

证券代码：430604

证券简称：三炬生物

主办券商：中泰证券



三炬生物

NEEQ : 430604

福建三炬生物科技股份有限公司

(FUJIAN SANJU BIOLOGICAL SCIENTECH CO.,LTD.)



年度报告

—2018—

### 公司年度大事记



11月23日，全国畜禽养殖废弃物资源化利用现场会在漳州召开，中共中央政治局委员、国务院副总理胡春华出席会议并讲话。

23日上午，参加会议的农业农村部副部长于康震，总畜牧师马有祥，中央财办、国办、国研室、国家发改委、科技部、财政部、自然资源部、生态环保部、水利部、国家林草局、国家能源局等部门负责同志，福建、北京、天津、河北等15个省（市）政府各级各部门以及各省（区、市）农业农村（农业、农牧、畜牧）厅局，第一批国建农业可持续发展试验示范区（农业绿色发展先行区）、部分畜牧大县主要负责同志共计400余人莅临三炬生物，走进公司生产基地，实地考察畜禽养殖废弃物资源化利用工作成效。

为推进在教育、科研、开发方面的交流与合作，本着资源共享、相互合作、互惠互利、共同发展的原则，公司于今年分别与华侨大学及华南农业大学签订了合作协议。公司将与院校共建实验室，合作培养与产业接轨的工程人才，加强和推进产学研合作和协调发展。



公司与福建省农业科学院、福建省农林大学合作的“香蕉枯萎病绿色防控技术体系构建”项目荣获福建省科技进步三等奖。



2018年9月，公司取得中知（北京）认证有限公司颁发的《知识产权管理体系认证证书》，证明公司的知识产权管理体系符合《企业知识产权管理规范》（GB/T29490-2013）标准。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	1
第二节	公司概况 .....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	4
第四节	管理层讨论与分析 .....	7
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司	指	福建三炬生物科技股份有限公司
公司章程	指	福建三炬生物科技股份有限公司章程
股东大会	指	福建三炬生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建三炬生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建三炬生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
漳州三炬	指	漳州三炬生物技术有限公司、公司子公司
漳州汇耕	指	漳州汇耕植物营养科技有限公司、公司子公司

## 第一节 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。

公司负责人骆毛喜、主管会计工作负责人张志煌及会计机构负责人（会计主管人员）张志煌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

第二届董事会第十一次会议审议《关于〈2018 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》，董事王志辉投反对票，但未对反对原因进行明确说明。

### 【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
1、核心技术人员流失的风险	公司作为微生物肥料研发企业，目前拥有新型微生物肥料制备技术、土壤修复技术、海洋寡糖资源化应用技术等多项核心技术，核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人员的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期减少“诉讼赔偿的风险”，本期公司已根据一审判决情况计提预计负债。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建三炬生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN SANJU BIOLOGICAL SCIENTECH CO.,LTD.
证券简称	三炬生物
证券代码	430604
法定代表人	骆毛喜
办公地址	厦门火炬高新区火炬园新丰二路 8 号（日华大厦）第三层 P 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林克明
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	0592-6553555
传真	0592-6553555
电子邮箱	13806959989@163.com
公司网址	<a href="http://www.chinasanju.com">http://www.chinasanju.com</a>
联系地址及邮政编码	厦门火炬高新区火炬园新丰二路 8 号（日华大厦）第三层 P 单元 （邮编：361000）
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2000 年 7 月 25 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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-有机肥料及微生物肥料制造（C2625）
主要产品与服务项目	生物有机肥、微生物菌剂
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	39,342,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	骆毛喜



#### 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	91350200633909150N	否
注册地址	厦门火炬高新区火炬园新丰二路 8 号（日华大厦）第三层 P 单元	是
注册资本（元）	39,342,000	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	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王荣前、张咏梅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24

#### 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	31,230,550.37	21,507,559.99	45.21%
毛利率%	42.65%	42.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,407,348.57	-6,585,191.36	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,893,799.96	-7,960,591.36	-
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）	-23.51%	-13.72%	-
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）	-22.23%	-16.58%	-
基本每股收益	-0.24	-0.17	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	51,659,996.07	57,574,107.17	-10.27%
负债总计	16,348,406.24	12,855,168.77	27.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,311,589.83	44,718,938.40	-21.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	1.14	-21.04%
资产负债率%（母公司）	28.19%	22.14%	-
资产负债率%（合并）	31.65%	22.33%	-
流动比率	1.17	2.57	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	-413,631.39	-3,153,160.94	-
应收账款周转率	6.86	4.8370	-
存货周转率	4.72	3.3529	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.27%	-15.66%	-
营业收入增长率%	45.21%	11.94%	-
净利润增长率%	-	-	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	39,342,000	39,342,000	-
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
资产处置损益	-95,213.02
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,044,303.32
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,462,638.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-513,548.61</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-513,548.61</b>

#### 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 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
应收票据和应收账款		4,576,972.29		
应收账款	4,576,972.29			
应付票据及应付账款		319,132.00		
应付账款	319,132.00			
管理费用	10,649,715.17	8,376,705.15		
研发费用		2,273,010.02		

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度、2016 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是处于化学原料和化学制品制造业的生物有机肥料制造商，拥有一支专业的研发团队，掌握多项具有自主知识产权的专利技术。在销售方式上采取以传统经销商销售模式与招商、品牌运营、现代电子商务等相结合的销售模式，不断拓展企业销售规模。公司的收入来源为微生物肥料的研发、生产和销售。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

