,LTD)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

专栏：循环经济示范和老工业区搬迁改造工程

建设生态工业园区。发展高端装备制造、电子信息、生物医药、纺织服务等工业循环经济产业链，推进各类工业园区循环化发展。加大对高耗能行业的节能技术改造，推动所有省级以上开发区建设生态园。

实施热电联产项目。重点实施蚌埠精细化工集聚区热电联产、固镇经济开发区热电联产、五河饮马湖风电、生物化工企业退市进园等项目。大力发展天然气管网，启动天然气管线“县县通”工程；大力推进太阳能光热、光伏及地源热泵建筑一体化产业。

区域性秸秆综合利用。科学制定秸秆留用发展规划，大力发展秸秆留用装备，科学规划布局秸秆收储点，建立市场化运作秸秆收储运销体系。大力支持科技研发和技术创新，加快秸秆肥料化、饲料化、能源化、基料化和原料化利用。积极引进秸秆造纸、秸秆能源综合利用等企业，**加快实施怀远县生物质秸秆发电厂、五河县生物质秸秆发电厂、莱姆佳生物质有机肥、农作物秸秆压块成型燃料化利用、大型沼气等工程。**

老工业区搬迁改造。落后产能退出与企业搬迁安置。2018 年底前基本完成中粮生化、丰原集团、八一化工、天润化工等重点化工企业退市进园并实施同期关停；2022 年底前全部完成城市老工业区企业搬迁改造，同步实施周边居民异地搬迁安置和生态环境恢复，彻底解决落后产能集中、基础设施老化、环境污染严重、安全隐患突出等问题。植入与发展新兴功能。发展高新技术产业、高端服务业，研究工业遗产改造，研究工业污染严重的搬迁地区的生态修复等。



2019 年 1 月，公司的生物有机肥项目被纳入市人民政府发布的《蚌埠市淮河流域和国家区域中心城市建设规划》中，是公司未来发展的一次重大机遇。

2019 年 2 月，公司取得“秸秆生产有机肥原料混合自动控制系统”、“秸秆生产生物有机肥曝气自动控制系统”、“秸秆生产生物有机肥自动菌剂添加系统”、“秸秆生产有机肥微滴灌自动控制系统”四项计算机软件著作权。



2019 年 3 月，公司科研成果一种自动化播种设备获国家发明专利证书。公司现代种养业废弃物无害化及生物有机肥创制关键技术获科技进步二等奖。



为推动稻虾共养种植区域健康的发展，2019 年 3 月，公司举办了稻田鱼虾适用肥培训会，来自安徽周围各乡镇种植大户、代理商 120 余人参加了本次会议。

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	11
第四节 重要事项.....	16
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	35

释义

释义项目		释义
释义项目		释义
挂牌公司、本公司、公司、股份公司、莱姆佳股份	指	安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
有限公司	指	安徽莱姆佳肥业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《安徽莱姆佳生物科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
控股股东	指	张从军
实际控制人	指	张从军和崔桂侠
上期、基期、上年同期、去年同期	指	2018 年 1-6 月
报告期、本期	指	2019 年 1-6 月
飞天科技	指	安徽飞天农用生物科技有限公司
中霖生物	指	蚌埠中霖生物制品有限公司
七彩塑编	指	蚌埠七彩塑编包装有限公司
诚坤农业	指	甘肃诚坤农业科技有限责任公司
精准检测	指	安徽精准产品质量检测有限公司
复合肥、复合肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的仅由化学方法制成的肥料，是复混肥料的一种。
复混肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的由化学方法和（或）掺混方法制成的肥料。
有机肥料	指	主要来源于植物和（或）动物，经过发酵腐熟的含碳有机物料，其功能是改善土壤肥力，提供植物营养，提高作物品质。
生物有机肥	指	特定功能微生物与主要以动植物残体（如畜禽粪便、农作物秸秆等）为来源并经无害化处理、腐熟的有机物料复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料。
大量元素水溶肥料	指	经水溶解或稀释，用于灌溉施肥、叶面施肥、无土栽培、浸种蘸根等用途的液体或固体肥料。
微生物肥料	指	特定微生物与营养物质复合而成，能提供、保持或改善植物营养，提高农产品产量或改善农产品品质的活体微生物制品。
农用微生物菌剂	指	目标微生物（有效菌）经过工业化生产扩繁后加工制成的活菌制剂，它具有直接或间接改良土壤、恢复地 5

		力，维持根际微生物区系平衡，降解有毒、有害物质等作用。应用于农业生产，通过其中所含微生物的生命活动，增加植物养分的供应量或促进植物生长、改善农产品品质及农业生态环境。
有机物料腐熟剂	指	能加速各种有机物料（包括农作物秸秆、畜禽粪便、生活垃圾及城市污泥等）分解、腐熟的微生物活体制剂。
有机-无机复混肥料	指	含有一定量有机肥料的复混肥料。
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
天职所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
天禾所	指	安徽天禾律师事务所
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人张从军、主管会计工作负责人吴月娥及会计机构负责人（会计主管人员）吴月娥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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	公司第二届董事会第十三次次会议决议
	公司第二届监事会第四次会议决议
	公司 2019 年半年度报告
	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
	报告期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	安徽莱姆佳生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI LAIMUJIA BIO-TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	莱姆佳
证券代码	832837
法定代表人	张从军
办公地址	安徽省蚌埠市怀远县工业园区（合徐高速蚌埠西出口处）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴月娥
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0552-8502010
传真	0552-8502818
电子邮箱	2464322387@qq.com
公司网址	http://www.lmjfy.com/
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市怀远县工业园区（合徐高速蚌埠西出口处）233400
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	公司董秘办公室

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	2005年5月11日
挂牌时间	2015年7月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	复合肥、复混肥、有机肥及其他新型肥料的研发、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）	46,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张从军
实际控制人及其一致行动人	张从军、崔桂侠

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	91340300MA2MQ25E4W	否
注册地址	安徽省蚌埠市怀远县工业园区（合徐高速蚌埠西出口处）	否
注册资本（元）	46,600,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
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	30,275,219.94	68,330,534.56	-55.69%
毛利率%	21.33%	31.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,481,232.24	4,434,756.79	-201.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,879,378.46	2,842,358.93	-342.03%
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）	-5.24%	4.22%	-
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）	-8.04%	2.71%	-
基本每股收益	-0.10	0.10	-200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	307,190,898.41	330,841,699.06	-7.15%
负债总计	193,297,688.28	211,928,078.25	-8.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,334,017.74	87,815,249.98	-5.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.88	-5.10%
资产负债率%（母公司）	65.64%	67.52%	-
资产负债率%（合并）	62.92%	64.06%	-
流动比率	146.69%	143.75%	-
利息保障倍数	-0.25	-0.49	-

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	-51,763,884.55	-9,461,651.02	-447.09%
应收账款周转率	0.35	1.06	-
存货周转率	1.06	2.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.15%	17.26%	-
营业收入增长率%	-55.69%	3.40%	-
净利润增长率%	-242.89%	29.64%	-

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	46,600,000	46,600,000	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
非流动性资产处置损益	17,347.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,899,021.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,000.00
非经常性损益合计	2,913,368.65
所得税影响数	412,516.20
少数股东权益影响额（税后）	102,706.23
非经常性损益净额	2,398,146.22

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	88,002,464.20			

应收票据		13,735,600.00		
应收账款		74,266,864.20		
应付票据及应付账款	4,818,037.42			
应付票据				
应付账款		4,818,037.42		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”中的“C2624 复混肥料制造业和 C2625 有机肥料及微生物肥料制造业”，是一家集生物肥料、有机肥料、微生物菌剂、秸秆肥料、复合肥料等化肥产品的研发、生产、销售、技术咨询于一体的高新技术企业，报告期内主营业务未发生重大变化。

公司一直秉持着“发展有机肥，造福全人类”的经营理念，依托所拥有的农业部生物有机肥创制重点实验室、安徽省有机肥工程技术研究中心、生物炭与农田污染防治安徽省重点实验室、院士专家工作站等创新研发平台，充分发挥自身科研优势，并与南京农业大学、安徽农业大学、安徽科技学院等开展紧密的产学研合作，研制开发适销对路、环境友好型产品，致力于绿色生态环保推进，以当前制约产业发展急需解决的实际问题作为重点任务。2019 年 1 月，公司的生物有机肥项目被纳入蚌埠市人民政府发布的《蚌埠市淮河流域和国家区域中心城市建设规划》中，这是公司未来发展的一次机遇，公司将不负重托，为助力蚌埠市淮河流域和国家区域中心城市建设做出应有贡献。公司高度重视知识产权保护与企业生存和发展的重要关系，现已获发明专利 16 项，实用新型专利 35 项，另有 18 项发明专利正在申请办理中。报告期内，公司科技成果“现代种养废弃物无害化及生物有机肥创制关键技术”获科技进步二等奖；取得了“秸秆生产有机肥原料混合自动控制系统”、“秸秆生产生物有机肥曝气自动控制系统”、“秸秆生产生物有机肥自动菌剂添加系统”、“秸秆生产有机肥微滴灌自动控制系统”四项计算机软件著作权。与此同时，为适应新产品，公司发布了两条企业标准：1、Q/LMJ05-2019 含菌有机—无机复混肥料（2019-03-16）；2、Q/ALMJ06-2019 土壤调理剂（2019-04-23）。

