



宇宁果胶

NEEQ : 870649

安徽宇宁果胶股份有限公司

Anhui Yuning Pectin Co.,Ltd



半年度报告

2019

致投资者的信

尊敬的投资人：

果胶行业在国内尚属起步阶段，市场空间巨大。果胶是一种纯天然食品添加剂，对人体无毒副作用，被 FAO/WHO 食品添加剂联合委员会推荐为不受添加量限制的安全食品添加剂。随着人们生活水平的日益提高，国内外对纯天然、高品质的果胶需求量快速增长，据统计，目前，全球果胶销量超过 5 万吨，果胶销量每年以 4%-6% 的速度递增，目前国内果胶需求量达到 15000 吨，市场前景极为广阔。

国际的企业主要有丹麦的 CPKELCO 公司和 DENISCO 公司，德国 H&F 公司，瑞士的 OBIPEKTINAG 公司以及美国的 CARGILL 公司等几家大公司。国内主要有烟台安德利果胶股份有限公司、三门峡富元果胶工业有限公司、安徽宇宁果胶股份有限公司、衢州果胶有限公司等。

果胶本身具有的良好乳化、增稠、稳定和胶凝等作用，被广泛应用于食品、工业、医药、保健品、日化等用途。进口果胶价格较高，国内客户对国产果胶的需求日益增加。

凭借多年努力以及 2019 年的生产线升级，宇宁果胶目前已经开始了全面的产能扩张，目前正在扩建一条年产 1000 吨果胶生产线，宇宁果胶将抓住市场机遇，填补市场空白。

宇宁果胶认识到公司的不足是由于产能不足造成的，在未来的公司规划中以重点扩大产能为公司的主要目标，一步一个脚印，坚实的前行！

感谢您对宇宁果胶的认可与支持！

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.....	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	35

释义

释义项目		释义
宇宁果胶、公司、本公司	指	安徽宇宁果胶股份有限公司
股东大会	指	安徽宇宁果胶股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽宇宁果胶股份有限公司董事会
监事会	指	安徽宇宁果胶股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
劳动法	指	《中华人民共和国劳动法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《安徽宇宁果胶股份有限公司章程》
宿州工投	指	宿州市工业投资集团有限公司
担保公司	指	宿州市中小企业融资担保有限公司
首誉资产	指	安徽首誉资产管理有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
兰明食品	指	上海兰明食品科技有限公司

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。

公司负责人刘革兰、主管会计工作负责人戚留新及会计机构负责人（会计主管人员）戚留新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	安徽省砀山县关帝庙镇北一公里宇宁果胶董秘办公室
备查文件	1、 经签署的公司第二届董事会第二次会议决议 2、 经签署的公司第二届监事会第二次会议决议 3、 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿及 2019 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽宇宁果胶股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI YUNING PECTIN CO., LTD
证券简称	宇宁果胶
证券代码	870649
法定代表人	刘革兰
办公地址	安徽省砀山县关帝庙镇北一公里（101 省道路西）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨浩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	19965708512
传真	0557-8340555
电子邮箱	404807932@qq.com
公司网址	http://www.ahyuning.com
联系地址及邮政编码	安徽省砀山县关帝庙镇北一公里(101 省道路西)/235300
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	2007 年 11 月 21 日
挂牌时间	2017 年 2 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）
主要产品与服务项目	果胶生产销售、食品添加剂、预包装食品、化妆品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,600,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘革兰
实际控制人及其一致行动人	刘革兰、谢保明

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	91341321669450273N	否

注册地址	安徽省砀山县关帝庙镇北一公里 (101 省道路西)	否
注册资本(元)	35,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
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	1,793,325.72	2,472,705.02	-27.48%
毛利率%	16.29%	10.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,652,497.26	-6,578,668.76	14.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,801,096.93	-7,433,718.85	8.51%
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）	-32.24%	-22.13%	-
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）	-38.79%	-25.01%	-
基本每股收益	0.16	0.18	11.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	111,792,964.46	100,153,435.01	11.62%
负债总计	97,086,571.06	79,794,544.35	21.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,472,393.40	25,652,497.26	-43.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.57	-28.07%
资产负债率%（母公司）	83.60%	73.43%	-
资产负债率%（合并）	86.84%	74.06%	-
流动比率	20.72%	14.26%	-
利息保障倍数	-3.62	-2.38	-

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	9,717,683.33	4,354,319.11	123.17%
应收账款周转率	0.39	0.47	-
存货周转率	2.75	1.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.62%	-1.95%	-

营业收入增长率%	-27.48%	-34.60%	-
净利润增长率%	14.08%	-9.16%	-

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	35,600,000.00	35,600,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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贴除外）	1,140,237.82
债务重组损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,361.85
非经常性损益合计	1,148,599.67
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,148,599.67

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家从事果胶及其相关产品生产、销售的现代化高新技术生产企业。公司立足食品添加剂行业和保健食品原料行业，公司产品主要分三类：果胶、果膳以及面膜。公司于 2018 年 7 月通过了国家级高新技术企业的认定。工业和信息化部 2013 年 3 月公布的工业固体废物综合利用先进适用技术目录（第一批），将公司果皮果渣提取果胶联产辛弗林技术列入其他有机固体废物综合利用技术进行推广。2016 年 9 月，宿州市人民政府授予公司“十强”战略性新兴产业企业证书。公司通过 ISO9001:2008 质量管理体系和 ISO22000:2005 食品安全管理体系的认证，产品符合 GB25533-2010 标准。公司品牌“皖果”果胶得到国内客户的认可。公司生产的果胶原料产品 主要用于食品添加剂行业、药用辅料、饮料行业。

（一） 研发模式

自公司成立以来，公司一直坚持以自主创新为主、公开技术应用为补充的研发模式。公司密切关注行业技术前沿，紧跟行业前瞻性技术发展趋势，保持技术领先性，形成自主的果胶萃取、复配技术和生产线。此外，公司的研发团队用中间性试验法将科技成果转化成为生产力。果胶萃取科技成果经过中试法，产业化成功率可达 80%，而未经过中试法，产业化成功率只有 30%。公司投入必要的人力、资源、资金用于中试法试验，获得一手的试验数据，让果胶在企业得以规模化生产。研发团队利用中试法较好的消化吸收了国内外的果胶制备技术，并且稳定、完善、提高了果胶萃取、复配的产量和品质。另外，公司团队还通过不断的实验配比，研发终端产品。

（二）采购模式

公司采购产品主要是橘皮、橘皮、柚子皮等果皮以及果胶复配用的辅料，还有煤炭、酒精等，在对比原料品质和价格后直接采购。公司不生产任何原料。由商品部根据公司战略委员会提供的年度公司计划及参加食品添加剂展会获得的订单数量和库存量决定采购部门的采购任务和采购果皮的数量。每年集中采购开始前，采购部根据公司年度计划下达的采购任务、品质情况、市场行情，对采购计划进行规划，并对各采购负责人下达采购指标。采购部负责人向财务部申请资金，财务部在经过总经理签字批准后由财务部下拨款项。采购员就采购果皮事项和农户或者果汁生产商洽谈，并把样品交给公司对果皮质量、干湿度进行检验。采购部负责人就采购价格和数量进行审核确认并签字。财务人员根据采购合同编制合同台账。针对用于果胶复配的辅料的采购，采购部门根据采购果皮的比例按照经理要求进行采购，采购模式相似，煤炭、酒精的采购也是根据生产任务进行规划。

（三）生产模式

公司根据战略委员会的年度规划制订产品生产计划，采取“以销定产”的生产模式。生产车间根据生产订单和原料品质的不同有序开展生产。生产过程中，公司严格按照国家标准、行业标准以及质量管理体系要求，进行管理和监督，按计划进行生产调度、管理和控制，以确保产品品质。在生产完果胶原料之后，再根据下游客户的不同需要对果胶原料添加辅料进行复配，制成商品果胶，以满足客户的不同标准。截至目前，公司的果膳产品委托第三方食品加工企业生产，第三方加工企业均具有合法资质，不存在任何违法违规行为。公司根据自己配方配好饮料浓缩汁后提供给第三方，加工企业按照公司的要求进行代工生产。公司自建果膳产品灌装线已完成，未来公司将根据目标市场选择自己生产或代工厂家代工。公司的面膜产品委托第三方代工，报告期内没有进行大规模推广，销售量不大，将来计划一部分当做线下销售果膳产品的赠品进行推广和促进果膳销售，一部分进行线上销售。