**市场营销：**在销售范围和队伍不断扩大的同时，企业的产品、品牌的宣传力度也得到大幅度的提升，公司积极倡导和推广健康种植概念，与数家大型种植基地结成战略合作关系，进一步扩大了客户群；此外，公司充分利用电子商务平台来拓宽销售渠道，销售公司产品，进一步提高公司产品的市场占有率。在提高销售额的同时重视对售后服务团队的建设，以保障产品售后服务质量，提高客户满意度，维护公司品牌形象和信誉。

**技术研发：**公司开展“海藻寡糖应用关键技术与相关土壤修复剂开发的研究”、“一种海洋寡糖植物抗增产剂的研究与应用”、“新型海洋生物酶组合技术生产海藻寡糖生物肥料产业化”、“中量元素水溶肥新产品开发”、“有机水溶肥新产品开发”、“第二代固体菌剂新产品开发”、“土壤修复剂新产品开发”、“新型固体菌剂新产品开发”、“高品质菌剂新产品开发”等相关项目和产品的研发研制。报告期内，“一种海

洋寡糖植物抗逆增产剂的研究与应用”项目已完成结题验收，微生物肥（2018）准字（2546）号有机物料腐熟剂产品，微生物肥（2018）准字（6156）号微生物菌剂产品，农肥（2018）准字 10378 号有机水溶肥料产品获得正式登记。

**知识产权：**报告期内，公司拥有发明专利授权 8 项，实用新型专利授权 9 项。其中，发明专利“一种土壤有益微生物混合发酵的方法”、“一种甲壳低聚糖重金属修复剂及其制备方法与应用”于报告期内获得了授权。目前，公司拥有注册商标 11 项。

### 财务分析：

#### 1、公司财务状况

1) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 51,659,996.07 元，较上年末的 57,574,107.17 元，减少 5,914,111.1 元，同比下降 10.27%；主要原因系一方面，公司持续加大市场方面的前期投入，导致货币资金支付较多；另一方面，上年度公司进行了房屋装修，发生了大额长期待摊费用，本期进行了摊销。

2) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司负债总额为 16,348,406.24 元，较上年末的 12,855,168.77 元，增加 3,493,237.47 元，同比增长 27.17%；主要原因系一方面，公司业务谈判能力增强，延长了经营负债账期导致经营负债增加金额较多；另一方面，新疆吐鲁番市高昌区葡萄种植赔偿案已一审判决，公司根据一审判决情况计提预计负债。

3) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司净资产为 35,311,589.83 元，较上年末的 44,718,938.40 元，减少 -9,407,348.57 元，同比下降 21.04%；主要原因系报告期内公司经营亏损。

#### 2、公司经营成果

1) 2018 年营业收入为 31,230,550.37 元，较上年度的 21,507,559.99 元，增加 9,722,990.38 元，同比增长 45.21%；主要原因系公司持续加大市场促销和广告投放力度，推动开展种植技术指导服务，使产品的销售逐步企稳向好。

2) 2018 年净利润为-9,407,348.57 元，较上年度的-6,585,191.36 元，增加亏损 2,822,157.21 元；主要原因系公司持续增加市场培育和产品研发的前期投入，从而使相关期间费用增加。

#### 3、现金流量情况

##### 1) 经营活动现金流量情况：

本期经营活动现金净流量为-413,631.39 元，较上期经营活动现金净流量-3,153,160.94 元，减少流出 2,739,529.55 元，主要原因系本年度公司营业收入同比上年同期增长 45.21%，从而产生销售商品提供劳务收到现金流入较高。

本期经营活动现金流量净额与本期净利润之间存在一定差异，主要原因系公司固定资产折旧、长期

待摊费用摊销以及计提预计负债等非付现成本费用的影响。

2) 投资活动现金流量情况:

本期投资活动产生的现金净流量-4,651,446.80 元,较上期投资活动产生的现金流量净额-6,880,726.59 元,减少流出 2,229,279.79 元,主要原因系本年度公司固定资产和其他长期资产投资减少。

3) 筹资活动现金流量情况:

本期筹资活动产生的现金净流量 204,095.98 元,较上期筹资活动产生的现金流量净额-3,711,243.27 元,减少流出 3,915,339.25 元,主要原因系公司上年度偿还贷款 3,500,000.00 元导致现金流出较多。

公司致力于微生物肥料的研发、生产和销售的高新技术企业。报告期内,公司的业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致,未发生重大变化。

## (二) 行业情况

### 1、土壤危机迫在眉睫

我国是农业大国,人口多、耕地少,且随着人口增长、工业和城市的发展,耕地逐年递减,我国的人均耕地大大低于世界平均水平,提高单位面积产量是我国现代农业的必经之道。

我国肥料消耗量位居世界首位,其中化肥比重一直很大,化肥在促进粮食和农业生产发展中起了不可替代的作用。但由于长期大量施用化学肥料,而有机肥不足,各类养分比例失调,致使农田生态环境、土壤理化性状和土壤微生物区系受到不同程度的破坏,在一定程度上影响了农产品的安全。化肥的长期使用已造成肥效下降、利用率低、土壤板结等弊端。土壤问题已经成为中国农业最大问题和最大危机,土壤污染与耕地质量已成为制约农业发展和环境保护的瓶颈,严酷的现实把微生物肥料和土壤修复推到了风口浪尖上。

与传统化肥相比,微生物肥料具有制造和协助作物吸收营养、增进土壤肥力、增强植物抗病和抗干旱能力、降低和减轻植物病虫害、产生多种生理活性物质刺激和调控作物生长、提高肥料利用率、促进农作物废弃物、城市垃圾的腐熟和开发利用、土壤环境的净化和修复作用,以及提高农作物产品品质和食品安全等多方面的功效,在可持续农业战略发展及在农牧业中的地位日趋重要。

