

证券代码：837918

证券简称：力力惠

主办券商：中泰证券

力力惠®

力力惠

NEEQ : 837918

青岛力力惠生物科技股份有限公司

(QingDao Li Li Hui Biological Technology Co.,Ltd.)



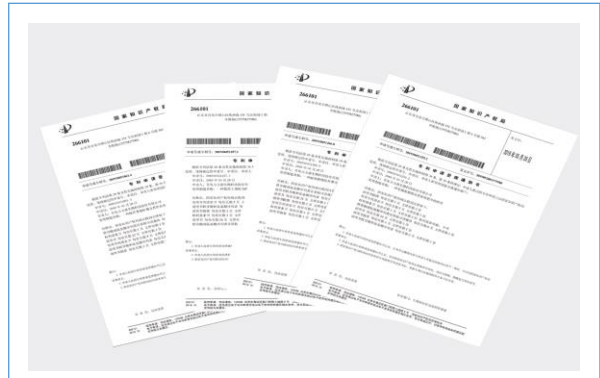
年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 6 月，公司自主筛选、保藏专利菌种两个，是公司在微生物肥料研发工作的突破性进展。



2019 年公司新申请发明专利 4 个，主要内容涉及微生物菌种和微生物肥料。



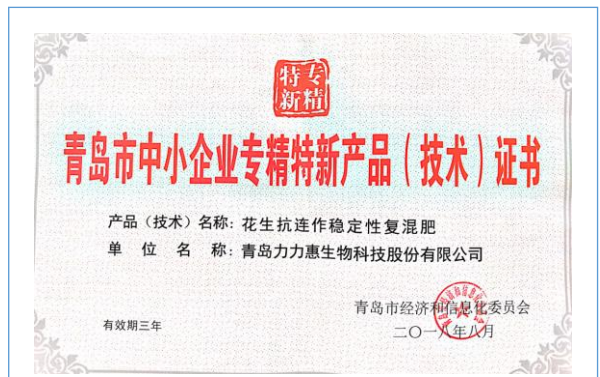
2019-2021 年度力力惠饲料基生物菌肥产品在质量品牌先锋工程中收录为：质量先锋档案公示产品。



力力惠品牌被评为“中国微生物肥料行业领袖品牌”。



公司评选为“中国生物肥优秀企业”。



公司花生抗连作稳定性复混肥料被评为青岛市“专精特新产品”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、力力惠、股份公司	指	青岛力力惠生物科技股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
三农富康	指	青岛三农富康肥料有限公司（公司全资子公司）
生态农业	指	青岛力力惠生态农业发展有限公司（公司全资子公司）
富硕农业	指	青岛富硕农业科技有限公司（公司控股孙公司）
百牛农业	指	青岛百牛农业科技有限公司（公司全资孙公司）
报告期、本期	指	2019 年 1-12 月
上年同期	指	2018 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人宋杰、主管会计工作负责人吴秀明及会计机构负责人（会计主管人员）吴秀明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
受农业生产波动影响的风险	公司的产品主要应用于农业生产，公司生产经营与农业发展情况具有较强的关联性。目前，我国农业生产现代化程度不高，容易受到旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响。若因天气等自然原因导致农户对肥料的需求减少，将对公司的生产经营带来一定的不利影响。报告期内，大宗作物价格不甚理想，未来由于和国际接轨以及市场开放的要求，某些农产品的价格可能还会保持低位，化肥销售量及销售价格仍会受到冲击。
市场竞争风险	有机肥料和生物肥料行业目前正处于蓬勃发展阶段，属于政府鼓励行业，因此不可避免的会吸引大量资本加入到市场竞争中来。目前全国规模有机肥生产企业以中、小型为主，行业竞争较为激烈，市场销售主要依赖各地区的经销商，快速拓展

	销售渠道抢占市场、开发安全无公害、高效型商品有机肥品种以及技术转化，是目前企业关注重点。 公司子公司青岛三农富康肥料有限公司成立于 2003 年，主要从事复混肥料的生产及销售，公司成立于 2012 年，主要从事有机肥料的研发、生产及销售。公司通过加大宣传及促销等措施实现了有机肥料销售规模的一定增长，但投入的销售费用也较大，后期公司销售费用的投入仍将大幅增加。另一方面公司要加快步伐进行产品的升级换代，否则将对公司的盈利能力产生较大不利影响。
税收优惠政策变动的风险	根据财税【2008】56 号《财政部、国家税务总局关于有机肥免征增值税的通知》，国家对纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。报告期内，公司该项税收优惠政策未发生变化，但是不能排除未来公司的税收优惠政策被调整的可能。如果上述税收优惠政策优惠力度减少或取消，会对公司未来的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛力力惠生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	QingDao Li Li Hui Biological Technology Co.,Ltd.
证券简称	力力惠
证券代码	837918
法定代表人	宋杰
办公地址	青岛莱西市水集街道办事处抚顺路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王丽宁
职务	董事会秘书
电话	0532-85490016
传真	0532-85490016
电子邮箱	lxdxhjsn@163.com
公司网址	www.qdllh.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛莱西市水集街道办事处抚顺路 1 号，266600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2012 年 9 月 7 日
挂牌时间	2016 年 7 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-肥料制造-复混肥料制造（C2624）
主要产品与服务项目	有机肥料、微生物肥料、复混肥料的研究、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋杰
实际控制人及其一致行动人	宋杰

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	913702000530568765	否
注册地址	青岛莱西市水集街道办事处抚顺路 1 号	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴金锋、姜坤
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	194,206,412.61	198,756,577.41	-2.29%
毛利率%	17.00%	15.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,605,578.01	1,921,878.94	35.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,065,685.69	1,793,766.75	15.16%
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)	7.18%	5.65%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.70%	5.27%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	107,933,268.75	97,812,883.58	10.35%
负债总计	69,489,585.16	61,845,329.84	12.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,573,503.15	34,967,925.14	7.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.17	7.45%
资产负债率%(母公司)	44.91%	50.59%	-
资产负债率%(合并)	64.38%	63.23%	-
流动比率	96.12%	98.69%	-
利息保障倍数	5.16	4.55	-

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	17,000,072.59	158,973.94	10,593.62%
应收账款周转率	4,701.08%	6,255.75%	-
存货周转率	427.29%	479.91%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.35%	-10.34%	-
营业收入增长率%	-2.29%	-2.89%	-
净利润增长率%	28.86%	61.20%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1.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）	658,382.67
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,139.74
非经常性损益合计	644,242.93
所得税影响数	104,350.57
少数股东权益影响额（税后）	0.04
非经常性损益净额	539,892.32

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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	4,385,076.68			
应收票据		158,000.00		
应收账款		4,227,076.68		

应付票据及应付账款	17,714,332.69			
应付票据		12,000,000.00		
应付账款		5,714,332.69		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于有机肥料、生物肥料和稳定性复混肥料等新型肥料的研究、生产及销售，拥有一支专业的研发团队，采取“自主研发+产学研”相结合的模式，与青岛农业大学等高校开展技术合作。

报告期内，公司及子公司拥有发明专利 9 项，实用新型专利 4 项，计算机软件著作权 5 件，并在申请 6 项发明专利；公司 1 项科技成果达到国内领先水平，6 项科技成果达到国内先进水平；报告期内公司自主筛选、保藏专利菌种两个。公司利用这些技术资源优势，生产微生物肥料、有机肥料、稳定性复混肥料、有机无机复混肥料等，面向蔬菜、果树、花生、玉米和小麦等种植客户，采用“直销+经销”的方式销售给农户。

随着土地集约化的进行，公司通过输出技术，积极对接农场主和种植大户。同时公司加大农业技术知识的普及力度，大力倡导“服务营销”理念，通过“产品+技术服务”的方式，推动农民科学种田以及新型肥料产品的推广，带动公司产品的销售，从而获取收入、利润和现金流。

力力惠在继续做大、做强、做优肥料主业的同时，积极面向现代农业延伸产业链，进行品类作物聚焦。

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司重点布局推广微生物肥料和有机肥料，致力于打造具用户价值的微生物肥料品牌，全力推广“饲粮基”生物肥料。公司本期具体状况如下：

1、财务状况

报告期内，公司实现营业收入 194,206,412.61 元，与上期基本持平；实现净利润 2,476,129.85 元，同比增长 28.86%，主要原因是本期公司着重推广销售利润高的产品，利润空间高的有机肥产品销量增加所致。

公司资产总额 107,933,268.75 元，同比增长 10.35%。公司期末负债总额为 69,489,585.16 元，同比增长 12.36%。资产负债变动原因详见“本节二、（三）财务分析”之“1.资产负债结构分析”。