公司的客户类型主要包含各地经销商、贴牌厂家、种粮大户以及周边地区种植散户。目前公司生产模式为自有品牌产品生产和为其他企业贴牌生产两种，自产与就地委托加工相结合，通过经销、直销和贴牌定向销售有机结合的商业模式开拓业务，例如：销售部门结合研发部门试验田产品使用情况，带领公司农化服务专家外出举办作物种植观摩会，将有机肥使用的环境优势推广给各地种植户；不定期举办经销商会议，以新产品发布会的形式介绍公司新产品并开展订货活动；与有产品需要或种植需要的大公司谈合作，为其贴牌生产或产品定向生产。公司主要收入来源于产品销售收入。截至报告报出日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、总体经营情况回顾

报告期实现营业收入 3,027.52 万元，比上年同期下降了 55.69%。主要原因：公司自上新三板以来，一边加快转型步伐，一边追求规模效应，在满足研发和生产等基本运营的同时，固定资产投资不断扩大，在市场开发上也不断加大力度。经过几年的深耕积累，公司营销布局初显成效，品牌认可度不断扩大，广西、海南、新疆、山东等省外市场发展势头前景广阔。但由于管理层预期不力，加上管理人才储备短缺，许多工作没有及时跟踪推进，环节把控力不从心，固定资产投资没有预期运营，账款催收停滞，产品转型缓慢，资金需求压力逐渐显现。为了缓解资金压力，公司不断降低赊销额度，缩短账期，控制应收账款上升，减少资金占用，报告期销售因此受到了严重影响。

公司管理层已充分认识到公司当前问题所在，在充分理解行业发展方向和公司在行业中所处位置后，结合公司实际，制定了公司未来五年发展目标。并以此为导向，完善内控管理体系，细化部门管理工作，针对生产方面进行技术改造、节能降耗、优化生产员工；营销部门分块核算，建立农化服务体系；发挥自身优势，借助国家大力推行有机肥产业契机，加快对外品牌输出，适时推进战略合作。

公司拥有农业部有机肥重点实验室、中国驰名商标、有机肥料产品有机农业生产资料认证等，在科研技术和品牌效应上已处于国内有机肥行业前列。目前公司正在参与制定有机肥工艺的国家标准，实验室主要围绕农业固体有机废弃物的处理技术、生物有机肥中功能微生物的筛选与扩繁技术、规模化养殖场有机废弃物综合利用等技术进行研究。公司的科研成果在很多地方有用武之地，例如，市场上现有大概 2,000 家水平参差不齐的中小型有机肥生产企业，他们大多对有机肥腐熟的检测技术落后，每次检测费高达 2,000 元左右，检测周期需要 20 多天，导致经检测的合格产品成本偏高，而我公司自主发明专利有机肥腐熟检测仪，检测成本很低，检测周期只需几秒钟，就可以检验出有机肥的各项主要指标，大大提高了效率、降低了检测成本；还有在环保治理力度不断加强的大环境下，大量畜、禽、牧养殖基地也需要对畜禽粪便进行无污染化处理，由于技术相对落后或者处理成本高昂，他们无法自己处理这些废弃物，而在我公司的技术指导下，可以变废为宝，将废弃物经过发酵处理成合格的有机肥原料，等等。这些都直观地表现出市场对有机肥技术和品牌的极大需求，公司依托自身优势，采取合作的形式，与有志于有机肥领域的合作者，以公司技术、品牌输出占股，打造平台式的企业。

二、报告期财务分析

（一）资产负债表项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较期初余额降低 96.46%，主要系报告期销售货款回笼缓慢以及支付或预付材料款较多等影响所致。

2、应收票据较期初减少 100%，系报告期应收票据全部用于支付货款或工程款等所致。

3、应收账款较期初增加 30.14%，主要系报告期货款回笼缓慢所致。

4、预付账款期末余额较期初余额增加 61.38%，系预付材料款增加所致

5、应付账款期末余额较期初余额增加 35.43%，系应付材料和工程款等增加所致。

6、预收账款期末余额较期初余额减少 36.03%，主要系公司上期预收货款客户本期提货所致。

7、应交税费期末较期初增加 22.17 万元，系已办理缓交手续的土地房产税等影响所致。

8、其他应付款期末余额较期初余额减少 74.2%，主要系转回未完成手续的联合体贷款所致。

9、未分配利润较期初减少 448.12 元，全部为报告期亏损所致。

（二）报告期经营成果及变动分析

1、报告期实现营业收入 3,027.52 万元，同比上年同期降低 55.69%，主要是公司为控制应收账款上升，减少资金占用，持续降低赊销额度，缩短账期，影响了销售增长。

2、报告期营业成本较上年同期减少了 49.41%，主要系销售同比比例下降所致，特别是毛利率较高的有机肥销售比去年同期减少 1.7 万吨。

3、报告期税金及附加较上年降低 32.02%，主要系水利基金等随营业收入降低和土地等级较上年同期降低共同影响所致。

4、报告期销售费用较上期减少 47.35%，主要系销售人员按销售额提成、运费、差旅费、其他中办事处房租减少等共同影响所致。

5、报告期研发费用较上期降低 70.58%，主要系公司 2018 重大研发项目后期投入材料降低以及相应的咨询费、水电费减少等共同影响所致。

6、报告期信用减值损失较上期增长 100%，主要系计提应收款项预期信用损失以及会计政策变更共同影响所致。

7、报告期资产减值损失较上期减少 100%，主要系会计政策变更，报告期应收款项预期信用损失调整至信用减值损失列报所致。

8、报告期其他收益较上期增加 30.6%，主要系政府补贴收入增加所致。

（三）现金流量状况

1、经营活动现金流量净额较上期减少 4,230.22 元，主要原因：

(1)、收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 2,104.70 元，主要系往来款较上期减少 2,172.73 万元影响所致。

(2)、支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 766.9 元，主要系支付销售、管理、研发费用较上期减少 871.45 元，以及往来款及其他较上期增加 104.55 元共同影响所致。

(3)、销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 3,403.83 元。购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 381.05 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额报告期较上期增加 665.6 万元，主要系报告期固定资产投资较上期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量金额报告期较上期减少 2,102.45 元，主要系报告期取得借款较上期减少 2,530 万元等影响所致。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧风险

目前我国化肥行业处在从粗放式到精耕细作式发展的转型时期，外部来看，粮食增长红利的消失、环保政策的相继出台、消费层次升级；内部而言，厂家低价竞争、研发成果不足以满足现代农业需求、生产方式转变、加速淘汰落后产能等都是化肥整个产业不得不面对的现实问题。目前公司大力发展的有机肥方面，行业门槛较低，行业标准无法满足市场发展，造成有机肥市场鱼龙混杂，未来可能面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司始终坚持“科技创新”的力量，一方面，在产品开发、技术创新、开发新市场、客户服务等方面进一步增强实力；另一方面，加大对外合作，增速技术输出，打开新局面，加快产品转型步伐，进一步提高毛利率较高的有机肥占比，以期保持在行业中的竞争力。

2、主要原材料价格波动风险

公司所需的主要原材料包括尿素、磷酸一铵、氯化钾、氯化铵等基础化肥，在复合肥生产成本中占比较大，原材料价格成为主导利润的重要因素，公司在没有全面转型前，基础化肥价格波动对公司的经营业绩会产生一定的影响。

应对措施：根据市场价格走势，适量进行淡季基础原料储备；继续和优秀经销商，联合打造尿素等主要材料贸易供应链，直接向原料生产供应商批量采购，降低采购价格，规避原材料价格波动带来的不利影响，增强公司的抗风险能力；加快企业转型步伐作为重点，报告期，公司已经利用自身研发优势，试验成本更低的有机肥原料，同时正努力拓宽其他获得低价有机肥原材料的渠道，与能提供有机肥原材料的公司进行友好合作，实现共赢局面。

3、税收优惠不能持续的风险

一是有机肥产品一直享受免收增值税的优惠；二是公司通过了高新技术企业认定，按相关规定，公司自 2018 年至 2020 年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。若未来有机肥产品税收优惠政策或所得税税收优惠政策发生变化，亦或三年后高企复审不能通过，都将对公司产生较大影响。

应对措施：加快实施战略转型，实施低成本替代策略，降低采购成本；加强内部管理，通过技术改造和设备燃烧机头技改，降低能耗，在报告期内已经完成部分改造，杜绝一切跑冒滴漏，给予公司利润增长的空间；在经营方式上充分了解和参考各项减免税收政策法规，以达到总体税负优化。

4、政府补助不能持续获得的风险

公司报告期、上期分别取得计入当期损益的政府补助 289.9 万元、221.98 万元。政府补贴对公司盈利能力影响较大，公司存在因不能持续获得政府补贴收入减少公司利润的风险。

应对措施：在研发上加大力度，加快研发出具有核心竞争力且适销对路的产品，致力于降低运营成本，提高主营业务盈利水平，同时开展对外合作，目光不止停留老客户和经销商，多方面努力以期实现经营利润的增长。

5、实际控制人控制的风险

张从军、崔桂侠夫妇为本公司的实际控制人及控股股东，其通过直接持有的方式控制本公司 66.14% 的股权，对公司的生产经营决策有控制权。公司已按照《公司法》、《证券法》等有关规定，制定了《公司章程》以及其他完整全面的法人治理制度，从制度上保障公司规范运作，防范实际控制人利用控制权损害中小股东利益。但是实际控制人可以通过行使表决权、管理权等方式影响本公司的生产经营和重大决策，从而可能影响公司及公司其他股东的利益。

应对措施：公司严格按照《公司法》等法律、法规和《公司章程》的相关规定规范运作，认真执行“三会”议事规则，不断完善法人治理结构，杜绝一切权利滥用，通过学习培训等增强实际控制人的诚信和规范意识，督促其依法经营，忠诚履行职责。