近年来,随着人民生活水平的普遍提高,大众对环境问题的重视程度逐步提高,对农产品的消费着重点也从走量为先转为了品质优先。在市场观念的变革下,农户对农产品的生产理念也逐渐随之发生转变,绿色农业,有机食品,土壤循环利用的优势受到了越来越多的农户重视,单纯的使用传统的化肥已不能满足当今绿色农业发展的需要,为实现农产品可持续发展,发展高效环保的生态有机肥料势在必行。

据统计,目前我国微生物肥料生产企业总数有 1100 多家,年产量 1200 万吨,年产总值达 200 亿元,

生物肥料累积应用面积 2 亿亩以上。与 10 年前相比，微生物肥料生产企业数量、产值和推广面积均翻了一番。然而，与我国化肥用量(实物量)约 1.3 亿吨比起来，微生物菌肥只占化肥用量的 7% 左右，但菌肥的神奇效果正在引起农资行业各个层面的高度关注，微生物肥料行业的黄金发展期已经开启。

## 2、国家产业政策导向

2015 年 3 月，农业部发布的《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》要求，到 2020 年，化肥总量减少 20%，按照化肥现有使用量 1.4 亿吨计算，到 2020 年要减少 2800 万吨，要有 2800 万吨微生物肥料进行有效补充，来满足农业生产需求。

2016 年 5 月，国务院发布的《土壤污染防治行动计划》（“土十条”）要求，我国到 2020 年土壤污染加重趋势得到初步遏制，土壤环境质量总体保持稳定；到 2030 年土壤环境风险得到全面管控；到本世纪中叶，土壤环境质量全面改善，生态系统实现良性循环。

2017 年 2 月，农业部发布的《开展果菜茶有机肥替代化肥行动方案》要求，加快农业绿色发展，要以果菜茶生产为重点，实施有机肥替代化肥，推进资源循环利用。涉及柑橘、苹果、茶叶、设施蔬菜等多种类经济作物及其生产区。

2017 年 7 月，农业部发布的《畜禽粪污资源化利用行动方案(2017—2020 年)》要求,全面推进畜禽养殖废弃物资源化利用，加快构建种养结合、农牧循环的可持续发展新格局。

2017 年 8 月，农业部“对十二届全国人大五次会议第 5429 号建议的答复”中，农业部将会同有关部门，认真参考代表提出的建立横向分类、纵向分级有机肥标准体系的建议，组织专家深入开展研究，不断细化、完善有机肥相关标准。

2018 年 11 月，生态环境部、农业农村部联合发布的《农业农村污染治理攻坚战行动计划》明确，减少化肥、农药使用量和农业用水总量，推进农业投入品减量化、生产清洁化、废弃物资源化、产业模式生态化。

当前，我国土壤面临日趋严重的生态压力，土壤污染与耕地质量问题已成为制约农业发展和环境保护的瓶颈。国家新政策的系列出台，对化肥销量带来极大冲击，但却极大推动了微生物及有机肥料产业的发展。这些政策要求提高了行业门槛，也突显了公司的产品优势。公司从事微生物肥料行业 20 余年，本着以专注土壤健康，发展生态农业为宗旨，主营业务完全与国家良好的产业政策导向相吻合。在国家新政策的落实和推动下，微生物肥料制造业是我国未来农业发展方向的重要环节。可见，生态肥料是大势所趋，未来空间无限，发展潜力巨大。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,567,533.02	3.03%	6,632,611.21	11.52%	-76.37%
应收票据与应收账款	3,996,620.27	7.74%	4,576,972.29	7.95%	-12.68%
存货	3,996,385.06	7.74%	3,596,967.25	6.25%	11.1%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,511,559.78	51.32%	26,528,105.58	46.08%	-0.06%
在建工程	3,080,672.00	5.96%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	8,984,017.28	17.39%	9,191,901.64	15.97%	-2.26%
递延收益	6,476,250.00	12.54%	6,861,250.00	11.92%	-5.61%
长期待摊费用	2,878,647.03	5.57%	4,725,654.13	8.21%	-39.08%
应付票据及应付账款	3,574,001.20	6.92%	319,132.00	0.55%	1,019.91%
预计负债	1,431,638.91	2.76%	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本年期末 1,567,533.02 元，较上年期末 6,632,611.21 元，同比下降 76.37%；主要原因系为了扩张市场，公司加大了在市场方面的投入，期间费用上升，现金流出增大。

2、应付票据及应付账款 3,574,001.20，较上年期末 319,132.00，同比增长 1019.91%；主要原因系公司业务谈判能力增强，延长了部分供应商账期。

3、在建工程本年期末 3,080,672.00 元，较上年期末增加 3,080,672.00 元；主要原因系为满足销售需要，本年度公司扩大产能，新建发酵车间，截至报告期末相关工程仍未完工。

4、预计负债本年期末 1,431,638.91 元，较上年期末增加 1,431,638.91 元；主要原因系新疆吐鲁番市高昌区葡萄种植赔偿案已一审判决，本年度根据一审判决情况计提预计负债。

#### 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	31,230,550.37	-	21,507,559.99	-	45.21%
营业成本	17,909,797.12	57.35%	12,276,503.88	57.08%	45.89%
毛利率%	42.65%	-	42.92%	-	-
管理费用	10,643,466.19	34.08%	8,376,705.15	38.95%	27.06%
研发费用	3,599,043.06	11.52%	2,273,010.02	10.57%	58.34%
销售费用	7,825,858.98	25.06%	5,297,431.04	24.63%	47.73%
财务费用	12,302.85	0.04%	-22,878.16	-	-
资产减值损失	-105,050.38	-	-59,801.65	-	-
其他收益	941,266.43	3.01%	946,600.00	4.4%	-0.56%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,944,160.28	-	-5,857,990.05	-	-
营业外收入	105,600.00	0.34%	428,800.00	1.99%	-75.37%
营业外支出	1,557,851.93	4.99%	-	-	-
净利润	-9,407,348.57	-	-6,585,191.36	-	-