(四)销售模式

公司立足于食品添加剂行业，生产果胶及相关产品，一方面通过自身产品的质量和技术不断积累客户，另一方面，公司通过积极的招聘和培养高素质的营销队伍来开拓市场。公司果胶主要采取直营模式和经销模式。公司直接在食品添加剂展会上与客户进行谈判，签订销售合同。另外公司还在线上销售，公司的销售人员通过“阿里巴巴”销售产品，同时寻找目标客户，公司将积极跟进网络订单，与客户取得联系。公司报告期内只有安徽果膳堂一家经销商。报告期内，公司果膳采取经销模式，因产能和资金限制，报告期内没有全国推广，销量不大，均通过安徽果膳堂销售。退换货政策：属于公司生产、储运而导致产品质量问题，公司 100%退货。报告期内，公司不存在大额销售退回的情形。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的尚未完全恢复生产，公司的工作重点在生产线的全面升级，为下半年的产能扩张做好准备。本次的生产线的全面升级作为公司未来的战略规划的首幕。公司本期收入 1,793,325.72 元，比上年同期下降了 679,379.30 元，降幅 27.48%。主要由于在本报告期内公司尚未完全恢复生产，而上年同期公司有 4 个月的正常生产期，故销售额下降。同时由于公司主业回归果胶生产和销售，其他产品销量下降；本期净亏损为 5,652,497.26 元，比上年同期减少 926,171.50 元，降幅 14.08%；总资产 111,792,964.46 元，较期初增加 11,639,529.45 元，增幅 11.62%；总负债 97,086,571.06 元，较期初增加 17,292,026.71 元，增幅 21.67%；总资产总负债同时增加主要由于公司的全资子公司上海兰明食品科技有限公司收购淮北嘉吉生物科技有限公司导致；净资产 14,706,393.40 元，较期初减少 5,652,497.26 元，主要由于公司在上半年产生净亏损 5,652,497.26 元；截至报告披露日企业已全面恢复试生产。

三、 风险与价值

1、公司治理的风险

建立健全了法人治理结构、三会议事规则公司内设机构由董事会、监事会和总经理组成，分别履行公司战略决策职能、纪律监督职能和经营管理职能，遵循职权相互制衡前提下，客观、公正、专业的开展公司治理，对股东会负责，以维护和争取公司最佳的经营业绩。由于公司在不断建设过程中，对公司的治理会提出新的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。对策：增强公司法人治理结构，同时三会各司其职，完善各项制度规范，积极推进各项制度规范的落实，形成机制化管理。

2、实际控制人不当控制的风险

刘革兰、谢保明二人为夫妻关系，合计共持有挂牌公司 84.27%的股份，为公司的实际控制人。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足公司治理结构运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。对策：完善决策机制，寻找更多的合作伙伴，弱化实际控制人控制力。

3、部分房产无法取得房产证的风险

报告期内，公司尚有 5 号车间及新公寓楼未取得房产证，目前公司正在积极办理。虽然该等建筑

物并非主要生产经营场所，但如果被强制拆除，将会对公司经营产生不利影响。对策：积极协调政府职能部门，按照其相关要求积极提供材料。

4、公司抵押机器设备被处置的风险

报告期内，公司与市担保公司签订《最高额抵押反担保合同》，约定公司提供价值 2,367.92 万元机器设备作为抵押，为公司在银行短期流动资金贷款 28,000,000.00 元提供反担保措施的一部分。公司如在市担保公司担保到期后，不能如期偿还贷款或约定抵押条件成就时，将面临抵押物被处置的风险。对策：积极做好筹资工作，保证银行能够到期续贷。多渠道筹集资金。

5、偿债风险

公司整体负债水平较高，资产负债率达到 86.84%。公司偿债风险较高，报告期末公司尚未偿还银行短期借款余额 27,920,000.00 元，金额较大。若因客户出现不利情况或其他经营风险而未按期支付货款，或公司未能多渠道及时筹措资金来偿还短期借款，将导致公司面临一定的偿债风险。对策：积极做好筹资工作，多渠道筹集资金。尽快提高终端产品销售额，保证较充足的经营流水。

6、对大客户依赖的风险

报告期内主营业务前五大客户销售收入合计占公司主营业务收入比例为 55.69%。公司对主要大客户存在一定依赖，原因在于公司为原来供应商为主，客户多为食品生产商、药品生产商，采购量较大。对策：公司必须先提升自己的产能，目前海外的客户储备较多，受限于公司产能的原因，尚未开始合作，争取更多优质的客户，摊薄对大客户的依赖程度。

7、原辅材料价格波动的风险

公司的原材料主要为果皮、煤炭及电力。受价格波动影响而公司不能采取积极有效的应对措施，将会对公司经营产生不利因素。对策：积极开发上游供应商资源，做好供应商储备工作。

8、报告期内持续亏损的风险

公司 2017 年、2018 年、2019 年上半年已连续三年亏损，由于公司设备升级改造，造成限期停产的原因，本报告期内公司仍旧亏损，且金额较大。如果未来公司不能扭亏为盈，将会对公司的持续经营造成较大影响。对策：公司将尽快完成生产线的建设并恢复生产经营，能够有持续的现金流和利润，同时由于公司的成本结构中绝大部分是固定成本非变动成本，公司的销售收入增加对该部分的成本是不会同比例增加的，以保证公司能在新的年度内扭亏为盈。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 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	
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	四. 二. (二)
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	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在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) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 ☐不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
徐丽	刘革兰， 宇宁果胶	民间借贷 纠纷	6,000,000.00	40.80%	否	2018年6月 15日
刘广军	刘革兰， 谢保明， 宇宁果胶	民间借贷 纠纷	500,000.00	3.40%	否	2019年5月 23日
王慧明	刘革兰， 谢保明， 宇宁果胶	民间借贷 纠纷	1,000,000.00	6.80%	否	2019年5月 23日
王秀芹	刘革兰， 谢保明， 宇宁果胶	民间借款 纠纷	1,250,000.00	8.50%	否	2019年5月 23日
石征亮	刘革兰， 谢保明， 宇宁果胶	民间借贷 纠纷	1,250,000.00	8.50%	否	2019年5月 23日
总计	-	-	10,000,000.00	68.00%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截至本报告日，上述案件尚未生成有效判决，未对公司生产经营造成影响。该诉讼结果对公司财务方面产生的影响尚不明确，暂未计提预计负债。详见《安徽宇宁果胶股份有限公司涉及仲裁公告》（公告编号 2018-015、公告编号 2019-014、公告编号 2019-015、公告编号 2019-016、公告编号 2019-017）

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购股权	2019/3/12	2019/8/30	周家云、张瑞玲	淮北市嘉祥冷暖设备有限公司 100% 股权	1,595,495.16 元	现金	7,800,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次收购公司符合公司整体发展规划，对公司业绩有积极正面影响，不存在损害公司和股东合法权益的情形，也不存在法律、法规限制或禁止的风险。并且有利于全面实施公司的发展战略规划，有利于提升公司的综合竞争实力，有利于公司的长远发展，将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响。

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2016/9/26	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况一	正在履行中

股东						
实际控制人或控股股东、董监高及核心技术人员	2016/9/26	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况二	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/26	-	挂牌	承担处罚承诺	详见承诺事项详细情况三	正在履行中

承诺事项详细情况:

一、关于关联方资金占用事宜的承诺

为规范公司资金管理，公司实际控制人已出具承诺书，承诺：“承诺人及承诺人的关联方(包括关联法人和关联自然人)均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失”。