本期归属于挂牌公司股东的净资产为 37,573,503.15 元，同比增长 7.45%，主要原因是本期盈利所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 17,000,072.59 元，比上年同期增加净流入 16,841,098.65 元；报告期内，投资活动产生的现金流量净流出为 6,663,190.47 元，较上年同期增加净流出 2,266,260.76 元；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 3,208,056.93 元，较上年同期减少净流入 207,641.39 元。上述现金流量变动原因详见“本节二、（三）财务分析”之“3.现金流量状况”。

2、技术创新

报告期内，公司将科技创新放在企业管理的战略层面，继续加大生物系列新产品的研发力度，推广“饲粮基”生物品牌。2019 年公司自主筛选、保藏专利菌种两个，并新申请相关专利四个，是公司在微生物研究方面的突破性进展。通过自身研发，公司逐步转向以生物有机肥、有机肥等新型环保肥料为重点发展对象、普通复混肥料为基础的产品结构。

3、生产运营

报告期内，公司强化生产运营统筹管理，采取以销定产的模式，制定产销计划，适时、适量采购，加快周转，深化生产运营与管理；同时着力加强生产技术创新，采用低碳、环保、安全的生产工艺，提高产品质量和产量；坚持效率提升，通过加强劳动用工管理，优化人员数量，不断提高人均创效能力与水平。

4、营销服务

公司坚持以技术服务促营销，帮助农民选择优质肥料、提供配套技术服务、提高农产品品质。组织核心客户到公司参观考察并进行农化知识培训，加深客户对公司的了解，提高销售产品的积极性。同时结合配方施肥、种植管理、咨询培训、田间地头试验示范、农业技术讲课等形式，进一步深化农化服务，

促进产品销售。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,721,082.04	18.27%	12,125,607.99	12.40%	62.64%
应收票据	-	-	158,000.00	0.16%	-
应收账款	3,597,202.41	3.33%	4,227,076.68	4.32%	-14.90%
存货	36,826,224.26	34.12%	38,275,070.19	39.13%	-3.79%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,430,532.15	15.22%	17,181,705.98	17.57%	-4.37%
在建工程	5,760,458.09	5.34%	1,040,986.74	1.06%	453.37%
短期借款	13,920,892.08	12.90%	10,016,916.65	10.24%	38.97%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	6,444,117.89	5.97%	6,075,264.64	6.21%	6.07%
其他流动资产	196,829.57	0.18%	174,096.83	0.18%	13.06%
无形资产	17,854,672.68	16.54%	8,413,129.64	8.60%	112.22%
递延所得税资产	977,559.66	0.91%	784,732.16	0.80%	24.57%
其他非流动资产	119,840.00	0.11%	9,356,331.00	9.57%	-98.72%
应付票据	-	-	12,000,000.00	12.27%	-
应付账款	7,209,478.24	6.68%	5,714,332.69	5.84%	26.16%
预收款项	36,877,168.21	34.17%	24,444,176.76	24.99%	50.86%
应付职工薪酬	6,329,299.19	5.86%	5,032,081.59	5.14%	25.78%
其他应付款	4,212,699.09	3.90%	4,206,581.83	4.30%	0.15%
资产总计	107,933,268.75	-	97,812,883.58	-	10.35%

资产负债项目重大变动原因：

1.期末货币资金较期初增加了 7,595,474.05 元，增幅是 62.64%，主要原因系公司产品结构升级，产品丰富，期末订货量增加从而导致预收款增加，从而销售商品收到的现金增加导致货币资金增加所致。

2.期末在建工程较期初增加了 4,719,471.35 元，增幅是 453.37%，主要系公司二期工程投入增加所致。

3.期末无形资产较期初增加了 9,441,543.04 元，增幅是 112.22%，主要系二期新购置土地 29371 平方米所致。

4.期末其他非流动资产较期初减少了 9,236,491.00 元，减幅是 98.72%，主要系上期预付土地款项，

本期土地已完成移交手续转让无形资产所致。

5.期末应付票据较期初减少 12,000,000.00 元，主要是本期银行贷款有所增加，没对外开具承兑汇票所致。

6.期末预收账款较期初增加了 12,432,991.45 元，增幅是 50.86%，主要原因是公司产品结构升级、品种丰富、客户增加导致经销商预交春季货款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	194,206,412.61	-	198,756,577.41	-	-2.29%
营业成本	161,184,790.54	83.00%	167,979,569.22	84.52%	-4.05%
毛利率	17.00%	-	15.48%	-	-
销售费用	14,973,786.01	7.71%	14,977,588.61	7.54%	-0.03%
管理费用	9,801,987.38	5.05%	9,007,051.92	4.53%	8.83%
研发费用	4,155,247.31	2.14%	3,588,854.16	1.81%	15.78%
财务费用	607,588.35	0.31%	505,657.14	0.25%	20.16%
信用减值损失	35,070.51	0.02%	-	-	-
资产减值损失	-343,337.64	-	151,579.32	0.08%	-
其他收益	617,000.00	0.32%	166,910.00	0.08%	269.66%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-1,309.71	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,864,468.74	1.47%	2,050,265.75	1.03%	39.71%
营业外收入	49,775.53	0.03%	232,826.00	0.12%	-78.62%
营业外支出	22,532.60	0.01%	206,150.16	0.10%	-89.07%
净利润	2,476,129.85	1.27%	1,921,507.54	0.97%	28.86%

项目重大变动原因：

1.报告期内毛利率为 17.00%，比上期增加了 1.52 个百分点，主要原因是本期公司着重销售推广利润高的产品，利润空间高的有机肥产品销量增加所致。

2.报告期内公司管理费用总额为 9,801,987.38 元，较上年同期增加 794,935.46 元，增幅 8.83%，主要由以下原因综合所致：

(1) 职工薪酬本期6,408,997.27元,较上期增加628,332.62元,增幅10.87%,主要原因是后勤管理人员工资提高所致;

(2) 差旅费本期 300,874.34 元,较上期增加 129,841.48 元,增幅 75.92%,主要原因是进行市场调研,拜访客户增加所致;

(3) 业务招待费本期424,934.77元,较上期增加99,317.35元,增幅30.50%,主要原因是公司加强新品推广以及工艺改进,客户来厂区参观交流增加所致;

(4) 聘请中介机构费本期 292,619.16 元,较上期减少 236,398.51 元,减幅 44.69%,主要原因是上期支付安全生产及环境评价中介机构费所致。

3.报告期内,公司研发费用 4,155,247.31 元,较上期增加了 566,393.15 元,增幅是 15.78%,主要原因是:本期新产品研发材料费用提高所致。

4.报告期内,公司财务费用607,588.35元,较上年同期增加101,931.21元,增幅20.16%,主要原因为本期银行借款增加导致利息支出增加所致。

5.报告期内,公司其他收益617,000.00元,较上年同期增加450,090.00元,增幅269.66%,主要原因本期收到“高新技术企业”及“专精特新产品”认定等政府补助款所致。

6.报告期内,公司营业利润2,864,468.74元,较上年同期增加814,202.99元,增幅39.71%,主要原因系本期毛利及其他收益增加所致。

7.报告期内,公司营业外收入49,775.53元,较上年同期减少183,050.47元,减幅78.62%,主要原因系上期收到商标补助所致。

8.报告期内,公司营业外支出22,532.60元,较上年同期减少183,617.56元,减幅89.07%,主要原因为上期公司向镇教委捐赠所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	194,019,428.74	198,578,031.95	-2.30%
其他业务收入	186,983.87	178,545.46	4.73%
主营业务成本	161,184,790.54	167,979,569.22	-4.05%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	期金额变动比 例%
有机肥料	42,195,312.31	21.73%	39,339,937.08	19.79%	7.26%
复混肥料	130,904,477.26	67.40%	136,062,221.62	68.46%	-3.79%
其他产品	20,919,639.17	10.77%	23,175,873.25	11.66%	-9.74%
合计	194,019,428.74	99.90%	198,578,031.95	99.91%	-2.29%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，有机肥料收入占比同比上升 1.94 个百分点，销售额增加 2,855,375.23 元，增幅 7.26%；复混肥料收入占比同比下降 1.06 个百分点，销售额下降 5,157,744.36 元，减幅 3.79%。主要原因是公司继续调整产品结构，积极响应国家有机肥代替化肥、污染耕地修复、绿色生态导向等政策，加强了主打产品有机肥及生物有机肥的生产及销售力度，缩减复混肥料生产及销售。其他产品主要包括氮磷钾等基础性肥料，本期的其他产品收入占比同比下降 0.89 个百分点，销售额下降 2,256,234.08 元，减幅 9.74%，主要系公司研发新产品，尽可能的满足客户的不同要求，使客户对基础性肥料的需求量下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	徐建峰	10,085,535.54	5.19%	否
2	陈桂明	8,773,600.68	4.52%	否
3	王红	7,099,675.04	3.66%	否
4	张志建	5,608,420.10	2.89%	否
5	卢召武	4,684,689.18	2.41%	否
合计		36,251,920.54	18.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中化化肥有限公司山东分公司	29,174,306.21	17.76%	否
2	阳煤惠众农资烟台有限公司	24,895,339.14	15.16%	否
3	美盛农资（北京）有限公司	17,877,018.35	10.89%	否
4	青岛海诺信农化有限公司	7,762,220.40	4.73%	否
5	中农集团控股股份有限公司山东分公司	6,036,974.56	3.68%	否
合计		85,745,858.66	52.22%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,000,072.59	158,973.94	10,593.62%
投资活动产生的现金流量净额	-6,663,190.47	-4,396,929.71	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,208,056.93	3,415,698.32	-6.08%