#### 项目重大变动原因:

营业收入本年度 31,230,550.37 元, 较上年度的 21,507,559.99 元, 同比增长 45.21%; 主要原因系公司持续加大市场促销和广告投放力度, 推动开展种植技术指导服务, 使产品的销售逐步企稳向好。

营业成本本年度 17,909,797.12 元, 较上年度 12,276,503.88 元, 同比增长 45.89%, 主要原因系营业收入增加, 相应营业成本增加。

净利润本年度-9,407,348.57 元, 较上年度的-6,585,191.36 元, 减少 2,822,157.21 元; 主要原因系公司持续增加市场培育和产品研发的前期投入, 从而使相关期间费用增加。

管理费用本年度 10,643,466.19 元, 较上年度 8,376,705.15 元, 同比增长 27.06%; 主要原因系公司本年度工资增长以及摊销费用的增长。

1) 工资本年度 3,077,780.64 元, 较上年度 1,554,372.71 元, 同比增长 98.01%; 五险一金本年度 762,023.25 元, 较上年度 510,046.16 元, 同比增长 93.56%; 工会经费本年度 120,796.01 元, 较上年度 18,616.21 元, 同比增长 548.88%; 主要原因系公司为提高企业效益, 深化职工绩效改革, 完善职工激励机制, 提高员工待遇以及增加员工人数所致。

2) 摊销费本年度 1,847,007.10 元, 较上年度 815,367.16 元, 同比增长 126.52%; 主要原因系上年度公司进行了房屋装修, 从 2017 年下半年开始摊销所致, 本期摊销期较上年增加所致。

研发费用本年度 3,599,043.06 元, 较上年度 2,273,010.02 元, 同比增长 58.34%; 主要原因系为推动

新产品开发，增加了材料、水电等实验耗费。

## (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	31,230,550.37	21,504,513.99	45.23%
其他业务收入	-	3,046.00	-
主营业务成本	17,909,797.12	12,276,503.88	45.89%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
生物有机肥	21,101,178.28	67.57%	15,518,278.10	72.16%
微生物菌剂	9,597,333.25	30.73%	5,947,400.94	27.66%
水溶肥	532,038.84	1.70%	38,834.95	0.18%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
西南	3,140,562.05	10.06%	2,607,769.06	12.13%
西北	663,400.00	2.12%	520,088.00	2.42%
华南	21,980,286.72	70.38%	11,365,313.73	52.85%
华东	3,671,403.60	11.76%	5,650,296.00	26.27%
华中	1,732,246.00	5.55%	1,251,900.00	5.82%
其他	42,652.00	0.14%	109,147.20	0.51%

### 收入构成变动的的原因：

公司本期收入构成按产品类别划分：微生物菌剂本期收入 9,597,333.25 元，较上期收入 5,947,400.94 元，增加 3,649,932.31 元，同比增长 61.37%；生物有机肥本期收入 21,101,178.28 元，较上期收入 15,518,278.10 元，增加 5,582,900.18 元，同比增长 35.98%；水溶肥收入 532,038.84 元。较上期收入 38,834.95 元，增加 493,203.89 元，同比增长 1270.00%。产品结构与上期相比基本持平，公司持续加大市场促销和广告投放力度，推动各市场的技术指导服务，使各类产品的收入均有所上升。

公司本期收入构成按地区分类划分：公司主要销售区域为华南地区，8 月份山东寿光暴雨引发水灾，导致华东地区的销售业绩受到一定程度的影响，其他大多数区域的销售业绩都有不同程度增长。

## (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	广州馥稷生物科技有限公司	10,856,963.98	34.76%	是
2	广州市喜农植保服务有限公司	8,489,137.71	27.18%	是
3	惠州市惠城区惠环供销合作社江南农资经销部	1,980,755.00	6.34%	否
4	寿光市瑞胜农资超市有限公司	1,219,004.00	3.90%	否
5	大余县池江大丰肥料农资连锁店	907,596.00	2.91%	否
合计		23,453,456.69	75.09%	-

#### (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	杨天永	2,255,641.50	17.86%	否
2	蓝来春	1,541,637.50	12.21%	否
3	江西金利达钾业责任有限公司	1,376,960.00	10.90%	否
4	湖北千顶化工有限公司	837,200.00	6.63%	否
5	陈美观	390,500.00	3.09%	否
合计		6,401,939.00	50.69%	-

### 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	-413,631.39	-3,153,160.94	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,651,446.80	-6,880,726.59	-
筹资活动产生的现金流量净额	204,095.98	-3,711,243.27	-

#### 现金流量分析：

##### 1) 经营活动现金流量情况：

本期经营活动现金净流量为-413,631.39 元，较上期经营活动现金净流量-3,153,160.94 元，减少流出 2,739,529.55 元，主要原因系本年度公司持续加大在市场方面的投入，本期营业收入同比上年同期增长 45.21%，导致销售商品收到的现金较上期大幅增加。

本期经营活动现金流量净额与本期净利润之间存在一定差异，主要原因系公司固定资产折旧、长期待摊费用摊销以及计提预计负债等非付现成本费用的影响。

##### 2) 投资活动现金流量情况：

本期投资活动产生的现金净流量-4,651,446.80 元，较上期投资活动产生的现金流量净额-6,880,726.59 元，减少流出 2,229,279.79 元，主要原因系本年度公司固定资产和其他长期资产投资减少。