6、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面净额 9665.32 万元，较期初增长 30.14%，占流动资产比率为 48.26%。公司与客户虽具有良好的客情关系，业务持续稳定，但随着有机肥等新型肥料业务规模的增长，应收账款余额仍可能继续保持较高的水平，如果应收账款大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险。

应对措施：完善客户资信调查制度，按客户资信优劣划分信用等级，确定相应的赊销额度，限定应收账款规模；推进销售回款一条龙责任制，加强销售人员风险意识，制定销售人员考核制度，赊销金额和工资挂钩，控制应收账款无序增长；定期和客户对账，加大清理力度，对时间较长的较大金额，派专人催收，按回款一定比例给予奖励，提高催帐人员积极性，杜绝坏账损失的发生。报告期已经不断降低赊销额度、缩短账期，导致报告期销售收入受到了严重影响，但困难只是暂时的表现，正确的原则应当坚守。

7、核心技术人员流失和核心技术被复制的风险

公司目前拥有农业部生物有机肥创制重点实验室、安徽省有机肥工程技术研究中心、生物炭与农田土壤污染防治安徽省重点实验室和院士专家工作站等科创平台，拥有多项国内领先技术。目前，这些核心技术主要掌握在部分核心技术人员手中，若发生核心技术人员流失，可能导致部分技术泄密的风险。

应对措施：与核心技术人员完善技术保密协议，并通过各类激励措施和绩效考核体系，设置适合技术人员的职业发展上升渠道。

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

公司始终不忘社会赋予的责任和使命：

1、与实际相结合，不断健全公司管理体系，严格按照法律、法规和《公司章程》等规章制度办事。对外注重维护投资者关系、保护中小股东利益；对内维护员工合法权益，缴纳社保、公积金、意外保险，建立法定节假日换休调休以及优秀员工及党员评选制度，开展联谊活动等，以增强员工凝聚力和集体归属感。

2、2019 年 3 月 15 日，公司受邀参加怀远县一年一度的“3.15 国际消费者权益日公益活动”，此次活动的主题是“信用让消费者更加放心”，公司销售和农化服务人员在活动期间向前来询问的消费者耐心介绍和解答种植问题。

3、2019 年 4 月，公司又来到有“中华蒜都”之称的山东金乡县举办大蒜示范田观摩会，与当地经销商、种粮大户一起见证我司生物肥在大蒜上面的优异表现，公司农化专家向种粮大户宣传长期使用有机肥对土壤的益处，传导农业绿色循环发展的理念。同月，公司应邀前往砀山县与当地共同打造有机酥梨示范种植基地。

4、重视环境保护、节能降耗，积极研制环境友好型产品。公司复混肥料、有机肥料、水溶性肥料和生物有机肥的生产经 ISO9001 质量管理体系认证；公司肥料、混合肥料获安徽省著名商标；公司有机肥料获得绿色食品生产资料商标使用证；公司的有机肥料、生物有机肥产品获得有机农业生产资料认证。公司产品秸秆生物有机肥，优选从自然界分离驯化的高效活性有益菌株，利用独特的有机物料，经有氧发酵腐熟工艺、厌氧发酵腐熟工艺研制生产出纯植物源颗粒秸秆腐熟肥料。该产品不仅对秸秆直接还田腐熟效果明显，还能增强作物抗病能力，减少农药化肥使用量，长期使用有助于恢复并增强土壤肥力，提高农产品品质。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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				
新疆振兴园牧业有限责任公司	15,000,000	15,000,000	2019/4/10	2020/4/9	保证	连带	已事前及时履行	否
蚌埠中霖生物制品有限公司	10,000,000	10,000,000	2017/12/8	2020/12/8	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	25,000,000		-	-	-	-	-	-

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）	15,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
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	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,400,000	122,624
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000,000	50,000,000

注：其他日常性关联交易是公司实际控制人张从军、崔桂侠夫妇为公司及全资子公司贷款提供个人连带责任担保的金额，报告期预计 8,000 万，实际发生 5,000 万。关联公司安徽省中农物流有限公司为公司及全资子公司贷款提供个人连带责任担保的金额，报告期预计 2,000 万，实际发生 0 万。以上日常性关联交易内容均在公司披露的《关于预计 2019 年公司日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-028）中体现。

（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
土地使用权	抵押	4,845,634.49	1.58%	流动资金借款
房屋及建筑物	抵押	28,151,199.18	9.16%	流动资金借款
存货	质押	12,992,791.43	4.23%	流动资金借款
机器设备	抵押	8,829,845.52	2.87%	流动资金借款
合计	-	54,819,470.62	17.84%	-

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	23,485,000	50.40%	0	23,485,000	50.40%
	其中：控股股东、实际控制人	7,707,000	16.54%	0	7,707,000	16.54%
	董事、监事、高管	7,707,000	16.54%	0	7,707,000	16.54%
	核心员工	7,555,000	16.21%	0	7,555,000	16.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,115,000	49.60%	0	23,115,000	49.60%
	其中：控股股东、实际控制人	23,115,000	49.60%	0	23,115,000	49.60%
	董事、监事、高管	23,115,000	49.60%	0	23,115,000	49.60%
	核心员工	22,665,000	48.64%	0	22,665,000	48.64%
总股本		46,600,000	—	0	46,600,000	—
普通股股东人数		34				

(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	张从军	30,220,000	—	30,220,000	64.85%	22,665,000	7,555,000
2	怀远县鑫淮投资中心（有限合伙）	3,331,000	—	3,331,000	7.15%	—	3,331,000
3	安徽江瀚科技投资股份有限公司	1,500,000	—	1,500,000	3.22%	—	1,500,000
4	王志高	1,500,000	—	1,500,000	3.22%	—	1,500,000
5	华安证券股份有限公司	1,026,000	1,000	1,027,000	2.20%	—	1,027,000
合计		37,577,000	1,000	37,578,000	80.64%	22,665,000	14,913,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无。							

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

公司控股股东：张从军，男，1974年3月生，中国籍，无境外永久居留权，本科，华中科技大学研究生（在读），副研究员，中国民主建国会蚌埠市常委，现任蚌埠市人大代表、安徽省政协委员，安徽省农村专业技术协会联合会副会长，安徽省青年企业家协会第八届理事会理事，蚌埠市工商联副主席，怀远县工商联副主席，安徽科技学院特聘教授。2002年11月至2005年5月，任金诚农业执行董事；2005年5月至2015年2月，任莱姆佳有限执行董事、经理；2015年3月至今，任莱姆佳股份董事长、总经理、控股子公司中霖生物董事；2017年4月1日至今，兼控股子公司中霖生物法定代表人、董事长、总经理。

报告期内公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人：张从军、崔桂侠夫妇。

张从军：具体见第五节三、（一）；

崔桂侠：女，1970年2月生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历，中国人民大学第十二期EMBA农资学院学员。飞天科技董事长兼总经理，莱姆佳股份董事。

报告期内公司实际控制人无变动。

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
张从军	董事长、总经理	男	1974 年 3 月	本科	3 年	是
崔桂侠	董事	女	1970 年 2 月	初中	3 年	是
王德生	董事、副总经理	男	1972 年 5 月	大专	3 年	是
夏伯祥	董事	男	1973 年 6 月	本科	3 年	是
崔怀权	董事	男	1970 年 2 月	高中	3 年	是
吴月娥	董事会秘书、财务总监	女	1967 年 8 月	本科	3 年	是
魏全喜	监事会主席	男	1979 年 9 月	大专	3 年	是
陈瑞	监事	男	1976 年 9 月	中专	3 年	是
王伟龙	监事	男	1984 年 8 月	本科	3 年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理张从军与董事崔桂侠系夫妻关系，张从军、崔桂侠夫妇同时为公司实际控制人，其中张从军为公司实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(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
张从军	董事长、总经理	30,220,000	0	30,220,000	64.85%	0
崔桂侠	董事	602,000	0	602,000	1.29%	0
合计	-	30,822,000	0	30,822,000	66.14%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩正桥	董事	离任	无	因个人原因辞职
崔怀权	无	新任	董事	选举产生

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

崔怀权，男，1970年2月生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年8月至2015年3月，历任莱姆佳有限生产部保管、总调度、综合部主管；2015年3月至今，任公司金融部主管。

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	24	16
财务人员	8	5
生产人员	56	33
销售人员	28	28
技术人员	19	12
员工总计	135	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	7	8
专科	21	18
专科以下	104	65
员工总计	135	94

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、人才招聘计划：公司紧随政策导向，加快业务转型，调整产品结构，因设备技术改造，加之同等吨位有机肥用工人数需求较传统复合肥少，生产人员及车间技术人员大幅减少；行政中心和财务中心将工作内容重新合理划分分配，提高员工工作饱和度，人力资源、行政办公室、后勤部门、财务部门于报告期共减少员工 11 名；销售人员未变动，公司重视人才引进，目前有高级销售人才招聘计划。

2、薪酬政策：报告期，公司总体遵循“简洁、岗位职级区分、绩效挂钩、责任追究以及奖励先进”的原则，继续细化薪酬管理办法，充分发挥薪酬的激励作用，为广大员工提供公平的发展机会和多元化的晋升通道。年会期间，公司评定出年度“优秀员工代表”和“优秀党员代表”并给予适当奖励，现场活动抽取过年红包，以期充分调动广大员工新一年的工作积极性，并支持公司未来中长期战略发展。

3、员工培训：公司完善了员工培训体系，不定期对员工实施分类培训，同时鼓励员工自我提升。培训

内容包括：新员工入职企业文化培训、全员安全教育培训、农资专题培训、营销培训、外出参会培训、公司日常接待培训等。特别是研发部门人员，在特聘农学教授带领下，实验室、田间地头等都是他们的课堂。