现金流量分析:

1.报告期内,经营活动产生的现金流量净额 17,000,072.59 元,比上年同期增加净流入 16,841,098.65 元,同比增加 10,593.62%。主要原因是本期加大催款力度及因产品结构升级、产品丰富导致期末预收春季货款的增多导致本期收到销售商品及提供劳务的现金增加所致。报告期内,公司净利润为 2,476,129.85 元,经营活动产生的现金流量净额与净利润差 14,523,942.74 元,主要原因为本期减值准备、折旧摊销 2,930,020.04 元,经营性应收项目的减少 6,376,955.52 元、经营性应付项目的增加 3,608,367.89 元。

2.报告期内,投资活动产生的现金流量净流出为 6,663,190.47 元,较上年同期增加净流入 2,266,260.76 元,主要原因为二期建设购建固定资产支出比上期增加所致。

3.报告期内,筹资活动产生的现金流量净额为 3,208,056.93 元,较上年同期减少净流入 207,641.39 元,变化不大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末,公司拥有两家全资子公司,一家控股孙公司,一家全资孙公司:

全资子公司三农富康成立于 2003 年 6 月份,注册资本 1000 万元,主营业务为掺混肥料、有机肥料的生产和销售。三农富康 2019 年度营业收入 133,463,572.59 元,净利润 1,105,924.28 元。

全资子公司生态农业成立于 2016 年 8 月份,注册资本 200 万元,主营业务为生态农产品购销和农业信息技术服务。生态农业 2019 年度营业收入 243,456.69 元,净利润-309,749.73 元。

控股孙公司富硕农业成立于 2018 年 12 月份,注册资本 500 万元,主营业务为水溶肥料和生物肥料的销售。富硕农业 2019 年度营业收入 2,621,032.33 元,净利润-647,240.81 元。

全资孙公司百牛农业成立于 2019 年 1 月份,注册资本 200 万元,主营业务为有机无机复合肥料的销售。百牛农业 2019 年度营业收入 3,612,279.12 元,净利润-145,233.71 元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
负债：			
短期借款	10,000,000.00	16,916.65	10,016,916.65
其他应付款	4,223,498.48	-16,916.65	4,206,581.83

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
负债：			
短期借款	10,000,000.00	16,916.65	10,016,916.65
其他应付款	131,628.42	-16,916.65	114,711.77

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1

日)进行调整,无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

报告期内,公司治理规范,“三会一层”运作良好,核心人员稳定;主导产品符合国家产业政策,市场开拓好,客户黏性强,各项业务指标相对稳健,不存在重大业务风险;公司各项财务指标处于正常范围,不存在重大财务风险;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、受农业生产波动影响的风险

公司的产品主要应用于农业生产,公司生产经营与农业发展情况具有较强的关联性。目前,我国农业生产现代化程度不高,容易受到旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响。若因天气等自然原因导致农户对肥料的需求减少,将对公司的生产经营带来一定的不利影响。报告期内,大宗作物价格不甚理想,未来由于和国际接轨以及市场开放的要求,某些农产品的价格可能还会保持低位,化肥销售量及销售价格仍会受到冲击。

应对措施:一方面公司加大市场开拓力度,增加市场覆盖区域,降低因局部地区自然灾害对公市场销售的影响。另一方面进一步优化和调整已有的产品品类,开发提高农产品质量以及效率型产品、增加产品附加值,降低因农业生产波动带来的影响。

2、市场竞争风险

有机肥料和生物肥料行业目前正处于蓬勃发展阶段,属于政府鼓励行业,因此不可避免的会吸引大量资本加入到市场竞争中来。目前全国规模有机肥生产企业以中、小型为主,行业竞争较为激烈,市场销售主要依赖各地区的经销商,快速拓展销售渠道抢占市场、开发安全无公害、高效型商品有机肥品种

以及技术转化，是目前企业关注重点。

公司子公司青岛三农富康肥料有限公司成立于 2003 年，主要从事复混肥料的生产及销售，公司成立于 2012 年，主要从事有机肥料的研发、生产及销售。公司通过加大宣传及促销等措施实现了有机肥料销售规模的一定增长，但投入的销售费用也较大，后期公司销售费用的投入仍将大幅增加。另一方面公司要加快步伐进行产品的升级换代，否则将对公司的盈利能力产生较大不利影响。

应对措施：一方面加快技术转化，创新产品，拓深生物有机肥和微生物菌剂领域。另一方面，公司加强与现有主要客户的联系，及时获取客户的反馈意见，稳定现有的经销商；根据市场需求信息，调整营销策略，加大有机肥料的市场开拓力度，不断拓展新的销售渠道。

3、税收优惠政策变动的风险

根据财税【2008】56 号《财政部、国家税务总局关于有机肥免征增值税的通知》，国家对纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。报告期内，公司该项税收优惠政策未发生变化，但是不能排除未来公司的税收优惠政策被调整的可能。如果上述税收优惠政策优惠力度减少或取消，会对公司未来的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，进一步降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。此外，公司于 2017 年 9 月份再次取得高新技术企业认定，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的优惠政策，公司将进一步增加对研发的投入，提升产品的竞争力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(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	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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	五.二.(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	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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）	8,000,000.00	6,000,000.00
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	25,000,000.00	17,750,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（针对专利“短小芽孢杆菌及其培养方法和应用”的承诺）	其他（承诺在公司与专利权人其他两方就该专利的权益分配明确之前，不使用发明进行工业化生产。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 26 日	-	挂牌	其他承诺（办理排污许可证的承诺）	其他（承诺公司及子公司目前生产经营取得了相应环保批复、验收等手续，公司及子公司污染物排放均符合相应标准，但因当地政策原因，排污许可证发放工作暂停。后续其将密切关注排污许可证发放重启工作，如果排污许可证发放工作重启，其将及时为公司及子公司办理。）	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌时，企业做出如下承诺：

1.针对专利“短小芽孢杆菌及其培养方法和应用”，在公司与其他两方就该专利的权益分配明确之前，不使用发明进行工业化生产。公司实际控制人出具承诺，如因该专利的使用不当给公司造成了不利影响，其愿承担与此相关的全部经济损失。

2.公司控股股东、实际控制人宋杰承诺避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益；承诺将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金、资产或其他资源。以及承诺尽量减少和规范关联交易，保护公司与其他股东权益。

3.公司实际控制人宋杰承诺公司及子公司目前生产经营取得了相应环保批复、验收等手续，公司及子公司污染物排放均符合相应标准，但因当地政策原因，排污许可证发放工作暂停。后续其将密切关注排污许可证发放重启工作，如果排污许可证发放工作重启，其将及时为公司及子公司办理。在排污许可证暂停发放期间，如果公司或子公司因未取得排污许可证等相关事宜遭受监管部门处罚的，其将承担全

部赔偿责任。报告期内，排污许可证办理分行业、分批次逐步进行，未发生需要履行该承诺的事项。

报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	货币资金	质押	50,535.00	0.04%	保证金
房屋	固定资产	抵押	7,324,149.43	6.79%	抵押
土地	无形资产	抵押	17,183,336.76	15.92%	抵押
总计	-	-	24,558,021.19	22.75%	-

(五) 调查处罚事项

2019 年 4 月 16 日，莱西市环境保护局对三农富康进行检查，发现三农富康对不能密闭的易产生扬尘的物料，未采取有效覆盖措施防治扬尘污染。

依据《中华人民共和国大气污染防治法》第一百一十七条第（二）项的规定和《山东省环境保护厅行政处罚裁量基准（2018 年版）》中“初犯，且及时改正的”，属于“一般”违法程度，对三农富康作出罚款人民币贰万元整的行政处罚。