##### 3) 筹资活动现金流量情况：

本期筹资活动产生的现金净流量 204,095.98 元，较上期筹资活动产生的现金流量净额-3,711,243.27

元，减少流出 3,915,339.25 元，主要原因系公司上年度偿还贷款 3,500,000.00 元，遭冻结 204,095.98 元，本年度银行账户解冻。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有 2 家全资子公司，分别如下：

公司全资子公司漳州三炬生物技术有限公司成立于 2013 年 10 月 22 日，统一社会信用代码为 91350627081601085L 号，注册资本为 1,080.00 万元，住所为福建省漳州市南靖县高新技术产业园区。经营范围：生物技术的研发；微生物肥料、水溶性肥料、复合微生物肥料、有机肥料、生物有机肥、海藻寡糖生物肥、生物制品制造；菌种培植；植物生物营养素开发。（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）。报告期内全资子公司漳州三炬生物技术有限公司实现营业收入 6,571,608.00 元，实现净利润 258,458.70 元。

公司全资子公司漳州汇耕植物营养科技有限公司成立于 2017 年 3 月 17 日，统一社会信用代码为 91350627MA2Y35JE72 号，注册资本为 200.00 万元，住所为福建省漳州市南靖高新技术产业园。经营范围：生物技术的研发；水溶性肥料、肥料增效剂、土壤调理剂、农林保水剂制造；植物营养素开发。（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）。报告期内全资子公司漳州汇耕植物营养科技有限公司实现营业收入 532,038.84 元，实现净利润 32,809.07 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

#### (六) 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

###### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
----	------------	-------------------------------

		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-4,576,972.29
	应收票据及应收账款	+4,576,972.29
2	应付票据	
	应付账款	-319,132.00
	应付票据及应付账款	+319,132.00
3	管理费用	-2,273,010.02
	研发费用	+2,273,010.02

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

微生物肥料在我国生态和可持续农业中已显现出其不可替代的独特功效，作为一家以微生物肥料的研究、生产和销售为主营业务的企业，公司时刻保持着积极推动生态环保事业发展的社会责任感和使命感。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

1、财务方面：本期公司加大了市场促销和广告投放力度，增加了技术人员对市场技术指导服务，使得期间费用上升，导致净利润出现短期亏损。但前期市场投入已初显成效，本期公司营业收入 31,230,550.37 元，较上期 21,507,559.99 元，增加 9,722,990.38 元，同比增长 45.21%，未来公司产品的销售将逐步企稳向好。

2、资金方面：报告期内，公司流动比率为 1.165，公司流动比率大于 1，流动性相对较好，短期偿债风险较小，同时公司报告期末资产负债率为 31.65%，公司长期偿债风险较小。因此，公司资产结构良好，能有效促进公司快速发展。

3、经营方面：针对本年度涉诉案件所带来的法律诉讼风险，公司已根据一审判决情况计提预计负

债。截止本报告披露日，公司各项业务经营正常，未受到相关案件影响。

4、技术方面：公司始终高度重视产品的研发，报告期内，公司拥有发明专利授权 8 项，实用新型专利授权 9 项。专利主题涉及土壤改良、土壤修复、海藻寡糖、甲壳低聚糖、发酵装置、水修复装置等。

5、管理方面：公司不断完善内部的管理机制，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》的一系列管理制度。

综上所述，随着相关环保政策的陆续出台，微生物菌剂的应用领域将进一步拓宽，政策的引导和行业的带动将使我公司各项业务步入新的发展阶段。公司营业收入稳定，资产状况良好，资产负债率保持在正常范围内，会计政策和会计估计积极稳健，公司各项管理制度趋于完善且能够得到有效的实施，人员结构稳定、配比合理，在可预见的将来，公司将按照当前的规模和状态继续经营下去，不会停业，也不会大规模削减业务，不存在清算（包括破产）的风险，也不存在出售重大资产风险。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

### （一） 行业发展趋势

#### 一、土壤危机迫在眉睫

我国是农业大国，人口多、耕地少，且随着人口增长、工业和城市的发展，耕地逐年递减，我国的人均耕地大大低于世界平均水平，提高单位面积产量是我国现代农业的必经之道。

我国肥料消耗量位居世界首位，其中化肥比重一直很大，化肥在促进粮食和农业生产发展中起了不可替代的作用。但由于长期大量施用化学肥料，而有机肥不足，各类养分比例失调，致使农田生态环境、土壤理化性状和土壤微生物区系受到不同程度的破坏，在一定程度上影响了农产品的安全。化肥的长期使用已造成肥效下降、利用率低、土壤板结等弊端。土壤问题已经成为中国农业最大问题和最大危机，土壤污染与耕地质量已成为制约农业发展和环境保护的瓶颈，严酷的现实把微生物肥料和土壤修复推到了风口浪尖上。

与传统化肥相比，微生物肥料具有制造和协助作物吸收营养、增进土壤肥力、增强植物抗病和抗干



旱能力、降低和减轻植物病虫害、产生多种生理活性物质刺激和调控作物生长、提高肥料利用率、促进农作物废弃物、城市垃圾的腐熟和开发利用、土壤环境的净化和修复作用，以及提高农作物产品品质和食品安全等多方面的功效，在可持续农业战略发展及在农牧业中的地位日趋重要。

近年来，随着人民生活水平的普遍提高，大众对环境问题的重视程度逐步提高，对农产品的消费着重点也从走量为先转为了品质优先。在市场观念的变革下，农户对农产品的生产理念也逐渐随之发生转变，绿色农业，有机食品，土壤循环利用的优势受到了越来越多的农户重视，单纯的使用传统的化肥已不能满足当今绿色农业发展的需要，为实现农产品可持续发展，发展高效环保的生态有机肥料势在必行。