4、报告期，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	—	—

核心人员的变动情况：

报告期核心员工无变化。

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	六（一）	1,882,947.97	53,138,718.13
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		96,653,202.17	88,002,464.20
其中：应收票据	六（二）	-	13,735,600.00
应收账款	六（三）	96,653,202.17	74,266,864.20
应收款项融资			
预付款项	六（四）	31,430,943.41	19,476,581.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	48,104,558.10	38,875,240.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	21,987,319.09	22,914,968.26
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	六（七）	197,815.71	190,015.86
流动资产合计		200,256,786.45	222,597,988.21
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（八）	64,674,630.72	66,155,507.47
在建工程	六（九）	26,406,813.87	26,406,813.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）	7,582,970.30	7,665,441.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	1,009,959.65	1,005,354.95
递延所得税资产			
其他非流动资产	六（十二）	7,259,737.42	7,010,593.42
非流动资产合计		106,934,111.96	108,243,710.85
资产总计		307,190,898.41	330,841,699.06
流动负债：			
短期借款	六（十三）	117,000,000.00	112,000,000.00
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		6,524,931.58	4,818,037.42
其中：应付票据			
应付账款	六（十四）	6,524,931.58	4,818,037.42
预收款项	六（十五）	1,303,752.50	2,038,046.20
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	六（十六）	2,672,378.50	2,658,284.58
应交税费	六（十七）	478,296.91	256,616.25
其他应付款	六（十八）	8,537,180.40	33,085,018.22
其中：应付利息			
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		136,516,539.89	154,856,002.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（十九）	48,083,333.31	48,222,222.20
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	六（二十）	8,697,815.08	8,849,853.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,781,148.39	57,072,075.58
负债合计		193,297,688.28	211,928,078.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十一）	46,600,000.00	46,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	46,748,260.28	46,748,260.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十三）	852,092.34	852,092.34
一般风险准备			
未分配利润	六（二十四）	-10,866,334.88	-6,385,102.64
归属于母公司所有者权益合计		83,334,017.74	87,815,249.98
少数股东权益		30,559,192.39	31,098,370.83
所有者权益合计		113,893,210.13	118,913,620.81
负债和所有者权益总计		307,190,898.41	330,841,699.06

法定代表人：张从军主管会计工作负责人：吴月娥会计机构负责人：吴月娥

（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		1,874,831.77	53,123,312.89
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	十五（一）	-	13,735,600.00
应收账款	十五（二）	95,280,999.84	72,828,191.38
应收款项融资			
预付款项		29,545,269.40	18,963,966.20
其他应收款	十五（三）	45,313,026.57	35,529,933.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,446,575.98	18,727,996.45
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		66,230.06	140,194.85
流动资产合计		189,526,933.62	213,049,195.33
非流动资产：			
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	十五（四）	16,646,263.36	16,646,263.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,987,343.82	46,362,459.60
在建工程		1,632,332.15	1,632,332.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,845,558.24	4,899,365.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		275,878.51	226,330.03
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,109,620.00	3,109,620.00
非流动资产合计		71,496,996.08	72,876,370.24

资产总计		261,023,929.70	285,925,565.57
流动负债：			
短期借款		87,000,000.00	82,000,000.00
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			
应付账款		4,104,889.59	2,662,209.43
预收款项		786,282.50	1,520,576.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,276,831.08	2,340,260.33
应交税费		478,140.75	256,447.79
其他应付款		31,607,240.37	58,887,368.61
其中：应付利息			
应付股利			
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		126,253,384.29	147,666,862.36
非流动负债：			
长期借款		38,083,333.31	38,222,222.20
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		6,992,606.68	7,171,520.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,075,939.99	45,393,742.20
负债合计		171,329,324.28	193,060,604.56
所有者权益：			
股本		46,600,000.00	46,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,312,546.30	47,312,546.30
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		852,092.34	852,092.34
一般风险准备			
未分配利润		-5,070,033.22	-1,899,677.63
所有者权益合计		89,694,605.42	92,864,961.01
负债和所有者权益合计		261,023,929.70	285,925,565.57

法定代表人：张从军主管会计工作负责人：吴月娥会计机构负责人：吴月娥

(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		30,275,219.94	68,330,534.56
其中：营业收入	六（二十五）	30,275,219.94	68,330,534.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,208,999.27	66,244,419.50
其中：营业成本	六（二十五）	23,818,670.54	47,079,905.29
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	六（二十六）	337,063.21	495,824.07
销售费用	六（二十七）	1,785,773.20	3,392,090.38
管理费用	六（二十八）	2,660,107.01	3,270,938.46
研发费用	六（二十九）	1,429,562.44	4,859,414.24
财务费用	六（三十）	4,261,610.12	4,743,687.66
其中：利息费用	六（三十）	4,027,455.91	4,232,972.13
利息收入	六（三十）	10,808.40	9,817.80
信用减值损失	六（三十一）	3,916,212.75	
资产减值损失	六（三十二）		2,402,559.40
加：其他收益	六（三十三）	2,899,021.30	2,219,799.42
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的			

投资收益			
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）	六（三十四）	17,347.35	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,017,410.68	4,305,914.48
加：营业外收入	六（三十五）	-	5,000.00
减：营业外支出	六（三十六）	3,000.00	5,996.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,020,410.68	4,304,917.76
减：所得税费用	六（三十七）	-	791,404.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,020,410.68	3,513,512.92
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）		-5,020,410.68	3,513,512.92
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		-539,178.44	-921,243.87
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,481,232.24	4,434,756.79
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		-5,020,410.68	3,513,512.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,481,232.24	4,434,756.79
归属于少数股东的综合收益总额		-539,178.44	-921,243.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.10

法定代表人：张从军主管会计工作负责人：吴月娥会计机构负责人：吴月娥

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（五）	30,274,403.94	67,705,532.67
减：营业成本	十五（五）	23,817,944.62	46,679,328.45
税金及附加		337,063.21	493,584.57
销售费用		1,736,706.78	3,316,319.11
管理费用		2,078,762.33	2,307,597.72
研发费用		1,270,705.88	4,628,904.47
财务费用		3,145,211.17	4,143,416.54
其中：利息费用		2,912,497.63	3,635,271.29
利息收入		10,591.27	9,144.10
加：其他收益		2,772,896.32	2,107,899.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,845,609.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,019,425.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,347.35	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,167,355.59	6,224,855.38
加：营业外收入		-	5,000.00
减：营业外支出		3,000.00	5,026.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,170,355.59	6,224,828.76
减：所得税费用		-	791,404.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,170,355.59	5,433,423.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,170,355.59	5,433,423.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		-3,170,355.59	5,433,423.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张从军主管会计工作负责人：吴月娥会计机构负责人：吴月娥

(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		6,308,022.73	40,346,310.68
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			330.00
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	4,261,093.68	25,308,136.99
经营活动现金流入小计		10,569,116.41	65,654,777.67
购买商品、接受劳务支付的现金		31,705,031.45	35,515,579.02
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		3,869,130.72	3,912,005.58
支付的各项税费		91,047.30	1,352,063.15
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	26,667,791.49	34,336,780.94
经营活动现金流出小计		62,333,000.96	75,116,428.69
经营活动产生的现金流量净额	六（三十八）	-51,763,884.55	-9,461,651.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		96,108.14	

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		96,108.14	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		786,979.14	6,746,868.77
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		786,979.14	6,746,868.77
投资活动产生的现金流量净额		-690,871.00	-6,746,868.77
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		50,000,000.00	75,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十八）	600,000.00	
筹资活动现金流入小计		50,600,000.00	75,300,000.00
偿还债务支付的现金		45,138,888.89	47,483,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,027,455.91	4,235,147.13
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	六（三十八）	234,669.81	1,358,082.31
筹资活动现金流出小计		49,401,014.61	53,076,562.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,198,985.39	22,223,437.22
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	六（三十九）	-51,255,770.16	6,014,917.43
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十九）	53,138,718.13	15,971,616.96
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十九）	1,882,947.97	21,986,534.39

法定代表人：张从军主管会计工作负责人：吴月娥会计机构负责人：吴月娥

（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		6,307,206.73	40,531,784.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,604,574.27	20,778,374.97
经营活动现金流入小计		8,911,781.00	61,310,159.72
购买商品、接受劳务支付的现金		30,196,514.40	32,134,218.95
支付给职工以及为职工支付的现金		3,627,862.87	3,245,296.94
支付的各项税费		91,035.00	1,314,529.72
支付其他与经营活动有关的现金		28,366,914.83	15,683,246.39
经营活动现金流出小计		62,282,327.10	52,377,292.00
经营活动产生的现金流量净额		-53,370,546.10	8,932,867.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,108.14	
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		96,108.14	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		287,986.83	3,413,747.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		287,986.83	3,413,747.99
投资活动产生的现金流量净额		-191,878.69	-3,413,747.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	52,300,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	-
筹资活动现金流入小计		50,600,000.00	52,300,000.00
偿还债务支付的现金		45,138,888.89	47,483,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,912,497.63	3,635,271.29
支付其他与筹资活动有关的现金		234,669.81	1,358,082.31
筹资活动现金流出小计		48,286,056.33	52,476,686.94
筹资活动产生的现金流量净额		2,313,943.67	-176,686.94
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		-51,248,481.12	5,342,432.79
加：期初现金及现金等价物余额		53,123,312.89	14,073,888.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,874,831.77	19,416,321.26