二、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：

1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

4、本承诺为不可撤销的承诺。

三、公司实际控制人关于承担企业被处罚的承诺

公司实际控制人承诺公司不符合规定而承担的任何滞纳金、罚金或损失，公司的实际运营中的风险将由实际控制人承担，报告期内出现上述情况，需要实际控制人履行承诺。

报告期内，未出现承诺人及承诺人关联方违反承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	105,622.00	0.09%	司法冻结
固定资产	抵押	6,519,721.95	5.83%	为短期贷款提供反担保抵押
在建工程	抵押	17,159,429.03	15.36%	为短期贷款提供反担保抵押

合计	-	23,784,772.98	21.28%	-
----	---	---------------	--------	---

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	13,100,000.00	36.80%	0	13,100,000.00	36.80%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000.00	21.07%	0	7,500,000.00	21.07%
	董事、监事、高管	7,500,000.00	21.07%	0	7,500,000.00	21.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000.00	63.20%	0	22,500,000.00	63.20%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000.00	63.20%	0	22,500,000.00	63.20%
	董事、监事、高管	22,500,000.00	63.20%	0	22,500,000.00	63.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,600,000.00	-	0	35,600,000.00	-
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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘革兰	18,000,000.00	0	18,000,000.00	50.56%	13,500,000.00	4,500,000.00
2	谢保明	12,000,000.00	0	12,000,000.00	33.71%	9,000,000.00	3,000,000.00
3	宿州市工业投资集团有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	8.43%	0.00	3,000,000.00
4	安徽省首誉资产管理有限公司	2,600,000.00	0	2,600,000.00	7.30%	0.00	2,600,000.00
合计		35,600,000.00	0	35,600,000.00	100%	22,500,000.00	13,100,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
除刘革兰、谢保明为夫妻外，其他各股东之间均无任何关系。

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

(一) 控股股东情况

刘革兰，女，1976 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2000 年月至 2007 年 10 月，任江苏天宁建设工程有限公司南京分公司总经理；2007 年 11 月至 2016 年 8 月，任安徽宇宁生物科技有限公司执行董事兼总经理；2011 年 12 月至 2016 年 12 月，兼任砀山县人大常委会委员；2012 年 5 月至今，兼任砀山县工商业联合会副主席；2016 年 8 月至今（已于 2019 年 8 月 30 日换届续任）任安徽宇宁果胶股份有限公司董事长。刘革兰为公司的第一大股东，直接、间接持有公司 1,800 万股份，持股比例达 50.56%，为公司的控股股东。

报告期内控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

刘革兰，女，1976 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2000 年 7 月至 2007 年 10 月，任江苏天宁建设工程有限公司南京分公司总经理；2007 年 11 月至 2016 年 8 月，任安徽宇宁生物科技有限公司执行董事兼总经理；2011 年 12 月至 2016 年 12 月，兼任砀山县人大常委会委员；2012 年 5 月至今，兼任砀山县工商业联合会副主席；2016 年 8 月至今（已于 2019 年 8 月 30 日换届续任），任安徽宇宁果胶股份有限公司董事长。

谢保明，男，1969 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2000 年 7 月至 2007 年 10 月，任江苏天宁建设工程有限公司南京分公司副总经理；2007 年 11 月至 2016 年 8 月，任安徽宇宁生物科技有限公司监事；2016 年 8 月至今（已于 2019 年 8 月 30 日换届续任）任安徽宇宁果胶股份有限公司董事。刘革兰和谢保明夫妻作为公司的创始人，自有限公司设立以来二人合计持股均超过 80.00%，有限公司阶段刘革兰一直为公司的执行董事兼总经理，谢保明为公司的监事；股份公司成立后刘革兰担任公司董事长，谢保明担任公司董事；二人一直对公司的经营决策具有决定权，并于 2016 年 8 月 15 日签订了《一致行动协议》，故认定刘革兰和谢保明为公司的实际控制人。

实际控制人在报告期内未发生变动。

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

	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘革兰	董事长	女	1976 年 3 月	大专	2016 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日	是
谢保明	董事	男	1969 年 12 月	大专	2016 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日	是
戚留新	财务总监	男	1965 年 2 月	大专	2018 年 4 月 16 日至 2019 年 8 月 31 日	否
魏松林	总经理	男	1982 年 1 月	研究生	2018 年 4 月 16 日至 2019 年 8 月 31 日	否
王宁	董事	女	1977 年 8 月	大专	2016 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日	否
彭娟	董事	女	1981 年 4 月	本科	2019 年 4 月 9 日至 2019 年 8 月 31 日	否
张辰	董事	男	1988 年 10 月	博士	2019 年 4 月 9 日至 2019 年 8 月 31 日	否
杨浩	董事会秘书	男	1968 年 8 月	本科	2019 年 6 月 27 日至 2019 年 8 月 31 日	是
刘杰	监事会主席、职工代表监事	男	1963 年 5 月	大专	2016 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日	是
徐庆国	监事	男	1975 年 10 月	大专	2016 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日	否
马琳	监事	女	1984 年 10 月	研究生	2016 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日	否
刘帅	副总经理	男	1987 年 3 月	本科	2016 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日	是

石磊	副总经理	女	1989年2月	本科	2016年8月31日至2019年8月31日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

注：本届董事、监事、高级管理人员已于2019年9月16日换届完毕，具体情况详见公告编号2019-043、2019-044、2019-045、2019-046、2019-053、2019-054、2019-055和2019-056）

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：

除刘革兰与谢保明系夫妻关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系，且其直系亲属均不以直接或间接形式持有公司股份。

(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
刘革兰	董事长	18,000,000.00	0	18,000,000.00	50.56%	0
谢保明	董事	12,000,000.00	0	12,000,000.00	33.71%	0
戚留新	财务总监	0	0	0	0%	0
魏松林	总经理	0	0	0	0%	0
王宁	董事	0	0	0	0%	0
彭娟	董事	0	0	0	0%	0
张辰	董事	0	0	0	0%	0
杨浩	董事会秘书	0	0	0	0%	0
刘杰	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0%	0
徐庆国	监事	0	0	0	0%	0
马琳	监事	0	0	0	0%	0
刘帅	副总经理	0	0	0	0%	0
石磊	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	30,000,000.00	0	30,000,000.00	84.27%	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
魏松林	董事、总经理	离任	总经理	个人原因
南晓军	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
彭娟	无	新任	董事	公司发展需要
张辰	无	新任	董事	公司发展需要
杨浩	无	新任	董事会秘书	公司发展需要

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

彭娟，女，1981年4月出生，中国国籍，安徽省砀山县人，无境外居留权，2005年6月毕业于复旦大学MBA，现任上海舒靓环保公司总经理。

张辰，男，1988年10月出生，中国国籍，湖南省长沙市人，无境外居留权，2017年6月毕业于湖南大学，环境科学与工程学博士，现任湖南大学助理教授，岳麓学者。

杨浩，男，1968年8月出生，中国国籍，安徽省砀山县人，无境外居留权，1991年6月毕业于安徽省淮北煤炭示范学院，取得生化专业学士学位。2009年1月至2012年1月在福建泓一食品漯河公司担任工程设备经理；2012年1月至2014年2月在遂宁雅克食品有限公司担任生产副总经理；2014年3月至2017年8月在古之禅张家口食品有限公司担任生产副总经理；2017年9月至2019年1月在湖南天下洞庭食品有限公司担任生产总监；2019年2月至今在本公司担任生产副总。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
生产人员	14	13
销售人员	2	2
技术人员	8	7
财务人员	3	3
员工总计	39	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	5	4
专科	14	13

专科以下	17	17
员工总计	39	37

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、公司制订了较为完善的人力资源管理制度，对人才招聘、录用、员工离职、薪酬支付、绩效考核、员工福利和保障等方面进行明确的规定。

(1)员工培训。公司按照新员工入职要求，首先开展入厂“三级安全教育”培训，后开展新员工企业文化理念等培训。从而帮助新员工更快更好的进入工作环境，并做好自身安全防范工作。通过“传帮带”来培养新员工。根据不同岗位员工工作性质不同，同时开展委托外部培训。

(2)薪酬考核。公司依据《劳动法》与员工签订劳动合同，制订了较为完善的薪酬考核体系及绩效考核办法。结合本地区实际情况，公司提供了比较有吸引力及竞争力的薪酬考核制度。