据统计，目前我国微生物肥料生产企业总数有 1100 多家，年产量 1200 万吨，年产总值达 200 亿元，生物肥料累积应用面积 2 亿亩以上。与 10 年前相比，微生物肥料生产企业数量、产值和推广面积均翻了一番。然而，与我国化肥用量（实物量）约 1.3 亿吨比起来，微生物菌肥只占化肥用量的 7% 左右，但菌肥的神奇效果正在引起农资行业各个层面的高度关注，微生物肥料行业的黄金发展期已经开启。

## 二、国家产业政策导向

2015 年 3 月，农业部发布的《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》要求，到 2020 年，化肥总量减少 20%，按照化肥现有使用量 1.4 亿吨计算，到 2020 年要减少 2800 万吨，要有 2800 万吨微生物肥料进行有效补充，来满足农业生产需求。

2016 年 5 月，国务院发布的《土壤污染防治行动计划》（“土十条”）要求，我国到 2020 年土壤污染加重趋势得到初步遏制，土壤环境质量总体保持稳定；到 2030 年土壤环境风险得到全面管控；到本世纪中叶，土壤环境质量全面改善，生态系统实现良性循环。

2017 年 2 月，农业部发布的《开展果菜茶有机肥替代化肥行动方案》要求，加快农业绿色发展，要以果菜茶生产为重点，实施有机肥替代化肥，推进资源循环利用。涉及柑橘、苹果、茶叶、设施蔬菜等多种类经济作物及其生产区。

2017 年 7 月，农业部发布的《畜禽粪污资源化利用行动方案(2017—2020 年)》要求,全面推进畜禽养殖废弃物资源化利用，加快构建种养结合、农牧循环的可持续发展新格局。

2017 年 8 月，农业部“对十二届全国人大五次会议第 5429 号建议的答复”中，农业部将会同有关部门，认真参考代表提出的建立横向分类、纵向分级有机肥标准体系的建议，组织专家深入开展研究，不断细化、完善有机肥相关标准。

2018 年 11 月，生态环境部、农业农村部联合发布的《农业农村污染治理攻坚战行动计划》明确，减少化肥、农药使用量和农业用水总量，推进农业投入品减量化、生产清洁化、废弃物资源化、产业模式生态化。

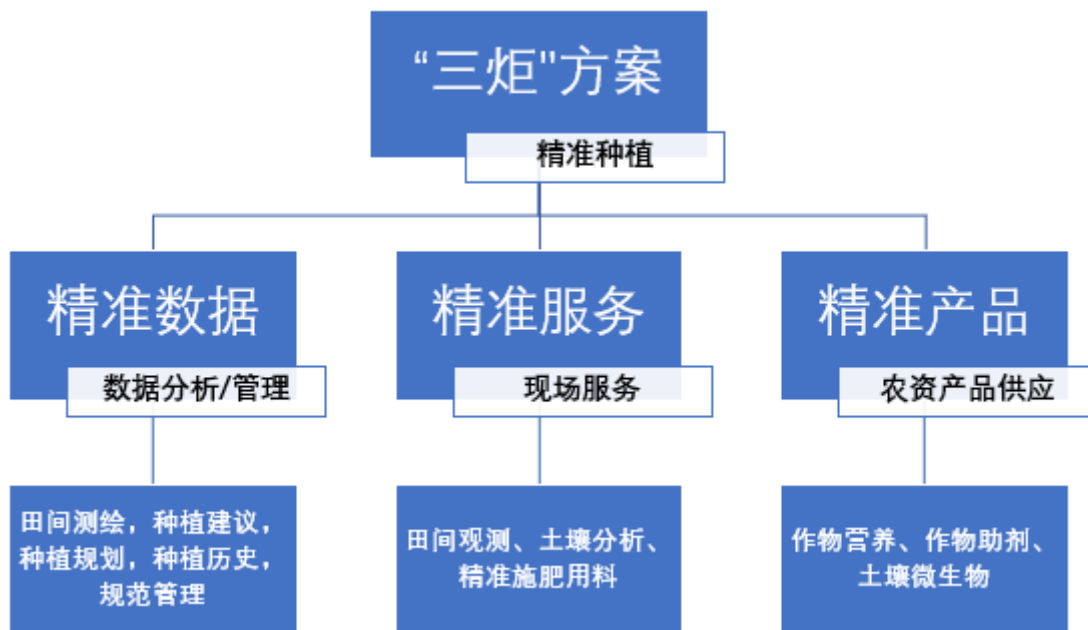


当前，我国土壤面临日趋严重的生态压力，土壤污染与耕地质量问题已成为制约农业发展和环境保护的瓶颈。国家新政策的系列出台，对化肥销量带来极大冲击，但却极大推动了微生物及有机肥料产业的发展。这些政策要求提高了行业门坎，也突显了公司的产品优势。公司从事微生物肥料行业 20 余年，本着以专注土壤健康，发展生态农业为宗旨，主营业务完全与国家良好的产业政策导向相吻合。在国家新政策的落实和推动下，微生物肥料制造业是我国未来农业发展方向的重要环节。可见，生态肥料是大势所趋，未来空间无限，发展潜力巨大。

## (二) 公司发展战略

从国际前十大农资商发展历程来看，近年来，农药与化肥业务规模持续下滑，种子基本维持，而农业服务则快速增长。农业服务是全球农资行业转型的大势所趋，由单纯销售肥料向提供产品、技术服务的整体解决方案加速转型，以实现业绩的持续增长。

未来，公司将建立现代化农业服务平台，一方面为农民提供肥料等农资产品以及相关包括土壤修复、全程作物营养等方面的服务和解决方案，另一方面通过农业服务平台提供包括产品应用、土壤测试和作物调查等综合服务。切入万亿农服蓝海市场，为广大种植户提供“三炬”精准农业方案，以向后端农服延伸带动肥料产品销量的增长，实现从肥料产品供应商向种植方案提供商转变。