针对全资子公司收到莱西市环境保护局行政处罚决定书，公司高度重视，立即采取措施加以整改：

1、第一时间对物料裸露部分加以覆盖、加固；2、安排专人定时巡检；3、组织员工学习环保法律法规，杜绝发生此类行为，增强全体员工的环保意识。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,817,500	32.72%	0	9,817,500	32.72%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	20.00%	0	6,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	727,500	2.42%	0	727,500	2.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,182,500	67.28%	0	20,182,500	67.28%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	60.00%	0	18,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	2,182,500	7.28%	0	2,182,500	7.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	宋杰	24,000,000	0	24,000,000	80.00%	18,000,000	6,000,000
2	赵正旭	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0	3,000,000
3	沈敏仁	900,000	0	900,000	3.00%	675,000	225,000
4	刘强	600,000	0	600,000	2.00%	450,000	150,000
5	黄志明	300,000	0	300,000	1.00%	225,000	75,000
6	代庆海	300,000	0	300,000	1.00%	225,000	75,000
7	史忠奎	300,000	0	300,000	1.00%	225,000	75,000
8	刘月伦	300,000	0	300,000	1.00%	225,000	75,000
9	吴道亭	150,000	0	150,000	0.50%	112,500	37,500
10	贾延安	90,000	0	90,000	0.30%	0	90,000
合计		29,940,000	0	29,940,000	99.80%	20,137,500	9,802,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵正旭系宋杰配偶之兄，除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

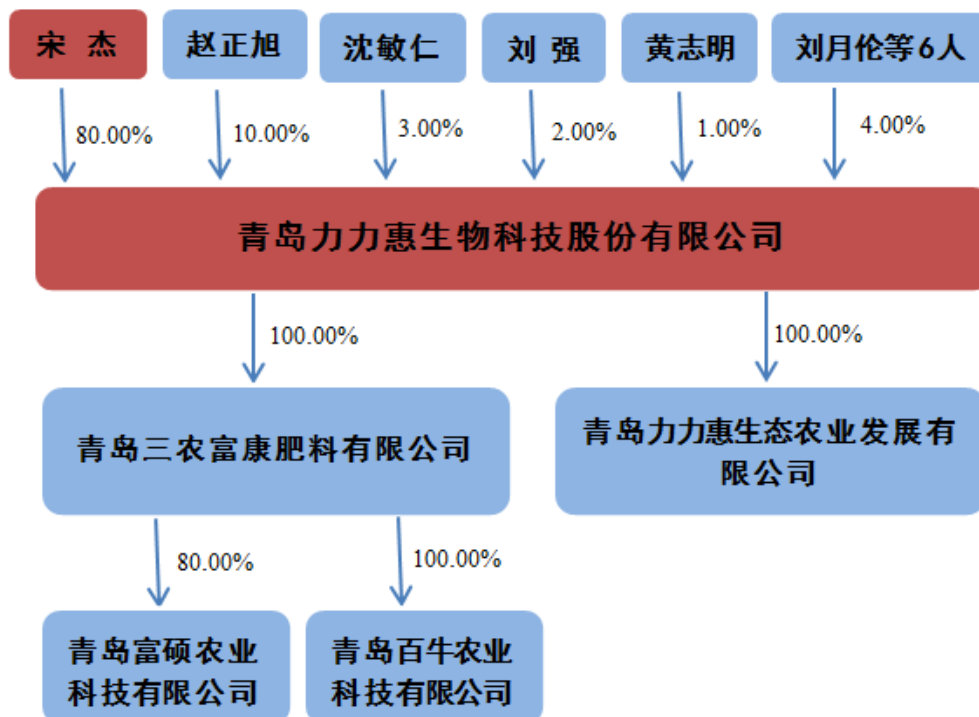
是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

报告期末，宋杰先生持有公司 80.00%股份，为公司董事长，是公司的控股股东、实际控制人。

宋杰，男，1963 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1983 年 6 月至 1988 年 8 月，就职于莱西市供销社；1988 年 9 月至 1993 年 12 月，就职于莱西市农业生产资料公司；1994 年 1 月至 2003 年 4 月，就职于莱西市农业生产资料公司，历任业务科长、副总经理；2003 年 5 月至 2016 年 4，就职于青岛百家盛农化有限公司，任董事；2003 年 6 月至 2015 年 7 月，就职于三农富康，历任董事长兼总经理、监事、执行董事兼经理；2012 年 9 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司，任监事；2014 年 7 月至 2015 年 6 月，就职于三农富康销售公司，任监事；2015 年 9 月至今，就职于公司，任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	齐鲁银行股份有限公司青岛莱西支行	金融机构	2,000,000.00	2019年7月3日	2020年7月2日	5.655
2	短期借款	齐鲁银行股份有限公司青岛莱西支行	金融机构	3,000,000.00	2019年7月3日	2019年12月26日	5.655
3	短期借款	齐鲁银行股份有限公司青岛莱西支行	金融机构	5,000,000.00	2019年7月18日	2020年7月17日	5.655
4	短期借款	齐鲁银行股份有限公司青岛莱西支行	金融机构	3,000,000.00	2019年12月26日	2020年11月2日	5.655
5	短期借款	建设银行股份有限公司青岛莱西支行	金融机构	3,900,000.00	2019年5月30日	2020年5月30日	4.785
合计	-	-	-	16,900,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
宋杰	董事长	男	1963 年 10 月	中专	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
黄志明	董事	男	1984 年 10 月	大专	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
代庆海	董事、副总经理	男	1981 年 11 月	硕士研究生	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
史忠奎	董事	男	1984 年 7 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
沈敏仁	董事	男	1962 年 9 月	高中	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
刘强	监事会主席	男	1972 年 11 月	中专	2018 年 8 月 31 日	2020 年 3 月 27 日	是
刘月伦	监事	男	1967 年 10 月	高中	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
姜献静	职工代表监事	女	1976 年 12 月	高中	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
孙春龙	总经理	男	1987 年 12 月	硕士研究生	2019 年 1 月 28 日	2021 年 8 月 30 日	是
吴道亭	副总经理	男	1968 年 11 月	高中	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
张树伟	副总经理	男	1984 年 6 月	大专	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
王丽宁	董事会秘书	女	1980 年 11 月	硕士研究生	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
吴秀明	财务负责人	女	1974 年 4 月	大专	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

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:

公司董事长宋杰是公司控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员中，代庆海与王丽宁系夫妻关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人宋杰之

间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋杰	董事长	24,000,000	0	24,000,000	80.00%	0
黄志明	董事	300,000	0	300,000	1.00%	0
代庆海	董事、副总经理	300,000	0	300,000	1.00%	0
沈敏仁	董事	900,000	0	900,000	3.00%	0
史忠奎	董事	300,000	0	300,000	1.00%	0
孙春龙	总经理	0	0	0	0.00%	0
吴道亨	副总经理	150,000	0	150,000	0.50%	0
张树伟	副总经理	60,000	0	60,000	0.20%	0
王丽宁	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
吴秀明	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
刘强	监事会主席	600,000	0	600,000	2.00%	0
刘月伦	监事	300,000	0	300,000	1.00%	0
姜献静	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	26,910,000	0	26,910,000	89.70%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄志明	董事、总经理	离任	董事	因个人原因辞去公司总经理职务
孙春龙	运营总监	新任	总经理	聘任孙春龙先生为公司总经理

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

孙春龙，男，1987 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2013 年 7 月至今，就职于公司，历任技术研发中心主任、运营总监。

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	29	29
技术人员	22	20
销售人员	59	55
生产人员	54	56
财务人员	7	7
采购人员	3	3
员工总计	174	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	36	32
专科	49	47
专科以下	85	87
员工总计	174	170

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司监事会于 2020 年 3 月 9 日收到监事、监事会主席刘强先生递交的辞职报告。刘强先生因工作安排需要，辞去监事、监事会主席职务，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。公司第二届监事会第四次会议于 2020 年 3 月 12 日审议通过，选举蔡冰先生担任公司第二届监事会监事，并于 2020 年 3 月 27 日股东大会审议通过，任期自临时股东大会审议通过之日起至本届监事会任期届满之日止。

公司第二届监事会第五次会议于 2020 年 3 月 27 日审议通过，选举刘月伦先生担任公司第二届监事会主席。

公司董事会于 2020 年 4 月 7 日收到董事黄志明先生递交的辞职报告。黄志明先生因工作安排需要，辞去董事职务，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。公司于第二届董事会第九次会议审议选举刘强先生担任第二届董事会董事，并提交 2019 年年度股东大会审议。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，依据《公司法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。

公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，逐步建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》等多项规章制度。目前公司严格执行内部制度，保证不同层次的管理得到有效的进行，保障公司符合法人治理结构的规范要求。

报告期内，公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。

严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《信息披露事务管理制度》的要求进行充分的信息披露。并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了投资者关系管理以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。前述制度能得以有效执行，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行审议，公司股东、董事、监事以及高级管理人员恪尽职守，均能按照要求出席会议并履行相关义务。