法定代表人：张从军 主管会计工作负责人：吴月娥 会计机构负责人：吴月娥

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)、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	期末应收票据列示金额 0 元, 期初应收票据列示 13,735,600.00 元 期末应收账款列示金额 96,653,202.17 元, 期初应收账款列示 74,266,864.20 元
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据和应付账款列示	期末应付票据列示金额 0 元, 期初应付票据列示 0 元 期末应付账款列示金额 6,524,931.58 元, 期初应付账款列示 4,818,037.42 元

(2)、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收款项预期信用损失调整至信用减值损失列报	信用减值损失本期增加 3,916,212.75 元

二、 报表项目注释

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、公司概况

公司名称: 安徽莱姆佳生物科技股份有限公司

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址: 安徽省蚌埠市怀远县工业园区(合徐高速蚌埠西出口处)

法定代表人: 张从军

成立日期: 2005 年 5 月 11 日

所处行业: 肥料制造

经营范围: 生物(有机)肥料、微生物菌剂(秸秆腐熟剂)、复合微生物肥料、复混(复合)肥料、掺混肥料、水溶性(中量元素、微量元素、大量元素、含氨基酸、含腐植酸)肥料、有机肥料、炭基肥料、秸秆肥料、土壤修复(改良)剂及其它肥料的研究、生产、销售、技术咨询、转让、培训及推广。(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)

注册资本: 4,660.00 万元

统一社会信用代码: 91340300MA2MQ25E4W

2、公司历史沿革

2015 年 1 月 25 日, 经安徽莱姆佳肥业有限公司股东会决议通过, 以安徽莱姆佳肥业有限公司截止 2014 年 12 月 31 日的净资产折股整体变更为安徽莱姆佳生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 本公司于 2015 年 3 月 9 日取得蚌埠市工商行政和质量技术监督局颁发的注册号为 3403212300437 的《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 3,000.00 万元。

2015 年 8 月 19 日, 本公司 2015 年第三次临时股东大会通过的股票发行方案同意向江振国、刘华卿、张红兵、周春林、高巍、浙商证券股份有限公司、怀远县鑫准投资中心(有限合伙)、华安证券股份有

限公司定向发行股票 575 万股。发行价格为每股人民币 2.88 元，募集资金总额为人民币 1,656.00 万元，其中增加股本人民币 575.00 万元，增加资本公积人民币 1,081.00 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向增发进行了审验并于 2015 年 8 月 28 日出具了天职业字[2015]12464 号验资报告。

2015 年 12 月 07 日，本公司 2015 年第六次临时股东大会通过的股票发行方案同意向张从军、安徽江瀚科技投资股份有限公司、安徽汇智富创业投资有限公司、张家祥、王志高、王骞、马立奎、丁攀、郭杏辉、郭爽、万俊元、阎玉霞定向发行股票 785 万股。发行价格为每股人民币 3.88 元，募集资金总额为人民币 3,045.80 万元，其中增加股本人民币 785.00 万元，增加资本公积人民币 2,260.80 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向增发进行了审验并于 2015 年 12 月 25 日出具了天职业字[2015]15780 号验资报告。

2016 年 06 月 07 日，本公司 2016 年第四次临时股东大会通过的股票发行方案向张泓、张翔、吴敏、利辛县顺昌农资有限公司、王德斌、王志高、蒙城县凌鑫服饰有限公司定向发行股票 300 万股。发行价格为每股人民币 5.20 元，募集资金总额为人民币 1,560.00 万元，其中增加股本人民币 300.00 万元，增加资本公积人民币 1,260.00 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向增发进行了审验并于 2016 年 08 月 26 日出具了天职业字[2016]14228 号验资报告。

- 3、本公司实际控制人为张从军和崔桂侠。
- 4、本财务报告于二〇一九年八月二十七日报出。
- 5、营业期限：公司的营业期限从 2005 年 05 月 11 日--不约定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确

认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。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。

（十）金融工具

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。

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。

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（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。

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。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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。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。

（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。

（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。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。

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集团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，并在集团

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。

本公司在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。

4. 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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账

面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

（3）应收款项及租赁应收款

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，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 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。

（十一）应收款项

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，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照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应收票据预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时按月末一次加权平均法计价；设备工程项目在验收时按照个别计价法计价。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门

的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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，确认为无形资产：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够

可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若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; 若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。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日, 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。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

(二十五) 政府补助

1. 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。

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

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(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, 本公司选择按照下列方法进行会计处理:

1) 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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十七）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营

分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	10.00, 9.00
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.20, 12.00
土地使用税	实际使用土地面积*7 元/平米	7 元/平米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00, 7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00, 25.00

不同纳税主体的所得税税率情况说明:

纳税主体名称	所得税税率(%)
安徽莱姆佳生物科技股份有限公司	15.00
安徽飞天农用生物科技有限公司	25.00
蚌埠中霖生物制品有限公司	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

安徽莱姆佳生物科技股份有限公司取得经由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR201834001981 《高新技术企业证书》，发证日期为 2018 年 10 月 26 日，有效期 3 年，自 2018 年至 2020 年享受 15%的企业所得税税率。

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），生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1)、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	期末应收票据列示金额 0 元，期初应收票据列示 13,735,600.00 元 期末应收账款列示金额 96,653,202.17 元，期初应收账款列示 74,266,864.20 元
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据和应付	期末应付票据列示金额 0 元，期初应付票据列示 0 元

账款列示

期末应付账款列示金额 6,524,931.58 元，期初应付账款列示 4,818,037.42 元

(2)、本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
应收款项预期信用损失调整至信用减值损失列报	信用减值损失本期增加 3,916,212.75 元 资产减值损失本期减少 3,916,212.75 元
2. 会计估计的变更	
无。	
3. 前期会计差错更正	
无。	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年01月01日，期末指2019年06月30日，上期指2018年1月1日-6月30日，本期指2019年1月1日-6月30日。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	67,754.71	1,182.51
银行存款	1,815,193.26	53,137,535.62
合计	<u>1,882,947.97</u>	<u>53,138,718.13</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收票据

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		13,735,600.00
合计		<u>13,735,600.00</u>

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

3、期末因出票人未履约而将其转其他应收款的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
中铁建业江阴商贸有限公司	2017. 12. 13	2018. 12. 12	4, 000, 000. 00	
合计			<u>4, 000, 000. 00</u>	

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3, 872, 233. 50	3. 51	3, 872, 233. 50	100. 00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>106, 511, 109. 99</u>	96. 49	9, 857, 907. 82	9. 26		<u>96, 653, 202. 17</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	106, 511, 109. 99	96. 49	9, 857, 907. 82	9. 26		96, 653, 202. 17
其他组合（关联方）	-		-			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>110, 383, 343. 49</u>		<u>13, 730, 141. 32</u>			<u>96, 653, 202. 17</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3, 872, 233. 50	4. 54	3, 872, 233. 50	100. 00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>81, 388, 841. 76</u>	<u>95. 46</u>	<u>7, 121, 977. 56</u>			<u>74, 266, 864. 20</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	81, 388, 841. 76	95. 46	7, 121, 977. 56	8. 75		74, 266, 864. 20
其他组合（关联方）						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						

类别	账面余额		期初余额	计提比 例 (%)	账面价值
			坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额		
合计	85,261,075.26	100.00	10,994,211.06		74,266,864.20

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
蒙城县长年累月农资销售有限公司	3,872,233.50	3,872,233.50	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,872,233.50</u>	<u>3,872,233.50</u>		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	62,820,450.26	3,141,022.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	29,701,868.44	2,970,186.84	10.00
2-3 年 (含 3 年)	7,500,877.59	1,500,175.52	20.00
3-4 年 (含 4 年)	4,987,169.55	1,496,150.87	30.00
4-5 年 (含 5 年)	1,500,744.15	750,372.08	50.00
合计	<u>106,511,109.99</u>	<u>9,857,907.82</u>	

(2) 坏账准备计提情况

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	5,393,993.30	4,467,801.68	1,132,416.08	10,994,211.06
本期计提	1,717,216.05	528,524.71	490,189.50	2,735,930.26
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	<u>7,111,209.35</u>	<u>4,996,326.39</u>	<u>1,622,605.58</u>	<u>13,730,141.32</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,735,930.26
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
贾丙学	非关联方	5,940,938.44	1-2 年	5.38
上海日鑫农业种植合作社	非关联方	4,573,473.11	1 年以内	4.14
蒙城县长年累月农资销售有限公司	非关联方	3,872,233.50	1 年以内	3.51
怀远县六丰农业科技有限公司	非关联方	3,321,241.81	1 年以内	3.01
安徽地发农业科技有限公司	非关联方	3,044,857.60	1 年以内	2.76
合计		20,752,744.46		18.80

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,250,692.56	86.70	15,407,121.70	79.11
1-2 年 (含 2 年)	3,922,800.85	12.48	3,802,720.06	19.52
2-3 年 (含 3 年)	72,800.00	0.23	82,090.00	0.42
3 年以上	184,650.00	0.59	184,650.00	0.95
合计	<u>31,430,943.41</u>	<u>100.00</u>	<u>19,476,581.76</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
怀远县六丰农业科技有限公司	9,460,927.61	1 年以内	30.10
安徽双合农业科技有限公司	4,967,662.46	1 年以内	15.81
安徽凯利丰农资销售有限公司	2,071,253.83	1-2 年	6.59
蚌埠七彩塑编包装有限公司	2,018,677.38	2 年以内	6.42
王立新	1,614,548.44	1 年以内	5.14
合计	<u>20,133,069.72</u>		<u>64.00</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,311,940.90	38,875,240.00
合计	<u>49,311,940.90</u>	<u>38,875,240.00</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 （%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	5,867,697.60	9.86	5,867,697.60	100	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	<u>53,355,881.25</u>	<u>89.69</u>	<u>5,251,323.15</u>	<u>9.84</u>	<u>48,104,558.10</u>
其中：按账龄组合计提坏账 准备的其他应收款	53,355,881.25	89.69	5,251,323.15	9.84	48,104,558.10
其他组合（关联方）					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	270,000.00	0.45	270,000.00		
合计	<u>59,493,578.85</u>	<u>100</u>	<u>11,389,020.75</u>	<u>100</u>	<u>48,104,558.10</u>