## (三) 经营计划或目标

2019 年公司将进一步推广“生态种植”理念，以专业种植技术服务带动肥料产品销量的增长，提高

公司产品在柑橘、芒果、香蕉、苹果、中草药等细分领域的市场占有率，充分利用新建产能，降低成本费用率，提升企业利润空间。

#### (四) 不确定性因素

生态有机种植的推广进度低于预期的风险。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 核心技术人员流失的风险

公司作为微生物肥料研发企业，目前拥有新型微生物肥料制备技术、土壤修复技术、海洋寡糖资源化应用技术等多项核心技术，核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司与核心技术人员签订了保密协议，在法律上对核心技术进行有效保护。同时公司加强研发团队建设，营造团队文化，强化团队协作意识，并采取培训激励和待遇激励措施吸引核心技术人员，积极培养后备人才，提高公司对人才流失的抵抗能力。公司积极为员工创造施展才能的平台，建立有效的激励机制，使员工享受到公司不断壮大带来的福利。

#### (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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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	
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

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
蔡 x 等 25 名自然人	三炬生物	葡萄种植赔偿	1,271,404.4	3.61%	是	2018 年 5 月 3 日
总计	-	-	1,271,404.4	3.61%	-	-

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2017 年 7 月 27 日，公司收到吐鲁番市高昌区人民法院传票，蔡 x 等 25 名自然人针对福建三炬生物科技股份有限公司生产的肥料导致农作物绝产等情况起诉到吐鲁番市高昌区人民法院。吐鲁番市高昌区人民法院于 2017 年 8 月 21 日对此案件进行了开庭审理，公司于 2018 年 5 月 2 日收到新疆维吾尔自治区

区吐鲁番市高昌区人民法院于 2018 年 4 月 10 日作出的一审判决，公司共赔偿 25 名自然人经济损失 1,271,404.40 元，共支付案件受理费 13,266.51 元。目前该起案件已提起上诉，但尚未终审判决，公司已根据一审判决情况计提预计负债 1,284,670.91 元。

### 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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
黄淑芬	个人汽车租赁	91,800.00	已事后补充履行	2020 年 6 月 18 日	2020-031
广州市喜农植保服务有限公司	肥料销售	8,489,137.71	已事后补充履行	2020 年 7 月 3 日	2020-033
广州馥稷生物科技有限公司	肥料销售	10,856,963.98	已事后补充履行	2020 年 7 月 3 日	2020-033

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司正常生产经营需要，以公司利益最大化、保护股东权益 为基础，按照市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则。不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的独立性产生不利影响。

#### (三) 承诺事项的履行情况

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事和高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有违背。

2、公司股东尤松亨、尤越、王志辉均签署了《关于资金占用事项的承诺书》，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背。

3、公司股东骆毛喜成为第一大股东、实际控制人后出具了《关于保持三炬生物独立性的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于不注入金融类资产和房地产开发及销售类资产的承诺函》、《未能履行承诺时约束措施的声明及承诺函》，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背。

## 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	20,416,980	51.90%	-8,723,250	11,693,730	29.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,887,230	35.30%	-13,887,230	0	0%	
	董事、监事、高管	6,307,340	16.03%	-2,787,250	3,520,090	8.95%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,925,020	48.10%	8,723,250	27,648,270	70.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,230,770	20.92%	8,854,230	17,085,000	43.43%	
	董事、监事、高管	18,925,020	48.10%	8,723,250	27,648,270	70.28%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		39,342,000	-	0	39,342,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							29

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	骆毛喜	17,085,000	0	17,085,000	43.43%	17,085,000	0
2	尤越	7,853,360	0	7,853,360	19.96%	5,890,020	1,963,340
3	尤松亨	6,109,640	0	6,109,640	15.53%	0	6,109,640
4	王志辉	3,121,000	0	3,121,000	7.93%	2,340,750	780,250
5	林克明	3,109,000	0	3,109,000	7.90%	2,332,500	776,500
<b>合计</b>		37,278,000	0	37,278,000	94.75%	27,648,270	9,629,730

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东尤松亨与尤越是父女关系，股东王志辉与尤越是夫妻关系。除此之外，股东之间无其他关联关系。

### 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

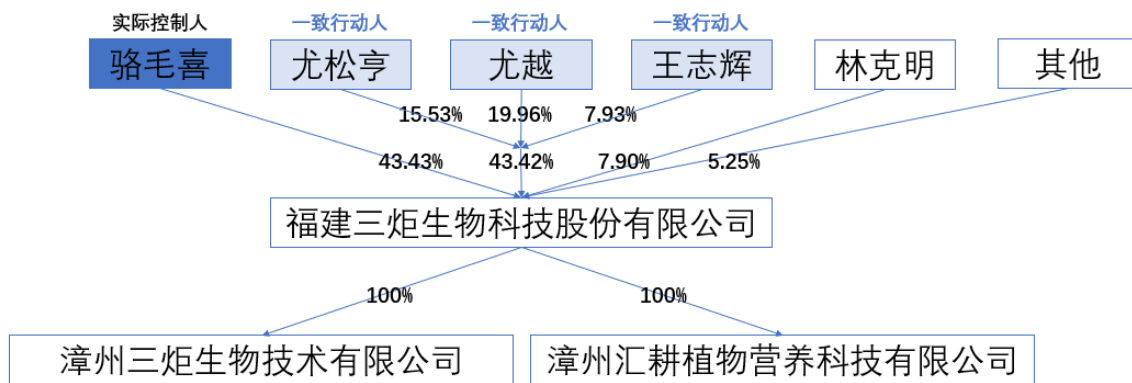
是否合并披露：

是  否

#### (一) 控股股东情况

无。

#### (二) 实际控制人情况



报告期内，公司实际控制人由尤松亨、尤越和王志辉变更为骆毛喜。

公司董事长、总经理、第一大股东骆毛喜持续看好公司的未来发展，有信心可以把公司做大做强，决定增持公司股份，从而取得公司的实际控制权。2018年2月26日，骆毛喜与尤松亨签订股权转让协议，尤松亨同意将持有的三炬生物5,034,000股转让予骆毛喜。2018年2月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《收购报告书》。2018年3月28日，交易双方完成股权交割，公司实际控制人由尤松亨、尤越和王志辉变更为骆毛喜。