报告期内，公司发生的日常性关联交易等严格按照《公司章程》等的相关规定执行，通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规、公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

截至报告期末，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

报告期内，公司不存在重要人事变动和对外担保的情况。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019 年 1 月 28 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于聘任孙春龙担任公司总经理的议案》； 2、2019 年 4 月 2 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了 2018 年年度报告及摘要等相关事项； 3、2019 年 8 月 12 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了 2019 年半年度报告等相关事项； 4、2019 年 12 月 5 日，公司召开第二届董事会

		第七次会议,审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》。
监事会	2	1、2019 年 4 月 2 日,公司召开第二届监事会第二次会议,审议通过了 2018 年年度报告及摘要等相关事项; 2、2019 年 8 月 12 日,公司召开第二届监事会第三次会议,审议通过了 2019 年半年度报告等相关事项。
股东大会	2	1、2019 年 4 月 23 日,公司召开 2018 年年度股东大会,审议通过了 2018 年年度报告及摘要等相关事项; 2、2019 年 12 月 20 日,公司召开 2019 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开和表决程序、授权委托、表决和决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求;决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司监事会从维护公司利益和全体股东权益出发,严格履行职责,对公司规范运作及董事、高级管理人员履行职责情况进行监督,未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度,逐步健全和完善法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开,具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下:

1、业务独立

公司拥有独立的业务体系,拥有完整的业务流程,独立获取业务收入和利润,具有直接面向市场独

立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2、资产独立

公司系由青岛力力惠生物科技有限公司整体变更设立，青岛力力惠生物科技有限公司的资产、人员全部进入股份公司。公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分开，不存在资产混同的情况。

3、人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，报告期内公司不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

5、机构独立

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有生产部、市场营销部、供应部、财务部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司重视内部控制制度的建设和完善，不断完善内部控制制度，优化内部控制流程，为公司健康、稳定发展保驾护航。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司先后制定了《财务管理制度》、《费用报销制度》、《出纳岗位职责》、《资金审批制度》等多项财务管理制度，严格贯彻和落实，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

公司结合自身的经营特点，建立的内部控制制度能够得到有效执行，不存在重大缺陷，从而保证了公司各项经营活动的正常有序进行，达到了提高经营管理效率，保护公司资产安全完整，保证信息质量真实可靠的目的。公司内部控制制度总体而言体现了完整性、合理性、有效性，随着公司业务的进一步发展，外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制还需要结合公司治理目标持续加强和完善。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《青岛力力惠生物科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》等，公司严格执行年报信息披露工作，提高披露质量。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2020】第 3-00352 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	吴金锋、姜坤
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	150,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2020]第 3-00352 号

青岛力力惠生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛力力惠生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴金锋

中 国 · 北 京

中国注册会计师：姜坤

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	19,721,082.04	12,125,607.99
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	五（二）		158,000.00
应收账款	五（三）	3,597,202.41	4,227,076.68
应收款项融资			
预付款项	五（四）	6,444,117.89	6,075,264.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	4,750.00	881.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	36,826,224.26	38,275,070.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	196,829.57	174,096.83
流动资产合计		66,790,206.17	61,035,998.06
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	五（八）	16,430,532.15	17,181,705.98
在建工程	五（九）	5,760,458.09	1,040,986.74

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	17,854,672.68	8,413,129.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	977,559.66	784,732.16
其他非流动资产	五（十二）	119,840.00	9,356,331.00
非流动资产合计		41,143,062.58	36,776,885.52
资产总计		107,933,268.75	97,812,883.58
流动负债：			
短期借款	五（十三）	13,920,892.08	10,016,916.65
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	五（十四）		12,000,000.00
应付账款	五（十五）	7,209,478.24	5,714,332.69
预收款项	五（十六）	36,877,168.21	24,444,176.76
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	6,329,299.19	5,032,081.59
应交税费	五（十八）	940,048.35	431,240.32
其他应付款	五（十九）	4,212,699.09	4,206,581.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		69,489,585.16	61,845,329.84
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		69,489,585.16	61,845,329.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	1,927,041.76	1,927,041.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	488,763.38	219,465.15
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	5,157,698.01	2,821,418.23
归属于母公司所有者权益合计		37,573,503.15	34,967,925.14
少数股东权益		870,180.44	999,628.60
所有者权益合计		38,443,683.59	35,967,553.74
负债和所有者权益总计		107,933,268.75	97,812,883.58

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		3,446,265.14	8,151,522.85
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	十三（一）	2,483,478.94	3,455,479.97
应收款项融资			
预付款项		644,985.74	1,562,886.98

其他应收款	十三（二）	134,750.00	881.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,410,789.03	7,837,716.14
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		128,247.78	14,391.11
流动资产合计		14,248,516.63	21,022,878.78
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	十三（三）	12,869,708.51	12,869,708.51
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		13,312,410.40	13,447,970.37
在建工程		5,760,458.09	1,040,986.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,183,336.76	7,722,924.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		799,362.23	774,084.81
其他非流动资产		119,840.00	9,356,331.00
非流动资产合计		50,045,115.99	45,212,006.15
资产总计		64,293,632.62	66,234,884.93
流动负债：			
短期借款		13,920,892.08	10,016,916.65
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			12,000,000.00
应付账款		2,762,549.78	4,506,226.36
预收款项		9,406,655.62	4,498,674.95
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,548,818.76	2,181,422.65
应交税费		119,053.02	193,301.85
其他应付款		119,050.37	114,711.77
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		28,877,019.63	33,511,254.23
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,877,019.63	33,511,254.23
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,196,750.27	2,196,750.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		437,498.13	168,199.90
一般风险准备			
未分配利润		2,782,364.59	358,680.53
所有者权益合计		35,416,612.99	32,723,630.70
负债和所有者权益合计		64,293,632.62	66,234,884.93

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		194,206,412.61	198,756,577.41
其中：营业收入	五（二十四）	194,206,412.61	198,756,577.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		191,650,676.74	197,023,491.27
其中：营业成本	五（二十四）	161,184,790.54	167,979,569.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	927,277.15	964,770.22
销售费用	五（二十六）	14,973,786.01	14,977,588.61
管理费用	五（二十七）	9,801,987.38	9,007,051.92
研发费用	五（二十八）	4,155,247.31	3,588,854.16
财务费用	五（二十九）	607,588.35	505,657.14
其中：利息费用		695,918.50	590,053.33
利息收入		109,225.62	100,637.53
加：其他收益	五（三十）	617,000.00	166,910.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五（三十一）	35,070.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-343,337.64	151,579.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）		-1,309.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,864,468.74	2,050,265.75
加：营业外收入	五（三十四）	49,775.53	232,826.00
减：营业外支出	五（三十五）	22,532.60	206,150.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,891,711.67	2,076,941.59
减：所得税费用	五（三十六）	415,581.82	155,434.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,476,129.85	1,921,507.54
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)		2,476,129.85	1,921,507.54
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(净亏损以“-”号填列)		-129,448.16	-371.40
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,605,578.01	1,921,878.94
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		2,476,129.85	1,921,507.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,605,578.01	1,921,878.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-129,448.16	-371.40
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.06

法定代表人: 宋杰

主管会计工作负责人: 吴秀明

会计机构负责人: 吴秀明

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十三（四）	73,115,896.10	81,859,335.01
减：营业成本	十三（四）	55,871,375.06	66,789,785.20
税金及附加		477,449.10	672,829.90
销售费用		6,418,813.04	5,556,518.25
管理费用		3,561,424.79	3,680,166.06
研发费用		4,155,247.31	3,588,854.16
财务费用		661,411.05	528,095.33
其中：利息费用		695,918.50	590,053.33
利息收入		50,862.59	73,427.60
加：其他收益		617,000.00	152,910.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		76,570.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			157,139.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,309.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,663,746.38	1,351,826.32
加：营业外收入		6,432.67	202,826.00
减：营业外支出		2,474.18	206,150.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,667,704.87	1,348,502.16
减：所得税费用		-25,277.42	-223,548.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,692,982.29	1,572,050.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,692,982.29	1,572,050.94
（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		2,692,982.29	1,572,050.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.05

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		221,379,787.00	199,811,222.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	783,046.55	633,655.99
经营活动现金流入小计		222,162,833.55	200,444,878.80
购买商品、接受劳务支付的现金		170,458,294.40	166,451,666.04
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		20,612,661.78	19,542,771.79
支付的各项税费		3,453,233.46	3,765,658.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	10,638,571.32	10,525,808.55
经营活动现金流出小计		205,162,760.96	200,285,904.86
经营活动产生的现金流量净额		17,000,072.59	158,973.94