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应收款	5,867,697.60	11.95	5,867,697.60	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,946,280.66	87.5	4,071,040.66	9.48	38,875,240.00
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	42,946,280.66	87.5	4,071,040.66	9.48	38,875,240.00
其他组合（关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	270,000.00	0.55	270,000.00	100	
合计	49,083,978.26	100	10,208,738.26	100	38,875,240.00

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
安徽省徽商五源国际物流港务有限公司	1,605,976.00	1,605,976.00	100.00	预计无法收回
合肥一路一带物资有限公司	1,151,400.00	1,151,400.00	100.00	预计无法收回
安徽晋煤中能化工股份有限公司	1,110,321.60	1,110,321.60	100.00	预计无法收回
安徽泉盛化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
蚌埠市淮河农资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>5,867,697.60</u>	<u>5,867,697.60</u>		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	28,793,751.05	1,439,687.55	5.00
1-2 年（含 2 年）	13,643,499.74	1,364,349.97	10.00
2-3 年（含 3 年）	8,283,035.05	1,656,607.01	20.00
3-4 年（含 4 年）	2,635,595.41	790,678.62	30.00
合计	<u>53,355,881.25</u>	<u>5,251,323.15</u>	

（2）坏账准备计提情况

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	3,712,835.03	6,495,903.23		10,208,738.26
本期计提	361,202.49	819,080.00		1,180,282.49
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	<u>4,074,037.52</u>	<u>7,314,983.23</u>		<u>11,389,020.75</u>

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	20,186,200.00	20,786,200.00
往来款项	38,654,767.54	27,142,913.05
其他	652,611.31	1,154,865.21
合计	<u>59,493,578.85</u>	<u>49,083,978.26</u>

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,180,282.49
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽润坤生物科技有限公司	往来款	12,343,000.00	一年以内	20.75	617,150.00
安徽恒利资产监管有限公司	保证金	8,720,000.00	2-3年	14.66	1,276,000.00
安徽亿发久糖酒超市连锁有限公司	保证金	5,650,000.00	1-2年	9.50	315,000.00
黄冈市三元肥料有限公司	往来款	5,270,187.71	1-2年	8.86	507,018.77
安徽双合农业科技有限公司	往来款	4,000,000.00	一年以内	6.72	400,000.00
合计		<u>35,983,187.71</u>		<u>60.48</u>	<u>3,115,168.77</u>

(7) 应收政府补助情况

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1. 分类列示

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	15,865,369.63		15,865,369.63	14,075,627.15		14,075,627.15
在产品	3,654,487.74		3,654,487.74	3,316,581.61		3,316,581.61
库存商品	2,427,324.54		2,427,324.54	5,482,622.32		5,482,622.32
周转材料	40,137.18		40,137.18	40,137.18		40,137.18
合计	21,987,319.09		21,987,319.09	22,914,968.26		22,914,968.26

2. 存货跌价准备

无。

3. 存货跌价准备情况

无。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	197,815.71	190,015.86
合计	<u>197,815.71</u>	<u>190,015.86</u>

（八）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,674,630.72	66,155,507.47
固定资产清理		
合计	<u>64,674,630.72</u>	<u>66,155,507.47</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	54,807,864.17	24,120,529.38	1,092,251.92	1,137,971.78	554,578.54	<u>81,713,195.79</u>
2. 本期增加金额		545,010.38			4,860.00	<u>549,870.38</u>
（1）购置		545,010.38			4,860.00	<u>549,870.38</u>
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额			219,995.26			<u>219,995.26</u>
（1）处置或报废			219,995.26			<u>219,995.26</u>
4. 期末余额	54,807,864.17	24,665,539.76	872,256.66	1,137,971.78	559,438.54	<u>82,043,070.91</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,401,553.30	7,836,723.93	562,397.79	358,756.79	398,256.51	<u>15,557,688.32</u>
2. 本期增加金额	805,296.97	998,541.86	72,183.73	39,291.55	36,672.23	<u>1,951,986.34</u>
（1）计提	805,296.97	998,541.86	72,183.73	39,291.55	36,672.23	<u>1,951,986.34</u>
3. 本期减少金额			141,234.47			<u>141,234.47</u>
（1）处置或报废			141,234.47			<u>141,234.47</u>
4. 期末余额	7,206,850.27	8,835,265.79	493,347.05	398,048.34	434,928.74	<u>17,368,440.19</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
三、减值准备						
1. 期初余额						
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						
1. 期末账面价值	47,601,013.90	15,830,273.97	378,909.61	739,923.44	124,509.80	<u>64,674,630.72</u>
2. 期初账面价值	48,406,310.87	16,283,805.45	529,854.13	779,214.99	156,322.03	<u>66,155,507.47</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中霖厂房	11,290,988.89	尚未过户
合计	<u>11,290,988.89</u>	

3. 固定资产清理

无。

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,406,813.87	26,406,813.87
工程物资		
合计	<u>26,406,813.87</u>	<u>26,406,813.87</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
5#车间	1,632,332.15		1,632,332.15	1,632,332.15		1,632,332.15
淮西蘑菇房	21,574,481.72		21,574,481.72	21,574,481.72		21,574,481.72
淮西职工宿舍仓库	3,100,000.00		3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00
其他	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	<u>26,406,813.87</u>		<u>26,406,813.87</u>	<u>26,406,813.87</u>		26,406,813.87

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
5#车间	4,700,000.00	1,632,332.15				1,632,332.15
淮西蘑菇房	25,000,000.00	21,574,481.72				21,574,481.72
合计	<u>29,700,000.00</u>	<u>23,206,813.87</u>				<u>23,206,813.87</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例（%）	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
5#车间	34.73	地基部分完工				自筹
淮西蘑菇房	86.30	主体工程完工				自筹
合计						

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

（十）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,239,460.78	67,000.00	<u>8,306,460.78</u>
2. 本期增加金额			
（1）购置			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	8,239,460.78	67,000.00	<u>8,306,460.78</u>
二、累计摊销			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 期初余额	574,019.64	67,000.00	<u>641,019.64</u>
2. 本期增加金额	82,470.84		<u>82,470.84</u>
(1) 计提	82,470.84		<u>82,470.84</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	656,490.48	67,000.00	<u>723,490.48</u>
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	7,582,970.30		<u>7,582,970.30</u>
2. 期初账面价值	7,665,441.14		<u>7,665,441.14</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中霖公司土地使用权	2,737,412.06	尚未过户
(十一) 长期待摊费用		

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
园区绿化	226,330.03	194,174.76	144,626.28		<u>275,878.51</u>
三官基地蘑菇大棚	779,024.92		44,943.78		<u>734,081.14</u>
合计	<u>1,005,354.95</u>	<u>194,174.76</u>	<u>189,570.06</u>		<u>1,009,959.65</u>

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,150,117.42	4,900,973.42
预付土地款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付设备款	1,109,620.00	1,109,620.00
合计	<u>7,259,737.42</u>	<u>7,010,593.42</u>

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	32,000,000.00	32,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	25,000,000.00
质押借款	53,000,000.00	53,000,000.00
合计	<u>117,000,000.00</u>	<u>112,000,000.00</u>

（十四）应付账款

1、分类列示

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,173,145.89	2,802,736.27
工程设备款	2,351,785.69	2,015,301.15
合计	<u>6,524,931.58</u>	<u>4,818,037.42</u>

（2）账龄超过1年的重要应付账款

无。

（十五）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,303,752.50	2,038,046.20
合计	<u>1,303,752.50</u>	<u>2,038,046.20</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

（十六）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	2,657,333.60	3,442,169.04	3,428,448.54	2,671,054.10
二、离职后福利中-设定提存计划负债	950.98	236,157.57	235,784.15	1,324.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,658,284.58</u>	<u>3,678,326.61</u>	<u>3,664,232.69</u>	<u>2,672,378.50</u>

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
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,578,760.08	3,087,791.06	3,096,513.01	2,570,038.13
二、职工福利费	78,173.32	182,922.19	160,677.33	100,418.18
三、社会保险费	400.20	123,308.79	123,318.20	390.79
其中：医疗保险费	359.44	106,128.98	106,053.65	434.77
工伤保险费	13.59	7,073.44	7,073.44	13.59
生育保险费	27.17	10,106.37	10,191.11	-57.57
四、住房公积金		48,147.00	47,940.00	207.00
五、工会经费和职工教育经费		1,776.40	1,776.40	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,100.00	2,100.00	
合计	<u>2,657,333.60</u>	<u>3,442,169.04</u>	<u>3,428,448.54</u>	<u>2,671,054.10</u>

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	917.02	229,787.79	229,516.09	1,188.72
2. 失业保险费	33.96	6,369.78	6,268.06	135.68
3. 企业年金缴费				
合计	<u>950.98</u>	<u>236,157.57</u>	<u>235,784.15</u>	<u>1,324.40</u>

4. 期末无辞退福利。

5. 期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

（十七）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	131,401.46	131,401.46
2. 增值税	36,383.25	
3. 土地使用税	207,631.22	51,907.81
4. 房产税	94,994.82	47,497.41
5. 城市维护建设税		
6. 教育费附加		
7. 代扣代缴个人所得税	3020.2	16,928.89
8. 其他	4,865.96	8,880.68
合计	<u>478,296.91</u>	<u>256,616.25</u>