(3)员工福利及保障。公司按照相关规定为员工购买社会保险及缴纳住房公积金，同时为员工提供免费食宿、发放春节、中秋节福利，提高员工对公司的依赖感。

2、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,928,573.57	276,980.52
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	六、（二）	2,975,524.35	3,939,907.63
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	2,975,524.35	3,939,907.63
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	8,218,699.11	7,817,024.15
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、（四）	1,335,166.94	420,441.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	1,022,986.72	1,162,558.02
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、（六）	125,519.21	17,364.21
流动资产合计		18,606,469.90	13,634,276.52
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、(七)	38,848,771.83	31,874,621.64
在建工程	六、(八)	17,552,802.41	17,159,429.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	23,384,376.32	23,925,408.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	342,500.00	423,880.62
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十一)	13,058,044.00	13,135,818.71
非流动资产合计		93,186,494.56	86,519,158.49
资产总计		111,792,964.46	100,153,435.01
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	27,920,000.00	27,960,000.00
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	六、(十三)	4,749,232.85	4,374,762.45
其中：应付票据			
应付账款	六、(十三)	4,749,232.85	4,374,762.45
预收款项	六、(十四)	249,825.00	223,855.60
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、(十五)	1,418,598.56	1,196,721.16
应交税费	六、(十六)	1,976,347.36	1,992,486.61
其他应付款	六、(十七)	53,496,304.29	26,430,217.71
其中：应付利息		258,712.33	354,044.09
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	六、(十八)		15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		89,810,308.06	77,178,043.53
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	六、(十九)	7,276,263.00	2,616,500.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,276,263.00	2,616,500.82
负债合计		97,086,571.06	79,794,544.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十)	35,600,000.00	35,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	14,133,973.01	14,367,973.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	-35,261,579.61	-29,609,082.35
归属于母公司所有者权益合计		14,472,393.40	25,652,497.26
少数股东权益		234,000.00	
所有者权益合计		14,706,393.40	20,358,890.66
负债和所有者权益总计		111,792,964.46	100,153,435.01

法定代表人：刘革兰

主管会计工作负责人：戚留新

会计机构负责人：戚留新

(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		123,146.17	239,087.45
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			
应收账款	十二、(一)	3,010,436.88	4,355,946.13
应收款项融资			
预付款项		7,868,735.31	7,721,091.45
其他应收款	十二、(二)	615,548.41	1,323,715.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		936,438.27	1,015,671.72
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			
流动资产合计		12,554,305.04	14,655,512.71
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			
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		31,014,640.85	31,832,391.80
在建工程		17,552,802.41	17,159,429.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,384,376.32	23,925,408.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		342,500.00	423,880.62
递延所得税资产			
其他非流动资产		13,058,044.00	13,135,818.71
非流动资产合计		85,352,363.58	86,476,928.65
资产总计		97,906,668.62	101,132,441.36
流动负债：			

短期借款		27,920,000.00	27,960,000.00
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		4,656,689.15	4,313,262.55
预收款项		141,805.00	223,835.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,418,598.56	1,126,410.91
应交税费		1,976,347.36	1,992,101.61
其他应付款		43,183,224.36	26,371,347.15
其中：应付利息		1,202,332.76	1,945,340.62
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			15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		79,296,664.43	76,986,957.82
非流动负债：			
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		2,556,263.00	2,616,500.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,556,263.00	2,616,500.82
负债合计		81,852,927.43	79,603,458.64
所有者权益：			
股本		35,600,000.00	35,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,367,973.01	14,367,973.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-33,914,231.82	-28,438,990.29
所有者权益合计		16,053,741.19	21,528,982.72
负债和所有者权益合计		97,906,668.62	101,132,441.36

法定代表人：刘革兰

主管会计工作负责人：戚留新

会计机构负责人：戚留新

(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	六、(二十三)	1,793,325.72	2,472,705.02
其中：营业收入	六、(二十三)	1,793,325.72	2,472,705.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,594,422.65	9,758,148.01
其中：营业成本	六、(二十三)	1,501,278.89	2,217,470.14
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、(二十四)	7,836.72	2,885.07
销售费用	六、(二十五)	352,386.14	354,218.74
管理费用	六、(二十六)	3,600,795.47	3,851,742.80
研发费用	六、(二十七)	1,033,137.23	760,611.29
财务费用	六、(二十八)	1,206,027.42	2,202,461.25
其中：利息费用		1,202,332.76	1,945,340.62
利息收入		659.73	363.63
信用减值损失	六、(三十)	892,960.78	
资产减值损失	六、(三十一)		368,758.72
加：其他收益	六、(二十九)	1,140,237.82	645,545.10
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,660,859.11	-6,639,897.89
加：营业外收入	六、（三十二）	10,853.48	135,586.36
减：营业外支出	六、（三十三）	2,491.63	74,357.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,652,497.26	-6,578,668.76
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,652,497.26	-6,578,668.76
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）	六、（三十四）	-5,652,497.26	-6,578,668.76
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		-5,652,497.26	-6,578,668.76
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		-5,652,497.26	-6,578,668.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,475,241.53	-6,892,999.24
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）		0.16	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.18

法定代表人：刘革兰

主管会计工作负责人：戚留新

会计机构负责人：戚留新

（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	十二、（三）	1,791,989.62	2,401,576.39
减：营业成本	十二、（三）	1,501,278.89	2,124,475.88
税金及附加		7,836.72	2,864.66
销售费用		339,810.27	229,893.86
管理费用		3,361,435.50	4,314,786.07
研发费用		1,033,137.23	760,611.29
财务费用		1,205,153.90	2,202,327.68
其中：利息费用		1,202,332.76	1,945,340.62
利息收入		291.08	-478.78
加：其他收益		1,060,237.82	645,545.10
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）		-877,328.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-366,409.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,473,753.35	-6,954,247.67
加：营业外收入		1,002.50	135,586.36
减：营业外支出		2,490.68	74,337.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,475,241.53	-6,892,999.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,475,241.53	-6,892,999.24

(一) 持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		-5,475,241.53	-6,892,999.24
(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		-5,475,241.53	-6,892,999.24
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：刘革兰

主管会计工作负责人：戚留新

会计机构负责人：戚留新

(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		1,945,164.40	4,933,018.72
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	六、（三十五）	14,563,805.93	10,746,263.63
经营活动现金流入小计		16,508,970.33	15,679,282.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,631,437.78	699,958.70
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		565,588.57	1,663,051.58
支付的各项税费		5,156.25	399,169.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	3,589,104.40	8,562,783.73
经营活动现金流出小计		6,791,287.00	11,324,963.24
经营活动产生的现金流量净额		9,717,683.33	4,354,319.11
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		819,612.50	3,149,742.90
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		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,819,612.50	3,149,742.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,819,612.50	-3,149,742.90
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		40,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,222,856.46	1,958,140.62
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			
筹资活动现金流出小计		1,262,856.46	1,958,140.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,262,856.46	-1,958,140.62
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		4,635,214.37	-753,564.41
加：期初现金及现金等价物余额		187,737.20	901,958.66
六、期末现金及现金等价物余额		4,822,951.57	148,394.25

法定代表人：刘革兰

主管会计工作负责人：戚留新

会计机构负责人：戚留新

(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		1,835,164.40	4,996,906.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,975,181.08	10,746,263.63
经营活动现金流入小计		7,810,345.48	15,743,170.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,707,357.78	699,958.71
支付给职工以及为职工支付的现金		559,787.57	1,663,051.58
支付的各项税费		3,441.25	399,169.23
支付其他与经营活动有关的现金		3,589,609.88	8,562,783.73
经营活动现金流出小计		5,860,196.48	11,324,963.25
经营活动产生的现金流量净额		1,950,149.00	4,418,207.08
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		819,612.50	3,149,742.90
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		819,612.50	3,149,742.90
投资活动产生的现金流量净额		-819,612.50	-3,149,742.90
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		40,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,222,856.46	1,958,140.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,262,856.46	1,958,140.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,262,856.46	-1,958,140.62
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		-132,319.96	-689,676.44
加：期初现金及现金等价物余额		149,844.13	786,849.23
六、期末现金及现金等价物余额		17,524.17	97,172.79