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			830.29
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			830.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,663,190.47	4,397,760.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,663,190.47	4,397,760.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,663,190.47	-4,396,929.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		16,900,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	6,000,000.00	4,800,000.00
筹资活动现金流入小计		22,900,000.00	19,800,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		691,943.07	584,301.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	6,000,000.00	5,800,000.00
筹资活动现金流出小计		19,691,943.07	16,384,301.68
筹资活动产生的现金流量净额		3,208,056.93	3,415,698.32
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		13,544,939.05	-822,257.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,125,607.99	6,947,865.44
六、期末现金及现金等价物余额		19,670,547.04	6,125,607.99

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		82,476,723.45	76,352,827.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		679,562.00	1,005,836.06

经营活动现金流入小计		83,156,285.45	77,358,663.24
购买商品、接受劳务支付的现金		61,711,419.10	57,448,183.30
支付给职工以及为职工支付的现金		10,128,039.82	8,736,975.68
支付的各项税费		987,391.06	1,876,816.67
支付其他与经营活动有关的现金		5,921,245.09	7,112,904.92
经营活动现金流出小计		78,748,095.07	75,174,880.57
经营活动产生的现金流量净额		4,408,190.38	2,183,782.67
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			830.29
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			830.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,372,040.02	4,161,583.00
投资支付的现金			1,000,000.00
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		6,372,040.02	5,161,583.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,372,040.02	-5,160,752.71
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		16,900,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,900,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		691,943.07	584,301.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,691,943.07	10,584,301.68
筹资活动产生的现金流量净额		3,208,056.93	3,415,698.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,244,207.29	438,728.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,151,522.85	1,712,794.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,395,730.14	2,151,522.85

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,927,041.76				219,465.15		2,821,418.23	999,628.60	35,967,553.74
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,927,041.76				219,465.15		2,821,418.23	999,628.60	35,967,553.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									269,298.23		2,336,279.78	-129,448.16	2,476,129.85
（一）综合收益总额											2,605,578.01	-129,448.16	2,476,129.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									269,298.23		-269,298.23		

1. 提取盈余公积									269,298.23		-269,298.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,927,041.76				488,763.38		5,157,698.01	870,180.44	38,443,683.59

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,927,041.76				179,611.76		939,392.68		33,046,046.20

加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,927,041.76				179,611.76		939,392.68		33,046,046.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									39,853.39		1,882,025.55	999,628.60	2,921,507.54
（一）综合收益总额											1,921,878.94	-371.40	1,921,507.54
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1．股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									39,853.39		-39,853.39		
1．提取盈余公积									39,853.39		-39,853.39		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00				1,927,041.76				219,465.15		2,821,418.23	999,628.60	35,967,553.74

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,196,750.27				168,199.90		358,680.53	32,723,630.70
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,196,750.27				168,199.90		358,680.53	32,723,630.70
三、本期增减变动金额（减									269,298.23		2,423,684.06	2,692,982.29

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											2,692,982.29	2,692,982.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								269,298.23		-269,298.23		
1. 提取盈余公积								269,298.23		-269,298.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,196,750.27				437,498.13		2,782,364.59	35,416,612.99

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,196,750.27				128,346.51		-1,173,517.02	31,151,579.76
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,196,750.27				128,346.51		-1,173,517.02	31,151,579.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									39,853.39		1,532,197.55	1,572,050.94
（一）综合收益总额											1,572,050.94	1,572,050.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									39,853.39		-39,853.39	
1. 提取盈余公积									39,853.39		-39,853.39	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				2,196,750.27				168,199.90		358,680.53	32,723,630.70

法定代表人：宋杰

主管会计工作负责人：吴秀明

会计机构负责人：吴秀明

青岛力力惠生物科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

青岛力力惠生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由青岛力力惠生物科技有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 30,000,000.00 元，公司注册地址：青岛莱西市水集街道办事处抚顺路 1 号。法定代表人姓名宋杰，公司的实际控制人为宋杰。

2016 年 7 月 12 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：力力惠，股票代码 837918。

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，公司的主要业务为有机肥、复混肥的生产和销售。

本公司财务报告业经本公司董事会于 2020 年 4 月 22 日决议批准报出。

公司本期将本公司的全资子公司青岛三农富康肥料有限公司、青岛力力惠生态农业发展有限公司和控股孙公司青岛富硕农业科技有限公司及青岛百牛农业科技有限公司（详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”）纳入了合并范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分

标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期

股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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。

(2) 金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务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借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。

（2）应收款项计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，除有客观证据表明其发生了减值外本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司依据近期四个完整年度期末应收账款变动情况并考虑公司的前瞻性信息，计算期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率。

本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款

的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、包装物等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	10-12	5	7.92-9.50
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为

入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十九) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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) 收入

1、销售商品

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

根据本公司销售模式，本公司销售收入按以下原则予以确认：根据销售合同或销售订单发货，经客户确认后，本公司确认收入。

2、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

本公司仓库租赁收入按以下原则予以确认：按照签订的仓库租赁合同在租赁期内分期确认收入。

(二十一) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业

务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
负债：			
短期借款	10,000,000.00	16,916.65	10,016,916.65
其他应付款	4,223,498.48	-16,916.65	4,206,581.83

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
负债：			
短期借款	10,000,000.00	16,916.65	10,016,916.65
其他应付款	131,628.42	-16,916.65	114,711.77

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交的流转税额	7%

教育费附加	应交的流转税额	3%
地方教育费附加	应交的流转税额	2%

各纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
青岛三农富康肥料有限公司	25%
青岛力力惠生态农业发展有限公司	25%
青岛富硕农业科技有限公司	25%
青岛百牛农业科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税：

根据财税【2008】56 号文（《财政部、国家税务总局关于有机肥免征增值税的通知》），并经山东省莱西市国家税务局审批减免税备案确认，本公司生产销售有机肥免交增值税。

2、企业所得税

本公司为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	74,737.52	95,595.67
银行存款	19,595,809.52	6,030,012.32
其他货币资金	50,535.00	6,000,000.00
合计	19,721,082.04	12,125,607.99

其他货币资金明细

类 别	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金		6,000,000.00
其他保证金	50,535.00	
合计	50,535.00	6,000,000.00

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		158,000.00
合计		158,000.00

(三) 应收账款

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	3,798,525.55	100.00	201,323.14	5.30
其中：账龄组合	3,798,525.55	100.00	201,323.14	5.30
合计	3,798,525.55	100.00	201,323.14	5.30

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	4,463,673.92	100.00	236,597.24	5.30
其中：账龄组合	4,463,673.92	100.00	236,597.24	5.30
合计	4,463,673.92	100.00	236,597.24	5.30

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	3,646,978.05	5.00	182,348.91	4,334,163.02	5.00	216,708.15
1 至 2 年	132,450.10	10.00	13,245.01	95,701.50	10.00	9,570.15
2 至 3 年	19,097.40	30.00	5,729.22	32,928.80	30.00	9,878.64
3 至 4 年				880.60	50.00	440.30
合计	3,798,525.55	5.30	201,323.14	4,463,673.92		236,597.24

2. 本期计提坏账准备金额为-35,274.10 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	1,562,562.96	41.14	78,128.15
合计	1,562,562.96	41.14	78,128.15

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,321,402.09	98.10	5,860,672.64	96.46
1 至 2 年	36,472.80	0.56	72,627.40	1.20
2 至 3 年	4,627.40	0.07	114,164.60	1.88

3 年以上	81,615.60	1.27	27,800.00	0.46
合计	6,444,117.89	100.00	6,075,264.64	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名汇总	4,323,504.00	67.09
合计	4,323,504.00	67.09

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,000.00	928.14
减：坏账准备	250.00	46.41
合计	4,750.00	881.73

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工款项		928.14
保证金	5,000.00	
减：坏账准备	250.00	46.41
合计	4,750.00	881.73

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,000.00	100.00	928.14	100.00
合计	5,000.00		928.14	

(3) 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）	
期初余额	46.41			46.41
期初余额在本期重新评估后	46.41			46.41
本期计提	203.59			203.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	250.00			250.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西华远招标有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	100.00	250.00
合计		5,000.00		100.00	250.00

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	13,923,470.94	343,337.64	13,580,133.30	29,497,083.33		29,497,083.33
库存商品	20,035,209.67		20,035,209.67	6,658,420.86		6,658,420.86
包装物及低值易耗品	3,210,881.29		3,210,881.29	2,119,566.00		2,119,566.00
合计	37,169,561.90	343,337.64	36,826,224.26	38,275,070.19		38,275,070.19

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		343,337.64			343,337.64
合计		343,337.64			343,337.64

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	196,829.57	174,096.83
合计	196,829.57	174,096.83

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	16,430,532.15	17,181,705.98
减：减值准备		
合计	16,430,532.15	17,181,705.98