（十八）其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,537,180.40	33,085,018.22
合计	<u>8,537,180.40</u>	<u>33,085,018.22</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,505,558.40	33,053,396.22
保证金	31,622.00	31,622.00
其他		
合计	<u>8,537,180.40</u>	<u>33,085,018.22</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	32,083,333.31	32,222,222.20	3.5%-9.42%
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00	9.42%
合计	<u>48,083,333.31</u>	<u>48,222,222.20</u>	

(二十) 递延收益

(1) 递延收益情况

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	8,849,853.38	231,000.00	383,038.30	8,697,815.08	对构建资产和未来研发费补助
合计	<u>8,849,853.38</u>	<u>231,000.00</u>	<u>383,038.30</u>	<u>8,697,815.08</u>	

(2) 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
重点实验室建设补贴	4,930,000.00			145,000.02		4,784,999.98	与资产相关
实验室研发设备补助	1,041,520.00			66,379.98		975,140.02	与资产相关
蔬菜有机肥替代化肥项 目设备补贴	1,678,333.38			94,999.98		1,583,333.40	与资产相关
科技局 2018 年省创新 型建设专项资金	1,200,000.00			70,000.00		1,130,000.00	与收益相关
科技局研发设备		106,000.00		3,533.32		102,466.68	与资产相关
2018 年农产品产地初加 工产地设施项目补助		125,000.00		3,125.00		121,875.00	与资产相关
合计	<u>8,849,853.38</u>	<u>231,000.00</u>		<u>383,038.30</u>		<u>8,697,815.08</u>	

（二十一）股本

本期增减变动（+、-）						
项目	期初余额	发 行 新 股	送 股	公积金 转股	其他	合计
一、有限售条件股份						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	<u>23,115,000.00</u>					<u>23,115,000.00</u>
其中：境内法人持 股						
境内自然人 持股	23,115,000.00					23,115,000.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持 股						
境外自然人 持股						
二、无限售条件流通 股份						
1. 人民币普通股						
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他	23,485,000.00					23,485,000.00
股份合计	<u>46,600,000.00</u>					<u>46,600,000.00</u>

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	46,669,614.89			46,669,614.89
其他资本公积	78,645.39			78,645.39
合计	<u>46,748,260.28</u>			<u>46,748,260.28</u>

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	852,092.34			852,092.34
合计	<u>852,092.34</u>			<u>852,092.34</u>

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-6,385,102.64	6,426,975.28
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-6,385,102.64</u>	<u>6,426,975.28</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,481,232.24	4,434,756.79
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	<u>-10,866,334.88</u>	<u>10,861,732.07</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,853,342.22	16,619,037.15	60,496,008.41	39,263,075.83
其他业务	7,421,877.72	7,199,633.39	7,834,526.15	7,816,829.46
合计	<u>30,275,219.94</u>	<u>23,818,670.54</u>	<u>68,330,534.56</u>	<u>47,079,905.29</u>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,149.14	4,314.17	流转税*5%
教育费附加	3,149.15	3,520.08	流转税*(3%+2%)
房产税	94,994.82	126,659.76	房产原值*70%*1.2%
土地使用税	207,631.22	296,616.00	土地面积*7 元/m²
车船使用税		460	
印花税	8,602.60	21,297.08	

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
水利基金	17,161.04	40,623.32	营业收入*0.06%
其他	2,375.24	2,333.66	
合计	<u>337,063.21</u>	<u>495,824.07</u>	

（二十七）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,004,343.38	1,473,828.33
差旅费	244,489.02	365,615.01
业务招待费	25,498.28	206,137.00
会务费	20,909.19	35,257.46
业务宣传费	45,793.23	132,945.51
折旧	96,539.58	127,521.88
运费	11,727.72	213,089.65
办公通讯水电费	15,336.68	123,947.82
客户旅行费	115,898.00	
其他	15,336.68	713,747.72
合计	<u>1,785,773.20</u>	<u>3,392,090.38</u>

（二十八）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,087,689.52	1,370,540.85
业务招待费	289,801.15	313,040.31
累计折旧	415,397.42	469,609.06
无形资产摊销	82,470.84	82,470.84
专利费	3,000.00	53,317.09
差旅费	222,378.86	214,311.95
办公费	53,138.09	69,071.45
维修费	33,734.23	64,217.57
产品检测费	1,118.00	39,382.00
水电费	13,144.37	17,963.01
中介机构服务费	270,915.48	316,272.99
会务费	9,433.96	
培训费	480.00	13,720.75
租赁费	28,500.00	28,500.00
咨询顾问费	112,079.98	137547.17

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	36,825.11	80,973.42
合计	<u>2,660,107.01</u>	<u>3,270,938.46</u>

（二十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	25,779.99	2,480,146.70
职工薪酬	523,605.28	737,409.04
折旧	537,067.52	627,619.13
新产品评审、检测费	47,974.00	186,377.81
培训费、咨询费	96,792.45	323,551.24
差旅费	55,403.46	120,113.33
试验费	7,600.00	34,880.00
水电费	47,802.47	113,736.40
招待费	2,016.00	45,614.32
技术服务费	12,800.00	89,001.00
专利费	43,123.54	2,048.54
其他	29,597.73	98,916.73
合计	<u>1,429,562.44</u>	<u>4,859,414.24</u>

（三十）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,027,455.91	4,232,972.13
减：利息收入	10,808.40	9,817.80
其他	244,962.61	520,533.33
其中：手续费	10,292.80	162,451.02
合计	<u>4,261,610.12</u>	<u>4,743,687.66</u>

（三十一）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,916,212.75	
合计	<u>3,916,212.75</u>	

（三十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,402,559.40
合计		<u>2,402,559.40</u>

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	2,899,021.30	2,219,799.42
合计	<u>2,899,021.30</u>	<u>2,219,799.42</u>

（三十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	17,347.35	
合计	<u>17,347.35</u>	

（三十五）营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他		5,000.00	
合计		<u>5,000.00</u>	

2. 计入当期损益的政府补助

无。

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出			
其他	3,000.00	5,996.72	3,000.00
合计	<u>3,000.00</u>	<u>5,996.72</u>	<u>3,000.00</u>

（三十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		791,404.84
递延所得税费用		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-310,462.88	4,304,917.76
按适用税率计算的所得税费用	-46,569.43	1,076,229.44
子公司适用不同税率的影响	-185,005.51	
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入		-786,678.50
研发费用加计扣除	-190,384.58	735,859.93
不可抵扣的费用	28,174.21	-601,724.99
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	393,785.31	367,718.96
其他		
所得税费用合计	<u>0.00</u>	<u>791,404.84</u>

注：上期“未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响”项目影响金额-76,595元，误计入“以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响”项目列报，本期调至并入“未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响”项目列报。

（三十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,808.40	9,817.80
政府补贴资金	2,899,021.30	2,219,799.42
往来款	1,351,263.98	23,078,519.77
其他		
合计	<u>4,261,093.68</u>	<u>25,308,136.99</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用及管理费用	1,841,910.31	7,431,754.07
研发费用	368,889.64	3,493,558.07
往来款	23,198,131.04	21,296,668.24

其他	1,258,860.50	2,114,800.56
合计	<u>26,667,791.49</u>	<u>34,336,780.94</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	600,000.00	
合计	<u>600,000.00</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	234,669.81	358,082.31
应付票据到期承付		1,000,000.00
合计	<u>234,669.81</u>	<u>1,358,082.31</u>

（三十九）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,020,410.68	3,513,512.92
加：资产减值准备	3,916,212.75	2,402,559.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,951,986.34	2,220,864.02
无形资产摊销	82,470.84	82,470.84
长期待摊费用摊销	189,570.06	189,778.74
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）	-17,347.35	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,262,125.72	4,593,229.44
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）	927,649.17	1,183,362.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,358,430.32	-30,263,073.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,697,711.08	6,615,644.88
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-51,763,884.55</u>	<u>-9,461,651.02</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>1,882,947.97</u>	<u>21,986,534.39</u>
减：现金的期初余额	53,138,718.13	15,971,616.96
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	<u>-51,255,770.16</u>	<u>6,014,917.43</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,882,947.97</u>	<u>53,138,718.13</u>
其中：库存现金	67,754.71	1,182.51
可随时用于支付的银行存款	1,815,193.26	53,137,535.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,882,947.97</u>	<u>53,138,718.13</u>
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		
（四十）所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
存货	12,992,791.43	借款质押
固定资产	36,981,044.70	借款抵押
无形资产	4,845,634.49	借款抵押
合计	<u>54,819,470.62</u>	

（四十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
县科技局平台人才专项补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
县委组织部 2017 年人才政策奖补	88,000.00	其他收益	88,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
发改委“三重一创”奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
市科技局高企认定补贴资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
县科技局高企认定补贴资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018年农业产业化投资基金贴息	255,100.00	其他收益	255,100.00
县财政局稳岗补助资金	18,883.00	其他收益	18,883.00
市科技局省科技重大专项配套资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
创新型建设专项资金	106,000.00	其他收益	106,000.00
实验室建设专项资金	5,900,000.00	递延收益	145,000.02
2016年市科技局自主创新专项研发设备专项	205,600.00	递延收益	10,279.98
实验室研发设备	1,122,000.00	递延收益	56,100.00
科技局2018年省创新型建设专项资金	1,200,000.00	递延收益	70,000.00
科技局研发设备补贴	106,000.00	递延收益	3,533.32
蔬菜有机肥替代化肥项目设备补贴	1,900,000.00	递延收益	94,999.98
中霖县组织部2017年战略新型人才补贴	28,000.00	其他收益	28,000.00
2018年农产品产地初加工产地设施项目补助	125,000.00	递延收益	3,125.00
合计	<u>13,074,583.00</u>		<u>2,899,021.30</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