法定代表人：刘革兰

主管会计工作负责人：戚留新

会计机构负责人：戚留新

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	(二). 2
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 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益金额。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布的《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

2、 合并报表的合并范围

新增子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淮北市嘉祥冷暖设备有限公司	淮北市	淮北市	果胶及相关产品的研发、生产与销售业务	97.00	无	非同一控制下企业合并

二、 报表项目注释

安徽宇宁果胶股份有限公司 2019年度1-6月财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

安徽宇宁果胶股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为安徽宇宁生物科技有限公司，于 2007 年 11 月 21 日经砀山县工商行政管理局批准成立。

2016 年 7 月 29 日，有限公司召开股东会，审议通过《公司整体变更发起设立为股份有限公司方案》的议案，同意以经审计的有限公司净资产人民币 35,407,973.01 元折为股份公司的股本 3,300 万元，超出注册资本差额的部分 2,407,973.01 元计入股份公司的资本公积金。股份公司的股份总数为 3,300 万股，每股面值 1 元，均为普通股。

2016 年 8 月 31 日，安徽宇宁果胶股份有限公司取得宿州市工商局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：91341321669450273N。

本次股份制改造完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例（%）
刘革兰	净资产折股	18,000,000.00	54.55
谢保明	净资产折股	12,000,000.00	36.36
宿州市工业投资集团有限公司	净资产折股	3,000,000.00	9.09
合计	——	33,000,000.00	100.00

2016 年 11 月 23 日，经宿州市工商行政管理局批准，公司增加注册资本至 3560 万元，由新股东安徽首誉资产管理有限公司以货币增资。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例（%）
刘革兰	净资产折股	18,000,000.00	50.06
谢保明	净资产折股	12,000,000.00	33.71
宿州市工业投资集团有限公司	净资产折股	3,000,000.00	8.43
安徽首誉资产管理有限公司	货币	2,600,000.00	7.30
合计	——	35,600,000.00	100.00

2016 年 12 月 30 日，经审查批准，公司股票于 2017 年 2 月 6 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码：870649。

公司注册及总部地址：安徽省宿州市砀山县关帝庙镇北一公里（101 省道路西）

组织形式：股份有限公司

公司经营范围：果胶生产与销售；食品添加剂、预包装食品、化妆品的销售；农产品的收购（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）

公司主要从事果胶及相关产品的研发、生产与销售业务。

本公司的最终控制人为刘革兰、谢保明。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 10 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 2 家，为上海兰明食品科技有限公司、淮北市嘉祥冷暖设备有限公司，其中淮北市嘉祥冷暖设备有限公司为本期新增的合并子公司。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司为扭转连续亏损的不利局面，2018 年着手对现有果胶生产线进行更新改造，预计 2019 年上半年安装调试完成，投入生产。更新改造完成后，果胶产能和产量将大幅提高，公司的经营效益也必将改善。本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司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,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认

的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关

活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制

之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是

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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融资产

（1）金融资产分类

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 确认和计量

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据附注三、(二十三)的会计政策确定的交易价格进行初始计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

(3) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

A. 以摊余成本计量的金融资产；

B. 合同资产。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计

量且其变动计入当期损益的权益工具投资，以及指定为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。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款、合同资产，本公司始终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。本公司基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、合同资产外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

②具有较低的信用风险 如果金融工具的违约风险较低，欠款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低欠款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本公司认为银行存款具有低信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，进而评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

⑤已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(4) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，本公司终止确认该金融资产：

A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B.该金融资产已转移，且本公司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；

C.该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

B.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

2、金融负债

金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券（含短期融资券）按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

A.本公司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；

B.本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

4、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司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，计算预期信用损失。

本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项账龄天数与固定损失准备率，具体如下：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	关联方
押金、保证金、职工借款等无风险组合	根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(押金、保证金、职工借款)
账龄组合	未纳入关联方组合、管理层无风险组合的其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
关联方组合	不计提坏账准备
押金、保证金、职工借款等无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价计价。

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

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

确定的购买承诺，是指公司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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，

以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率

确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30.00	5.00	19.00
机器设备	平均年限法	10.00-14.00	5.00	6.79-9.50
运输设备	平均年限法	8.00	5.00	11.88
电子及办公设备	平均年限法	5.00	3.00	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、专利使用权。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	根据土地使用权证规定的年限
专利使用权	10.00	根据专利技术证书规定的年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止至资产负债表日，本公司尚无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，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，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业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、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 已经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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①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；
- ②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。

(二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十八）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十九）关联方

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、

共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益金额。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布的《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

2、会计估计的变更

无

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019 年 4 月 1 日前为 16%，2019 年 4 月 1 日后为 13%。
城市维护建设税	实缴增值税	5
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

公司于 2018 年 7 月 24 日取得高新技术企业证书，有效期三年，按《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，减按 15% 的税率征收所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,204.35	5,317.35
银行存款	4,925,369.22	271,663.17
合计	4,928,573.57	276,980.52

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	105,622.00	89,243.32
合计	105,622.00	89,243.32

由于涉及债权转让合同纠纷，公司在安徽砀山农村商业银行关帝庙支行开立的银行账户，于 2018 年 3 月 30 日，因执行淮北市相山区人民法院 2018 皖 0603 民初字第 1270 号通知被冻结。公司在中国建设银行淮北开发区支行、中国农业银行股份有限公司上海曲阳支行、中国农业银行股份有限公司砀山城南支行、安徽宿州淮海村镇银行股份有限公司砀山县支行开具的银行账户于 2019 年 3 月 21 日因执行安徽省砀山县人民法院 2019 皖 1321 号冻结。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类及披露

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应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
关联方组合					
押金、保证金、职工借款等无风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	4,525,251.36	100.00	1,549,727.01	34.25	2,975,524.35
组合小计	4,525,251.36	100.00	1,549,727.01	34.25	2,975,524.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
合计	4,525,251.36	100.00	1,549,727.01	34.25	2,975,524.35

接上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
关联方组合	15,200.00	0.33	-	-	15,200.00
押金、保证金、职工借款等无风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	4,592,651.36	99.67	667,943.73	14.50	3,924,707.63
组合小计	4,607,851.36	100.00	667,943.73	14.50	3,939,907.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,607,851.36	100.00	667,943.73	14.50	3,939,907.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,030.00	1,401.50	5.00
1—2 年	18,780.00	1,878.00	10.00
2-3 年	3,463,865.86	1,039,159.76	30.00
3-4 年	1,014,575.50	507,287.75	50.00
合计	4,525,251.36	1,549,727.01	

接上表：

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,730.00	1,236.50	5.00
1-2 年	3,518,345.86	351,834.59	10.00
2-3 年	1,049,575.50	314,872.64	30.00
合计	4,592,651.36	667,943.73	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况啊

本期计提坏账准备金额 881,783.28 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,612,812.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,173,960.85 元。

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川得恩德药业有限公司	否	货款	1,045,000.00	2-3 年	23.09	313,500.00
苏州膳满堂生物科技有限公司	否	货款	1,044,627.00	2-3 年	23.08	313,388.10
上海尚九一滴水餐饮管理有限公司	否	货款	722,600.00	2-3 年	15.97	216,780.00
厦门华炬明胶有限公司	否	货款	450,585.50	3-4 年	9.96	225,292.75
顾斌	否	货款	350,000.00	2-3 年	7.73	105,000.00
合计		/	3,612,812.50	/	79.83	1,173,960.85

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,179,921.33	26.52	1,440,648.80	18.43
1-2 年	738,777.78	8.99	5,631,944.10	72.05

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	5,000,000.00	60.84	744,431.25	9.52
3 年以上	300,000.00	3.65		
合计	8,218,699.11	100.00	7,817,024.15	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	安徽运淞商贸有限公司	5,000,000.00	未到结算期
2	砀山县中星肥业有限公司	586,000.00	未到结算期
3	葛铭昊	300,000.00	未到结算期
合计		5,886,000.00	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
安徽运淞商贸有限公司	无	5,000,000.00	60.84	2017 年	未到结算期
张绪萌	无	1,054,500.00	12.83	2018 年 / 2019 年	未到结算期
砀山县中星肥业有限公司	无	586,000.00	7.13	2017 年	未到结算期
葛铭昊	无	300,000.00	3.65	2016 年	未到结算期
无锡市好易泰锅炉有限公司	无	128,000.00	1.56	2019 年	未到结算期
合计		7,068,500.00	86.01	/	/