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,321,675.61	10,029,078.69	3,824,729.71	1,544,461.77	30,719,945.78
2. 本期增加金额		1,261,150.45	259,565.52	15,592.11	1,536,308.08
购置		1,261,150.45	259,565.52	15,592.11	1,536,308.08
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	15,321,675.61	11,290,229.14	4,084,295.23	1,560,053.88	32,256,253.86
二、累计折旧					

1.期初余额	4,853,227.04	4,534,152.08	2,925,223.26	1,225,637.42	13,538,239.80
2.本期增加金额	726,519.00	975,407.23	468,575.64	116,980.04	2,287,481.91
计提	726,519.00	975,407.23	468,575.64	116,980.04	2,287,481.91
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,579,746.04	5,509,559.31	3,393,798.90	1,342,617.46	15,825,721.71
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	9,741,929.57	5,780,669.83	690,496.33	217,436.42	16,430,532.15
2.期初账面价值	10,468,448.57	5,494,926.61	899,506.45	318,824.35	17,181,705.98

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为 272,086.24 元；

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 3,823,705.39 元。

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	5,760,458.09	1,040,986.74
减：减值准备		
合计	5,760,458.09	1,040,986.74

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
二期厂房建设	5,760,458.09		5,760,458.09	1,040,986.74		1,040,986.74
合计	5,760,458.09		5,760,458.09	1,040,986.74		1,040,986.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末余额	利息资本化 累计金额	资金来源
二期厂房建设	6,000,000.00	1,040,986.74	4,719,471.35			5,760,458.09		自有资金
合计		1,040,986.74	4,719,471.35			5,760,458.09		

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,307,509.20	9,307,509.20

2.本期增加金额	9,775,814.04	9,775,814.04
购置	9,775,814.04	9,775,814.04
3.本期减少金额		
4.期末余额	19,083,323.24	19,083,323.24
二、累计摊销		
1.期初余额	894,379.56	894,379.56
2.本期增加金额	334,271.00	334,271.00
计提	334,271.00	334,271.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,228,650.56	1,228,650.56
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	17,854,672.68	17,854,672.68
2.期初账面价值	8,413,129.64	8,413,129.64

(十一) 递延所得税资产

1.递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	120,914.34	530,650.80	39,755.49	236,643.65
可抵扣亏损	781,739.69	5,211,597.89	744,976.67	4,966,511.19
内部交易未实现利润	74,905.63	299,622.51		
合计	977,559.66	6,041,871.20	784,732.16	5,203,154.84

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,259.98	
可抵扣亏损	2,793,420.36	1,802,639.60
合计	2,807,680.34	1,802,639.60

注：由于公司子公司青岛力力惠生态农业发展有限公司、孙公司青岛富硕农业科技有限公司和青岛百牛农业科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	990,780.76		
2023 年	330,161.02	330,161.02	

2022 年	996,734.48	996,734.48	
2021 年	475,744.10	475,744.10	
合计	2,793,420.36	1,802,639.60	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地补偿费、安置补助费		9,356,331.00
预付工程设备款	119,840.00	
合计	119,840.00	9,356,331.00

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	13,900,000.00	10,000,000.00
短期借款应付利息	20,892.08	16,916.65
合计	13,920,892.08	10,016,916.65

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,468,607.24	4,902,821.75
1 年以上	740,871.00	811,510.94
合计	7,209,478.24	5,714,332.69

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	35,563,704.39	23,070,595.75
1 年以上	1,313,463.82	1,373,581.01
合计	36,877,168.21	24,444,176.76

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,032,081.59	20,819,497.05	19,522,279.45	6,329,299.19
离职后福利-设定提存计划		1,100,053.74	1,100,053.74	
合计	5,032,081.59	21,919,550.79	20,622,333.19	6,329,299.19

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,643,924.03	18,692,807.74	17,828,020.78	4,508,710.99
职工福利费		618,251.83	618,251.83	
社会保险费		677,045.25	677,045.25	
其中：医疗保险费		562,409.98	562,409.98	
工伤保险费		19,665.99	19,665.99	
生育保险费		94,969.28	94,969.28	
住房公积金	650.00	228,491.91	229,141.91	
工会经费和职工教育经费	1,387,507.56	602,900.32	169,819.68	1,820,588.20
合计	5,032,081.59	20,819,497.05	19,522,279.45	6,329,299.19

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,055,285.72	1,055,285.72	
失业保险费		44,768.02	44,768.02	
合计		1,100,053.74	1,100,053.74	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	139,610.27	6,910.98
城建税	9,940.35	483.77
企业所得税	608,409.02	183,729.70
房产税	46,640.15	46,639.77
个人所得税	27,362.66	17,691.25
土地使用税	93,898.00	173,346.75
教育费附加及其他	14,187.90	2,438.10
合计	940,048.35	431,240.32

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	4,212,699.09	4,206,581.83
合计	4,212,699.09	4,206,581.83

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	212,699.09	206,581.83
合计	4,212,699.09	4,206,581.83

(二十) 股本

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	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,927,041.76			1,927,041.76
合计	1,927,041.76			1,927,041.76

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	219,465.15	269,298.23		488,763.38
合计	219,465.15	269,298.23		488,763.38

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,821,418.23	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,821,418.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,605,578.01	
减：提取法定盈余公积	269,298.23	
期末未分配利润	5,157,698.01	

(二十四) 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
一、主营业务小计	194,019,428.74	161,184,790.54	198,578,031.95	167,979,569.22
有机肥料	42,195,312.31	27,870,363.05	39,339,937.08	27,176,143.07
复混肥料	130,904,477.26	114,961,534.67	136,062,221.62	119,756,923.00
其他产品	20,919,639.17	18,352,892.82	23,175,873.25	21,046,503.15
二、其他业务小计	186,983.87		178,545.46	
合计	194,206,412.61	161,184,790.54	198,756,577.41	167,979,569.22

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	169,748.73	87,395.02
教育费附加	72,346.93	37,455.02
地方教育附加	48,231.31	24,970.02
水利建设基金	12,057.83	6,248.50
房产税	186,560.98	186,560.26

土地使用税	375,592.00	539,189.25
印花税	41,803.40	63,344.92
车船使用税	16,702.34	13,504.68
其他	4,233.63	6,102.55
合计	927,277.15	964,770.22

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费和业务宣传费	3,327,222.64	4,391,613.06
职工薪酬	8,931,086.17	8,501,915.45
运输费	425,993.01	433,812.05
业务招待费	58,357.95	102,140.46
差旅费	1,433,596.94	1,012,467.59
其它	797,529.30	535,640.00
合计	14,973,786.01	14,977,588.61

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,004,003.62	1,015,258.35
办公费	75,577.00	57,132.88
水电费	103,216.47	101,857.08
差旅费	300,874.34	171,032.86
职工薪酬	6,408,997.27	5,780,664.65
业务招待费	424,934.77	325,617.42
汽车费用	314,088.87	269,933.64
聘请中介机构费	292,619.16	529,017.67
其他	877,675.88	756,537.37
合计	9,801,987.38	9,007,051.92

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,887,031.25	824,477.52
职工薪酬	2,029,886.34	2,213,247.56
水电费	83,584.07	90,463.55
折旧费	16,993.15	17,099.82
技术服务费	40,000.00	407,468.21
其他	97,752.50	36,097.50
合计	4,155,247.31	3,588,854.16

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	695,918.50	590,053.33
减：利息收入	109,225.62	100,637.53
手续费支出	20,895.47	16,241.34
合计	607,588.35	505,657.14

(三十) 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
专利及知识产权等科技补助资金	267,000.00	166,910.00	与收益相关
高新技术企业认定补助	300,000.00		与收益相关
专精特新补贴	50,000.00		与收益相关
合计	617,000.00	166,910.00	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 617,000.00 元。

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	35,274.10	-
其他应收款信用减值损失	-203.59	-
合计	35,070.51	-

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	151,579.32
存货跌价损失	-343,337.64	
合计	-343,337.64	151,579.32

(三十三) 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		-1,309.71
合计		-1,309.71

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	41,382.67	232,825.00	41,382.67
其他	8,392.86	1.00	8,392.86
合计	49,775.53	232,826.00	49,775.53

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

标准化奖励资金		30,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金		202,825.00	与收益相关
莱西市财政国库支付中心奖补资金	41,382.67		与收益相关
合计	41,382.67	232,825.00	

(三十五) 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
对外捐赠	2,000.00	206,000.00	2,000.00
其他	20,532.60	150.16	20,532.60
合计	22,532.60	206,150.16	22,532.60