本公司2019年半年度无合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
安徽飞天农用生物科技有限公司	蚌埠	蚌埠市	生产销售	100.00	0.00	100.00	同一控制下 企业合并
蚌埠中霖生物制品有限公司	蚌埠	蚌埠怀远	生产销售	26.10	0.00	55.56	新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见[六（三）]、[六（五）]中。

截止2019年06月30日，尚未逾期但发生减值应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

2. 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；预计未来现金储备不足时，会考虑从金融机构借入资金，以满足短期和长期的资金需求。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资

本要求约束。2019年半年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司的控股股东为张从军、崔桂侠。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见八、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

联营企业名称	联营企业与本公司关系
怀远莱姆佳农资销售有限公司	联营企业
安徽莱姆佳农资商贸有限公司	联营企业
安徽润坤生物科技有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蚌埠七彩塑编包装有限公司	实际控制人崔桂侠实施重大影响的企业
安徽精准产品质量检测有限公司	实际控制人张从军实施重大影响的企业
甘肃诚坤农业科技有限责任公司	实际控制人崔桂侠实施重大影响的企业
安徽省中农物流有限公司	实际控制人张从军控制的企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蚌埠七彩塑编包装有限公司	采购包装物		
安徽精准产品质量检测有限公司	检测服务	25,664.00	218,590.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
怀远莱姆佳农资销售有限公司	销售商品	96,960.00	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张从军、崔桂侠	7,000,000.00	2018-9-12	2019-9-11	否
张从军、崔桂侠	3,500,000.00	2018-11-12	2019-11-12	否
张从军、崔桂侠	3,500,000.00	2018-11-13	2019-11-13	否
张从军、崔桂侠	20,000,000.00	2019-3-8	2020-3-8	否
张从军、崔桂侠	10,000,000.00	2019-4-1	2020-3-29	否
张从军、崔桂侠	10,000,000.00	2019-6-5	2020-6-5	否
张从军、崔桂侠	5,000,000.00	2019-3-21	2020-3-30	否
张从军、崔桂侠	2,000,000.00	2019-4-29	2020-4-29	否
张从军、崔桂侠	3,000,000.00	2019-3-19	2020-3-19	否

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	180,000.00	200,400.00

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	怀远莱姆佳农资销售有限公司	96,960.00	4,848.00		
预付款项	蚌埠七彩塑编包装有限公司	2,018,677.38		2,018,677.38	
其他应收款	怀远莱姆佳农资销售有限公司	155,368.02	7,768.40	221,528.00	11,076.40
其他应收款	安徽莱姆佳农资商贸有限公司	3,229.47	161.47		
其他应收款	安徽润坤生物科技有限公司	12,343,000.00	617,150.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	安徽精准产品质量检测有限公司	62,497.00	49,346.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日止，公司不存在需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日止，公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2019年06月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		13,735,600.00
合计		<u>13,735,600.00</u>

2、期末已质押的应收票据

无。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、期末因出票人未履约而将其转其他应收款的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末转其他应收款金额	备注
中铁建业江阴商贸有限公司	2017.12.13	2018.12.12	4,000,000.00	
合计			<u>4,000,000.00</u>	

（二）应收账款

1、分类列式

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例	金额	比例			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,872,233.50	3.57	3,872,233.50		100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>104,659,615.71</u>	<u>96.43</u>	<u>9,378,615.87</u>		<u>8.96</u>		<u>95,280,999.84</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	104,659,615.71	96.00	9,378,615.87		8.96		<u>95,280,999.84</u>
其他组合（关联方）							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>108,531,849.21</u>	<u>100.00</u>	<u>13,250,849.37</u>				<u>95,280,999.84</u>
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应收账款	3,872,233.50	4.64	3,872,233.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>79,537,347.48</u>	<u>95.36</u>	<u>6,709,156.10</u>		<u>72,828,191.38</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	79,537,347.48	95.36	6,709,156.10	8.44	72,828,191.38
其他组合（关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>83,409,580.98</u>	<u>100.00</u>	<u>10,581,389.60</u>		<u>72,828,191.38</u>

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
蒙城县长年累月农资销售有限公司	3,872,233.50	3,872,233.50	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,872,233.50</u>	<u>3,872,233.50</u>		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	62,818,602.26	3,140,930.11	5.00
1-2 年（含 2 年）	28,990,540.51	2,899,054.05	10.00
2-3 年（含 3 年）	7,400,507.79	1,480,101.56	20.00
3-4 年（含 4 年）	4,332,262.15	1,299,678.65	30.00
4-5 年（含 5 年）	1,117,703.00	558,851.50	50.00

账龄	期末余额			计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备		
合计	104,659,615.71	9,378,615.87		
2、坏账准备计提情况				
坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	5,355,710.76	4,256,858.34	968,820.50	10,581,389.60
本期计提	1,684,273.40	522,921.87	462,264.50	2,669,459.77
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	<u>7,039,984.16</u>	<u>4,779,780.21</u>	<u>1,431,085.00</u>	<u>13,250,849.37</u>

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,669,459.77
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)
贾丙学	非关联方	5,940,938.44	1 年以内	5.38
上海日鑫农业种植专业合作社	非关联方	4,573,473.11	1 年以内	4.14
蒙城县长年累月农资销售有限公司	非关联方	3,872,233.50	1 年-2 年	3.51
怀远县六丰农业科技有限公司	非关联方	3,321,241.81	1 年以内	3.01
安徽地发农业科技有限公司	非关联方	3,044,857.60	1 年以内	2.76
合计		<u>20,752,744.46</u>		<u>18.80</u>

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7、转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,313,026.57	35,529,933.56
合计	<u>45,313,026.57</u>	<u>35,529,933.56</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,867,697.60	8.77	4,867,697.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,763,485.13	89.66	5,054,149.96	10.16	44,709,335.17
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	49,763,485.13	89.66	5,054,149.96	10.16	44,709,335.17
其他组合（关联方）	603,691.40	1.08			603,691.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	270,000.00	0.49	270,000.00	100.00	
合计	55,504,874.13	100.00	10,191,847.56		45,313,026.57

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,867,697.60	10.93	4,867,697.60	100.00	
按信用风险特征组合计提	<u>39,407,934.08</u>	<u>88.47</u>	<u>3,878,000.52</u>	<u>9.84</u>	<u>35,529,933.56</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	39,407,934.08	88.47	3,878,000.52	9.84	35,529,933.56
其他组合(关联方)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	270,000.00	0.60	270,000.00	100.00	
合计	<u>44,545,631.68</u>	<u>100</u>	<u>9,015,698.12</u>		<u>35,529,933.56</u>

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽省徽商五源国际物流港务有限公司	1,605,976.00	1,605,976.00	100.00	预计无法收回
合肥一路一带物资有限公司	1,151,400.00	1,151,400.00	100.00	预计无法收回
安徽晋煤中能化工股份有限公司	1,110,321.60	1,110,321.60	100.00	预计无法收回
安徽泉盛化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>4,867,697.60</u>	<u>4,867,697.60</u>		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	25,507,584.38	1,275,379.22	5.00
1-2 年（含 2 年）	13,359,189.42	1,335,918.94	10.00
2-3 年（含 3 年）	8,261,615.92	1,652,323.18	20.00
3-4 年（含 4 年）	2,635,095.41	790,528.62	30.00
合计	<u>49,763,485.13</u>	<u>5,054,149.96</u>	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	3,255,078.72	5,760,619.40		9,015,698.12
本期计提	356,219.44	819,930.00		1,176,149.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	<u>3,611,298.16</u>	<u>6,580,549.40</u>		<u>10,191,847.56</u>

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,895,200.00	17,495,200.00
往来款	37,991,113.51	26,084,414.38
其他	618,560.62	966,017.30
合计	<u>55,504,874.13</u>	<u>44,545,631.68</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,176,149.44
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽润坤生物科技有限公司	往来款	12,343,000.00	1年以内	22.24	617,150.00
安徽恒利资产监管有限公司	保证金	5,600,000.00	2-3年	10.09	1,120,000.00
安徽亿发久糖酒超市连锁有限公司	保证金	5,650,000.00	1-2年	10.18	315,000.00
黄冈市三元肥料有限公司	往来款	5,270,187.71	1-2年	9.49	507,018.77
安徽双合农业科技有限公司	往来款	4,000,000.00	1年以内	7.21	400,000.00
合计		<u>32,863,187.71</u>		59.21	<u>2,959,168.77</u>

(7) 应收政府补助情况

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	16,646,263.36		16,646,263.36	
合计	<u>16,646,263.36</u>		<u>16,646,263.36</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽飞天农用生物科技有限公司	10,646,263.36			10,646,263.36		
蚌埠中霖生物制品有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	<u>16,646,263.36</u>			<u>16,646,263.36</u>		

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,852,526.22	16,618,311.23	60,051,006.52	38,862,498.99
其他业务	7,421,877.72	7,199,633.39	7,654,526.15	7,816,829.46
合计	<u>30,274,403.94</u>	<u>23,817,944.62</u>	<u>67,705,532.67</u>	<u>46,679,328.45</u>

十六、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	17,347.35	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,899,021.30	
(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		

非经常性损益明细

金额 说明

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

(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 -3,000.00

(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益合计 2,913,368.65

减：所得税影响金额 412,516.20

扣除所得税影响后的非经常性损益 2,500,852.45

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 2,398,146.22

归属于少数股东的非经常性损益 102,706.23

(二) 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	-5.24	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.04	-0.15	-0.15