(四) 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	1,335,166.94	420,441.99
合计	1,335,166.94	420,441.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
关联方组合										
押金、保证金、职工借款等无风险组合	1,001,394.44	73.80	-	-	1,001,394.44	235,041.99	54.53			235,041.99
账龄组合	355,550.00	26.20	21,777.50	6.13	333,772.50	196,000.00	45.47	10,600.00	5.41	185,400.00
组合小计	1,356,944.44	100.00	21,777.50	6.13	1,335,166.94	431,041.99	100.00	10,600.00	2.46	420,441.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-					
合计	1,356,944.44	100.00	21,777.50	6.13	1,335,166.94	431,041.99	100.00	10,600.00	2.46	420,441.99

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）	339,550.00	16,977.50	5.00
2—3 年	16,000.00	4,800.00	30.00
合计	355,550.00	21,777.50	

(2) 其他应收款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
备用金	850,112.40	128,074.99
往来款	503,832.04	197,975.00
保证金	3,000.00	104,992.00
合计	1,356,944.44	431,041.99

(3) 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 11,177.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
严绍祥	往来款	243,730.00	1 年以内	17.96	12,186.50
张春燕	备用金	67,425.00	1 年以内	4.97	
梁广洲	往来款	75,000.00	1 年以内	5.53	3,750.00
王永军	备用金	31,677.85	1 年以内	2.33	
倪秀玲	备用金	50,000.00	1 年以内	3.68	
合计	/	487,155.00	/	34.47	15,936.50

(五) 存货

1、存货分类

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	579,937.17		579,937.17	603,332.40		603,332.40
在途物资	6,752.14		6,752.14	-		-
包装物	145,077.66		145,077.66	149,708.02		149,708.02
库存商品	237,825.00		237,825.00	370,871.86		370,871.86
自制半成品	53,394.75		53,394.75	38,645.74		38,645.74
合计	1,022,986.72		1,022,986.72	1,162,558.02		1,162,558.02

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	125,519.21	17,364.21

项目	期末余额	期初余额
合计	125,519.21	17,364.21

(七) 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	38,848,771.83	31,874,621.64
固定资产清理		
合计	38,848,771.83	31,874,621.64

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、电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	27,678,936.91	21,047,571.68	664,798.93	1,726,222.44	51,117,529.96
2.本期增加金额	-	990,235.24	-	-	990,235.24
(1)购置	-	990,235.24	-	-	990,235.24
(2)其他增加	-	-	-	-	-
(3)合并增加	7,800,000.00				7,800,000.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)转入在建	-	-	-	-	-
(3)其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	35,478,936.91	22,037,806.92	664,798.93	1,726,222.44	59,907,765.2
二、累计折旧					-
1.期初余额	5,618,420.73	11,902,474.97	259,681.78	1,302,143.78	19,082,721.26
2.本期增加金额	353,538.27	1,307,833.02	54,556.36	100,157.40	1,816,085.05
(1)计提	353,538.27	1,307,833.02	54,556.36	100,157.40	1,816,085.05
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)转入在建工程	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,971,959.00	13,210,307.99	314,238.14	1,402,301.18	20,898,806.31
三、减值准备					-
1.期初余额	-	160,187.06	-	-	160,187.06

2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	160,187.06	-	-	160,187.06
四、账面价值					-
1.期末账面价值	29,506,977.91	8,667,311.87	350,560.79	323,921.26	38,848,771.83
2.期初账面价值	22,060,516.18	8,984,909.65	405,117.15	424,078.66	31,874,621.64

(2) 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
公寓楼	1,032,922.26	正在办理
5号厂房	795,713.09	正在办理
钢构一车间	355,113.06	正在办理
合计	2,183,748.41	

(八) 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	17,552,802.41	17,159,429.03
工程物资		
合计	17,552,802.41	17,159,429.03

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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰山锅炉	1,159,220.02		1,159,220.02	1,159,220.02		1,159,220.02
蒸汽管道	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
厂区二期改造	21,359.22		21,359.22	21,359.22		21,359.22
果膳灌装生产线	1,810,662.06		1,810,662.06	1,810,662.06		1,810,662.06
机器设备改良	14,451,788.71		14,451,788.71	14,065,675.33		14,065,675.33
污水处理	79,772.40		79,772.40	72,512.40		72,512.40
合计	17,552,802.41		17,552,802.41	17,159,429.03		17,159,429.03

(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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
泰山锅炉	1,200,000.00	1,159,220.02				1,159,220.02	96.60	未完工				自筹
蒸汽管道	700,000.00	30,000.00				30,000.00	4.29	未完工				自筹
果膳灌装生产线	2,000,000.00	1,810,662.06				1,810,662.06	90.53	未完工				自筹
厂区二期改造	50,000.00	21,359.22				21,359.22	42.72	未完工				自筹
机器设备改良		14,065,675.33	386,113.38			14,451,788.71		未完工				自筹
污水处理		72,512.40	7,260.00			79,772.40		未完工				自筹
合计	3,950,000.00	17,159,429.03	393,373.38	-		17,552,802.41	/	/			/	/

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	25,479,800.00	3,191,635.02	28,671,435.02
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	25,479,800.00	3,191,635.02	28,671,435.02
二、累计摊销			
1.期初余额	3,989,128.31	756,898.22	4,746,026.53
2.本期增加金额	331,582.49	209,449.68	541,032.17
(1) 计提	331,582.49	209,449.68	541,032.17
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,320,710.80	966,347.90	5,287,058.70
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,159,089.20	2,225,287.12	23,384,376.32
2.期初账面价值	21,490,671.69	2,434,736.80	23,925,408.49

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼改造	12,880.62		12,880.62		-
2016 年厂房改良支出	411,000.00		68,500.00		342,500.00
合计	423,880.62	-	81,380.62	-	342,500.00

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备预付款	12,009,900.00	12,009,900.00
工程预付款	1,048,144.00	1,125,918.71
合计	13,058,044.00	13,135,818.71

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	27,920,000.00	27,960,000.00
信用借款		
合计	27,920,000.00	27,960,000.00

短期借款分类的说明：宿州中小企业融资担保有限公司以保证的方式为本公司向贷款人提供担保，本公司以机器设备作为抵押对其提供反担保。2019 年 6 月 30 日借款余额为 2792 万元，贷款合同编号分别徽商银行淮北烈山支行流借字第 20181106 号，淮海村镇银行砀山县支行流借字 2018 第 0696 号。

（十三）应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	4,749,232.85	4,374,762.45
合计	4,749,232.85	4,374,762.45

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州膳满堂生物科技有限公司	1,069,005.53	未到结算期
山东汇鑫环保工程有限公司	555,555.56	未到结算期
安徽纳洁水处理工程有限公司	195,260.00	未到结算期
张家港裕丰饮料机械有限公司	138,200.00	未到结算期
张建辉	135,000.00	未到结算期
徐州开米克生物化工有限公司	124,305.25	未到结算期
朱阳阳	94,175.77	未到结算期
南京高捷轻工设备有限公司	93,000.00	未到结算期
合计	2,404,502.11	

（十四）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	144,520.00	118,530.60
1-2 年	0.00	20.00
2-3 年	0.00	105,305.00
3 年以上	105,305.00	
合计	249,825.00	223,855.60

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石狮金光商务贸易公司	105,305.00	未到结算期
合计	105,305.00	/

（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	1,196,721.16	875,291.78	653,414.38	1,418,598.56
二、离职后福利-设定提存计划	0	21,520.71	21,520.71	0
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,196,721.16	896,812.49	674,935.09	1,418,598.56

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,196,721.16	857,847.22	635,969.82	1,418,598.56
二、职工福利费				
三、社会保险费		8,829.01	8,829.01	
其中：医疗保险费		7,504.66	7,504.66	
工伤保险费		772.54	772.54	
生育保险费		551.81	551.81	
四、住房公积金		1,800.00	1,800.00	
五、工会经费和职工教育经费		6,815.55	6,815.55	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,196,721.16	875,291.78	653,414.38	1,418,598.56