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	608,409.32	264,379.37
递延所得税费用	-192,827.50	-108,945.32
合计	415,581.82	155,434.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,891,711.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	433,756.75
子公司适用不同税率的影响	22,400.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,514.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	250,219.08
研发费用加计扣除	-467,309.34
所得税费用	415,581.82

(三十七) 现金流量表

1. 收到或支付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
收到其他与经营活动有关的现金	783,046.55	633,655.99
其中：利息收入	109,225.62	100,637.53
政府补助	658,382.67	399,735.00
收到的往来款及其他	15,438.26	133,283.46
支付其他与经营活动有关的现金	10,638,571.32	10,525,808.55
其中：支付的差旅费、办公费及运费及其他日常运营费用	8,452,581.46	8,703,043.42
支付的研发费用等	2,107,922.26	1,358,506.78
支付的往来款项及其他	78,067.60	464,258.35

2.收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	4,800,000.00
其中：收到资金拆借款	6,000,000.00	4,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	5,800,000.00
其中：偿还资金拆借款	6,000,000.00	5,800,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,476,129.85	1,921,507.54
加：信用减值损失	-35,070.51	-
资产减值准备	343,337.64	-151,579.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,287,481.91	2,403,649.97
无形资产摊销	334,271.00	186,149.60
长期待摊费用摊销		94,999.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		1,309.71
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	695,918.50	590,053.33
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-192,827.50	-108,945.32
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	1,105,508.29	-6,545,565.32
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	6,376,955.52	18,888,195.21
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	3,608,367.89	-17,120,801.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,000,072.59	158,973.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,670,547.04	6,125,607.99
减：现金的期初余额	6,125,607.99	6,947,865.44
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	13,544,939.05	-822,257.45

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,670,547.04	6,125,607.99
其中：库存现金	74,737.52	95,595.67
可随时用于支付的银行存款	19,595,809.52	6,030,012.32
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	19,670,547.04	6,125,607.99

(三十九) 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	50,535.00	保证金
固定资产	7,324,149.43	抵押
无形资产	17,183,336.76	抵押
合计	24,558,021.19	-

六、合并范围的变更

2019 年 1 月 7 日，公司子公司青岛三农富康肥料有限公司设立了全资子公司青岛百牛农业科技有限公司，公司将孙公司青岛百牛农业科技有限公司纳入了合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛三农富康肥料有限公司	青岛梅花山开发区	青岛	肥料生产销售	100.00		同一控制企业合并
青岛力力惠生态农业发展有限公司	山东省青岛市莱西市水集街道办事处抚顺路 1 号	青岛	肥料销售	100.00		投资设立
青岛富硕农业科技有限公司	山东省青岛市莱西市水集街道办事处大连路	青岛	肥料销售		80.00	投资设立
青岛百牛农业科技有限公司	山东省青岛市莱西市水集街道办事处大连路	青岛	肥料销售		100.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司借款规模较小，总体来说未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

（3）其他价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动。为最大限度的避免由于价格波动带来的风险，本公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及生产决策，确保股东利益最大化。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的主要业务为肥料的生产和销售。公司根据行业特点对一般客户采用先款后货的方式进行销售。应收账款余额较小。本公司尚未发生应收账款逾期的情况。本公司管理层不认为会因客户的不履约行为而造成任何重大损失。

3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

姓名	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
宋杰	直接持股 80.00% 的股东、董事长	80.00	80.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵正旭	持股比例 10% 以上股东
黄志明	公司股东、董事
孙春龙	公司总经理
代庆海	公司股东、董事、副总经理
沈敏仁	公司股东、董事
史忠奎	公司股东、董事
吴道亭	公司股东、副总经理
张树伟	公司股东、副总经理
王丽宁	董事会秘书
吴秀明	财务负责人
刘强	公司股东、监事会主席
刘月伦	公司股东、监事
姜献静	职工监事

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

关联方为公司借款提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋杰	本公司	10,000,000.00	2018-07-03	2019-07-01	是
宋杰	本公司	5,000,000.00	2019-7-18	2020-7-17	否
宋杰	本公司	2,000,000.00	2019-7-3	2020-7-2	否
宋杰	本公司	3,000,000.00	2019-7-3	2019-12-26	是
宋杰	本公司	3,000,000.00	2019-12-26	2020-11-2	否
宋杰及配偶	本公司	3,900,000.00	2019-5-30	2020-5-30	否

关联方为公司办理银行承兑汇票提供担保情况

担保方	被担保方	票据金额	保证金金额	敞口金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋杰	本公司	5,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2018-7-9	2019-1-9	是
宋杰	本公司	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2018-7-20	2019-1-20	是
宋杰	本公司	200,000.00	100,000.00	100,000.00	2018-8-3	2019-2-3	是

宋杰	本公司	400,000.00	200,000.00	200,000.00	2018-8-3	2019-2-3	是
宋杰	本公司	1,400,000.00	700,000.00	700,000.00	2018-9-28	2019-3-28	是
宋杰	本公司	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	2018-9-14	2019-3-14	是
宋杰	本公司	500,000.00	250,000.00	250,000.00	2019-1-9	2019-7-9	是
宋杰	本公司	1,200,000.00	600,000.00	600,000.00	2019-1-30	2019-7-30	是

2.关联方资金拆借情况

项目	年初余额	偿还金额	拆入金额	期末余额
宋杰	4,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00

注：公司与宋杰之间的资金往来未收取利息。

3.关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	175.44	190.20

(五) 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	宋杰	4,000,000.00	4,000,000.00

十、承诺及或有事项

截止财务报告日，公司无需披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司主要业务为肥料的生产和销售。目前公司规模较小，从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止财务报告批准报出日，无需要说明的其他重要事项。

十三、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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	2,600,712.55	100.00	117,233.61	4.51
其中：账龄组合	2,314,967.55	89.01	117,233.61	5.06
关联方组合	285,745.00	10.99		

合计	2,600,712.55	100.00	117,233.61	4.51
----	--------------	--------	------------	------

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	3,649,487.80	100.00	194,007.83	5.32
其中：账龄组合	3,631,061.75	99.50	194,007.83	5.34
关联方组合	18,426.05	0.50		
合计	3,649,487.80	100.00	194,007.83	5.32

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失(%)	坏账准备
1 年以内	2,288,548.55	5.00	114,427.43	3,520,726.85	5.00	176,036.34
1 至 2 年	25,597.60	10.00	2,559.76	76,525.50	10.00	7,652.55
2 至 3 年	821.40	30.00	246.42	32,928.80	30.00	9,878.64
3 至 4 年				880.60	50.00	440.30
合计	2,314,967.55	5.06	117,233.61	3,631,061.75		194,007.83

②用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失(%)	坏账准备
关联方组合	285,745.00			18,426.05		
合计	285,745.00			18,426.05		

2. 本期计提坏账准备金额为-76,774.23 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	1,428,978.96	54.95	71,448.95
合计	1,428,978.96	54.95	71,448.95

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	135,000.00	928.14
减：坏账准备	250.00	46.41
合计	134,750.00	881.73

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工款项		928.14
保证金	5,000.00	
应收单位往来款项	130,000.00	
减：坏账准备	250.00	46.41
合计	134,750.00	881.73

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	135,000.00	100.00	928.14	100.00
合计	135,000.00	100.00	928.14	100.00

(3) 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）	
期初余额	46.41			46.41
期初余额在本期重新评估后	46.41			46.41
本期计提	203.59			203.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	250.00			250.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	坏账准备余额
青岛力力惠生态农业发展有限公司	往来款	130,000.00	1 年以内	96.30	
陕西华远招标有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	3.70	250.00
合计		135,000.00		100.00	250.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,869,708.51		12,869,708.51	12,869,708.51		12,869,708.51
合计	12,869,708.51		12,869,708.51	12,869,708.51		12,869,708.51

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	减值准备 期末余额
青岛三农富康肥料有限公司	10,869,708.51			10,869,708.51	
青岛力力惠生态农业发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	12,869,708.51			12,869,708.51	

(四) 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
一、主营业务小计	72,982,896.10	55,871,375.06	81,726,335.01	66,789,785.20
有机肥料	39,559,420.54	26,363,425.45	38,939,360.08	26,833,186.23
复混肥料	22,125,246.01	20,388,161.07	16,345,299.93	14,828,790.09
其他产品	11,298,229.55	9,119,788.54	26,441,675.00	25,127,808.88
二、其他业务小计	133,000.00		133,000.00	
合计	73,115,896.10	55,871,375.06	81,859,335.01	66,789,785.20

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	658,382.67	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,139.74	
3. 所得税影响额	-104,350.57	
4. 少数股东影响额	-0.04	
合计	539,892.32	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.18	5.65	0.09	0.06	0.09	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.70	5.27	0.07	0.06	0.07	0.06

青岛力力惠生物科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

青岛力力惠生物科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十二日