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		20,968.90	20,968.90	
2.失业保险费		551.81	551.81	
合计		21,520.71	21,520.71	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	95,992.71	111,725.79
企业所得税	1,880,144.97	1,880,144.97
个人所得税		385.00
水利基金	209.68	230.85
合计	1,976,347.36	1,992,486.61

(十七) 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	258,712.33	354,044.09
应付股利		
其他应付款	53,237,591.96	26,076,173.62
合计	53,496,304.29	26,430,217.71

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付款到期还本的长期借款利息		33,350.00
短期借款应付利息		61,981.76
个人借款利息	258,712.33	258,712.33
合计	258,712.33	354,044.09

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付报销款	225,670.02	197,554.63
押金	8,500.00	8,500.00
往来款	44,062,257.94	21,318,108.99
其他	41,164.00	452,010.00
借款	4,100,000.00	4,100,000.00
股权转让款	4,800,000.00	
合计	53,237,591.96	26,076,173.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵海燕	11,410,300.00	意向投资款
石狮市金光商务贸易有限公司	202,010.00	未到结算期
合计	11,612,310.00	/

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

(十九) 递延收益

1、递延收益明细

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	1,816,500.82		326,904.49	1,489,596.33	与资产相关
政府补助	800,000.00	5,600,000.00	613,333.33	5,786,666.67	与收益相关
合计	2,616,500.82	5,600,000.00	940,237.82	7,276,263.00	--

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
生产线能量系统优化项目	1,357,877.61		280,940.20		1,076,937.41	与资产相关
创新型省份建设专项资金	180,933.33		23,600.00		157,333.33	与资产相关
三效板式蒸发装置砀山县补	196,005.95		15,785.72		180,220.23	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
贴款						
三效板式蒸发装置宿州市补贴款	81,683.93		6,578.57		75,105.36	与资产相关
国库集中支付中心补贴	800,000.00	800,000.00	533,333.33		1,066,666.67	与收益相关
淮北市经济开发区财政局补助		4,800,000.00	80,000.00		4,720,000.00	与收益相关
合计	2,616,500.82	5,600,000.00	940,237.82		7,276,263.00	--

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘革兰	18,000,000.00						18,000,000.00
谢保明	12,000,000.00						12,000,000.00
宿州市工业投资集团有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
安徽首誉资产管理有限公司	2,600,000.00						2,600,000.00
合计	35,600,000.00						35,600,000.00

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	14,367,973.01		234,000.00	14,133,973.01
合计	14,367,973.01		234,000.00	14,133,973.01

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-29,609,082.35	-16,950,460.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,652,497.26	-12,658,622.35
减其他		0.00
期末未分配利润	-35,261,579.61	-29,609,082.35

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,793,325.72	1,501,278.89	2,468,572.55	2,214,521.42

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务			4,132.47	2,948.72
合计	1,793,325.72	1,501,278.89	2,472,705.02	2,217,470.14

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	415.6	
教育费附加	1246.81	
地方教育费附加	831.21	
车船税	960.00	
水利基金	1,015.10	1,563.16
印花税	3,368.00	1,321.91
合计	7,836.72	2,885.07

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,482.26	69,715.56
业务宣传费	81,916.59	154,202.68
包装设计费	53,446.08	20,000.00
物流	33,031.67	70,013.51
差旅费	23,336.21	3,595.68
业务招待费	34,309.97	19,259.77
办公费	1,863.36	17,431.54
合计	352,386.14	354,218.74

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	690,100.65	870,260.99
折旧和摊销	2,104,938.59	1,624,709.95
交通费车辆使用费	32,933.79	193,844.57
差旅费	40,294.58	65,911.84
业务招待费	7,991.00	53,660.02
咨询服务费	433,333.03	577,206.76
办公费	43,832.07	337,139.96
检测、监测费	0.00	613.21
通讯费	19,880.32	9,884.74
房屋租赁、物业及水电费	78,015.55	
修理费	124,900.56	
其他	24,575.33	118,510.76
合计	3,600,795.47	3,851,742.80

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	238,971.15	207,940.65
折旧和摊销	252,178.63	373,380.82
差旅费	46,171.84	

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,786.39	
检测费	4,000.00	
实验室用材费	487,029.22	152,730.63
其他		26,559.19
合计	1,033,137.23	760,611.29

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,202,332.76	1,945,340.62
减：利息收入	659.73	363.63
担保费	0	140,777.78
手续费	4,354.39	116,706.48
合计	1,206,027.42	2,202,461.25

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
三效板式蒸发装置砀山县补贴款	15,785.72		与资产相关
砀山县国库集中支付中心补贴入账		400,000.00	与收益相关
三效板式蒸发装置宿州市补贴款	6,578.57		与资产相关
砀山县财政局挂牌奖励拨款			与收益相关
生产线能量系统优化项目	280,940.20	140,470.10	与资产相关
创新型省份建设专项资金	23,600.00	11,800.00	与资产相关
国库集中支付中心款	533,333.33	93,275.00	与收益相关
砀山县国库集中中心挂牌企业督导费	200,000.00		与收益相关
淮北市经济开发区财政局补助	80,000.00		与收益相关
合计	1,140,237.82	645,545.10	--

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	892,960.78	
合计	892,960.78	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		368,758.72
合计		368,758.72

(三十二) 营业外收入

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
其他	10,853.48	135,586.36	10,853.48
合计	10,853.48	135,586.36	10,853.48

(三十三) 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
非流动资产毁损报废损失		74,137.93	
罚款、罚金、滞纳金支出	1,491.63	200.00	1,491.63
捐赠	1,000.00	19.30	1,000.00
合计	2,491.63	74,357.23	2,491.63

(三十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-5,652,497.26	-5,652,497.26	-6,578,668.76	-6,578,668.76
终止经营净利润				
合计	-5,652,497.26	-5,652,497.26	-6,578,668.76	-6,578,668.76

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	659.73	363.63
政府补助	5,800,000.00	815,000.00
往来款	8,760,021.20	9,930,900.00
备用金	-	-
其他	3,125.00	-
合计	14,563,805.93	10,746,263.63

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,840,379.62	2,198,800.00
保证金	-	
备用金	538,116.51	334,777.52
付现费用	194,229.59	685,541.21
其他	16,378.68	5,343,665.00
合计	3,589,104.40	8,562,783.73

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,652,497.26	-6,578,668.76
加: 信用减值损失	892,326.78	
资产减值准备		368,758.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,816,085.05	2,209,159.19
无形资产摊销	541,032.17	414,379.75
长期待摊费用摊销	81,380.62	81,380.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		

补充资料	本期金额	上期金额
损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		74,137.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,202,332.76	1,945,340.62
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）	139,571.30	317,597.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,019,101.00	424,825.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,716,552.91	5,097,408.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,717,683.33	4,354,319.10
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,822,951.57	148,394.24
减：现金的期初余额	187,737.20	901,958.66
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	4,635,214.37	-753,564.42

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		
其中：库存现金	3,204.35	5,317.35
可随时用于支付的银行存款	4,819,747.22	182,419.85
二、期末现金及现金等价物余额	4,822,951.57	187,737.20
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	105,622.00	89,243.32

（三十七）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
货币资金	105,622.00	见本附注六、（一）
固定资产	6,519,721.95	为短期贷款提供反担保抵押
在建工程	17,159,429.03	为短期贷款提供反担保抵押
合计	23,784,772.98	

（三十八）政府补助

1、与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
生产线能量系统优化项目	1,076,937.41	递延收益	280,940.20	280,940.20	其他收益
创新型省份建设专项资金	157,333.33	递延收益	23,600.00	23,600.00	其他收益
砀山县国库集中支付中心科技创新型资金—行财股本级—三效板式蒸发装置补贴款	180,220.23	递延收益	15,785.72	15,785.72	其他收益
宿州市财政局国库支付中心补贴款—三效板式蒸发装置补贴款	75,105.36	递延收益	6,578.57	6,578.57	其他收益
合计	1,489,596.33	--	326,904.49	326,904.49	--

2、与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债 表列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
宿州市财政局国库支付中心,融资奖励资金					其他收益
宿州市财政局国库拨付旅游品牌创建奖补资金					其他收益
砀山县国库集中拨付企业建设资金奖励					其他收益
砀山县国库集中支付中心补贴入账	800,000.00	递延收益	533,333.33	666,666.67	其他收益
砀山县财政局挂牌奖励拨款					其他收益
国库集中支付中心款				15,000.00	其他收益
砀山县国库集中支付中心专利奖励款				10,000.00	其他收益
砀山县国库集中中心挂牌企业督导费	200,000.00		200,000.00	100,000.00	其他收益
淮北市经济开发区财政局补助	4,800,000.00	递延收益	80,000.00		其他收益
合计	5,800,000.00		813,333.33	791,666.67	--

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海兰明食品科技有限公司	上海	上海	食品流通	100.00		同一控制下企业合并
淮北市嘉祥冷暖设备有限公司	淮北市	淮北市	果胶及相关产品的研发、生产与销售业务	97.00		非同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

（一）本企业最终控制方是：刘革兰、谢保明。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘革兰	控股股东，实际控制人
谢保明	控股股东，实际控制人
宿州市工业投资集团有限公司	持股 5%以上的股东
安徽首誉资产管理有限公司	持股 5%以上的股东
宿州市中小企业融资担保有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
宿州市中小企业信息咨询服务有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
安徽果膳堂特膳食品销售有限公司	公司股东谢保明弟媳控制的公司
魏松林	前任董事、总经理
张辰	董事
彭娟	董事
刘杰	监事会主席
南小军	前任董秘
杨浩	董秘
戚留新	财务总监

（四）关联交易情况

1、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
刘革兰	17,960,000.00	2018.11.13	2019.11.13	否
谢保明	17,960,000.00	2018.11.13	2019.11.13	否
上海兰明食品科技有限公司	17,960,000.00	2018.11.13	2019.11.13	否
宿州市中小企业融资担保公司	10,000,000.00	2018.10.31	2019.10.29	否
刘革兰/谢保明	1,250,000.00	2018.2.13	已逾期	否
刘革兰/谢保明	100,000.00	2018.2.14	已逾期	否
刘革兰/谢保明	1,250,000.00	2018.2.14	已逾期	否
刘革兰/谢保明	1,000,000.00	2018.3.19	已逾期	否
刘革兰/谢保明	500,000.00	2018.3.15	已逾期	否

注：公司分别从石征亮、王慧明、刘广军、王秀芹借入款项，共计 4,000,000.00 元，期限为各自全部款项到达之日起 6 个月，刘革兰、谢保明提供担保，目前款项尚未归还，借款人已于 2019 年 3 月申请诉讼。

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽首誉资产管理有限公司			15,200.00	
预付账款	宿州市中小企业融资担保有限公司	82,777.78		82,777.78	

九、承诺及或有事项

（一）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

自 2010 年至 2011 年期间安徽宇宁生物科技有限公司（公司前身）、刘革兰、谢保明向李亚飞借款共计 460 万元，2012 年 7 月，李亚飞与徐丽签订债权转让合同，李亚飞将其享有安徽宇宁生物科技有限公司、刘革兰、谢保明的上述 460 万借款及产生的利息共计 600 万元转让给徐丽，由徐丽享有债权。其后安徽宇宁生物科技有限公司、刘革兰、谢保明未向徐丽还款，致使纠纷产生。徐丽起诉至淮北市中级人民法院，淮北市中院一审认为徐丽诉求成立，判令安徽宇宁生物科技有限公司、刘革兰、谢保明败诉。2013 年 8 月安徽宇宁生物科技有限公司、刘革兰、谢保明不服，上诉至安徽省高院，省高院审查认为原审法院对事实认定不清，没有查明拟转让的债权是否真实存在，故撤销原审法院判决，发回重审。重审过程中，淮北市中院认为李亚飞从不特定人处吸收存款、高息放贷涉嫌非法集资经济犯罪，对案件进行驳回起诉，移交公安机关或检察机关。原起诉人徐丽主动撤回起诉。因原债权人李亚飞取保候审，2018 年 3 月自然人徐丽不服原审判决对公司及公司股东刘革兰、谢保明向安徽省高级人民法院提起上述，目前案件延长日期审理，尚未结案。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按组合计提坏账准备的应收账款										
关联方组合	57,884.53	1.27	-	-	57,884.53	454,210.50	9.04			454,210.50
押金、保证金、职工借款等无风险组合										
账龄组合	4,500,571.36	98.73	1,548,019.01	100.00	2,952,552.35	4,567,971.36	90.96	666,235.73	14.58	3,901,735.63
组合小计	4,558,455.89	100.00	1,548,019.01	100.00	3,010,436.88	5,022,181.86	100.00	666,235.73	13.27	4,355,946.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,558,455.89	100.00	1,548,019.01	100.00	3,010,436.88	5,022,181.86	100.00	666,235.73	13.27	4,355,946.13

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)	12,830.00	641.50	5.00
1—2 年	9,300.00	930.00	10.00
2—3 年	3,463,865.86	1,039,159.76	30.00
3 年以上	1,014,575.50	507,287.75	50.00
合计	4,500,571.36	1,548,019.01	

接上表：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,530.00	476.50	5.00
1—2 年	3,508,865.86	350,886.59	10.00
2-3 年	1,049,575.50	314,872.64	30.00
合计	4,567,971.36	666,235.73	

(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 881,783.28 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,612,812.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,173,960.85 元。

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川得恩德药业有限公司	否	货款	1,045,000.00	2-3 年	22.92	313,500.00
苏州膳满堂生物科技有限公司	否	货款	1,044,627.00	2-3 年	22.92	313,388.10
上海尚九一滴水餐饮管理有限公司	否	货款	722,600.00	2-3 年	15.85	216,780.00
厦门华炬明胶有限公司	否	货款	450,585.50	3-4 年	9.88	225,292.75
顾斌	否	货款	350,000.00	2-3 年	7.68	105,000.00
合计		/	3,612,812.50	/	79.25	1,173,960.85

(二) 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	615,548.41	1,323,715.96
合计	615,548.41	1,323,715.96

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										
按组合计提坏账准备 的其他应收款										
关联方组合	275,686.82	44.34			275,686.82	1,098,086.82	82.30			1,098,086.82
押金、保证金、职工借 款等无风险组合	303,106.59	48.75			303,106.59	40,229.14	3.01			40,229.14
账龄组合	42,900.00	6.91	6,145.00	14.32	36,755.00	196,000.00	14.69	10,600.00	5.41	185,400.00
组合小计	621,693.41	100.00	6,145.00	14.32	615,548.41	1,334,315.96	100.00	10,600.00	0.79	1,323,715.96
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					-					
合计	621,693.41	100.00	6,145.00	14.32	615,548.41	1,334,315.96	100.00	10,600.00	0.79	1,323,715.96

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）	26,900.00	1,345.00	5.00
1—2 年			
2—3 年	16,000.00	4,800.00	30.00
3 年以上			
合计	42,900.00	6,145.00	

(2) 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
备用金	226,201.60	35,254.14
往来款	392,491.81	1,296,061.82
保证金	3,000.00	3,000.00
合计	621,693.41	1,334,315.96

(3) 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 -4,455.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
钱波波	备用金	21,400.00	1 年以内	3.44	
石磊	备用金	25,000.00	1 年以内	4.02	
梁广洲	备用金	75,000.00	1 年以内	12.06	
上海兰明食品科技有限公司	往来款	275,686.82	1-2 年	44.34	
蒋帅军	备用金	20,000.00	1 年以内	3.22	
合计	/	448,086.82	/	67.08	

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,791,989.62	1,501,278.89	2,397,730.24	2,121,527.16
其他业务			3,846.15	2,948.72
合计	1,791,989.62	1,501,278.89	2,401,576.39	2,124,475.88

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
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）	1,140,237.82	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,361.85	
小计	1,148,599.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,148,599.67	

（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	-32.24	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.79	-0.19	-0.19

安徽宇宁果胶股份有限公司

2019 年 10 月 25 日