骆毛喜，男，1966年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。1989年7月至1991年12月，任日本野村证券公司（湛江公司）投资部经理。1992年1月至2000年8月，历任湛江国际信托投资公司市场部经理、公司投资高级顾问。2000年9月至2012年12月，任湛江市世嘉投资有限公司投资高级顾问。2003年9月至2007年7月，在广州金融专修学院参加在职财务会计专业本科函授。2013年1月至2016年11月，从事个人证券咨询与投资。2016年11月，加入三炬生物，任公司总经理；2016年12月至今，任三炬生物董事长兼总经理、法定代表人；2017年2月至今，任漳州三炬生物技术有限公司的法定代表人、执行董事；2017年3月至今，任漳州汇耕植物营养科技有限公司的法定代表人、执行董事兼总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 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



## 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	任期	是否在公司领取薪酬
骆毛喜	董事长	男	1966 年 1 月	本科	2016.12.15-2019.9.14	是
	总经理	男	1966 年 1 月	本科	2016.11.25-2019.9.14	是
尤越	董事	女	1977 年 4 月	大专	2016.9.15-2019.9.14	是
王志辉	董事、副总经理	男	1973 年 10 月	大专	2016.9.15-2019.9.14	是
林克明	董事、董事会秘书、副总经理	男	1969 年 12 月	本科	2016.9.15-2019.9.14	是
揭云东	董事	男	1988 年 11 月	本科	2016.9.15-2019.9.14	是
张志煌	财务负责人	男	1975 年 9 月	大专	2016.9.15-2019.9.14	是
肖勇仕	监事会主席	男	1978 年 7 月	大专	2016.9.15-2019.9.14	是
陈庆滨	监事	男	1978 年 3 月	大专	2016.9.15-2019.9.14	是
余劲聪	职工监事	男	1982 年 1 月	研究生	2016.9.15-2019.9.14	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事王志辉与尤越是夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人间不涉及关联关系。

#### (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
骆毛喜	董事长、总经	11,149,000	5,936,000	17,085,000	43.43%	0

	理					
尤越	董事	7,853,360	0	7,853,360	19.96%	0
王志辉	董事、副总经理	3,121,000	0	3,121,000	7.93%	0
林克明	董事、董事会秘书、副总经理	3,109,000	0	3,109,000	7.90%	0
揭云东	董事	0	0	0	0%	0
张志煌	财务负责人	0	0	0	0%	0
肖勇仕	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈庆滨	监事	0	0	0	0%	0
余劲聪	职工监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>25,232,360</b>	<b>5,936,000</b>	<b>31,168,360</b>	<b>79.22%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	20
生产人员	25	37
销售人员	20	24
技术人员	22	22
财务人员	3	4
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>107</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	10
本科	20	22
专科	10	14

专科以下	50	60
员工总计	87	107

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，员工人数增加 20 人。

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训、任职能力培训、文化制度培训、能力提升培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训；通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

公司系 2000 年成立的民营企业，无需公司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

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求规范运作。公司在经营活动中，不断完善法人治理结构和内部管理和控制制度，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《董事会秘书工作制度》、《防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》的一系列管理制度，规范公司运作，严格进行信息披露。加强公司董事、监事和高级管理人员对法律法规的学习，强化合规意识，加强信息披露管理，规范会计核算，忠实履行义务，规范运作，积极提高公司治理水平。

##### 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

公司一直秉承《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；制定《关联交易决策制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司大部分事项依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行了充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司在管理制度上，逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，制定了对外投资、关联交易、募集资金管理等内部管理制度，着眼长远和宏观布局，在科研管理、财务管理、人力资源管理、合同管理、物质管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的创新管理制度。

### 4、公司章程的修改情况

2018 年 8 月 6 日，公司 2018 年第一次临时股东大会对公司章程进行了如下修改：

第四条原为：公司住所：厦门火炬高新区火炬园新丰三路 16 号（日华国际大厦）501 室 B1 单元，邮政编码：361006。

现修改为：公司住所：厦门火炬高新区火炬园新丰二路 8 号（日华大厦）第三层 P 单元，邮政编码：361006。

## （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	3	1、2018 年 4 月 12 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等相关议案。 2、2018 年 7 月 17 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了变更公司注册地址及修订公司章程的议案。 3、2018 年 8 月 9 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》。
监事会	2	1、2018 年 4 月 12 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等相关议案。 2、2018 年 8 月 9 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2018 年 5 月 14 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等相关议案。 2、2018 年 8 月 6 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了变更公司注册地址及修订公司章程的议案。

## 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

在报告期内，公司 2017 年度股东大会及临时股东大会均由董事会召集，会议提前通知全体董事和监事。股东大会、董事会、监事会均符合《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。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本上能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

### (四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司通过电话、邮箱、约见、拜访等途径与股东以及潜在投资者保持沟通联系，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见和建议。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

除公司已公开披露的风险外，公司监事会在报告期内未发现公司存在其他经营风险，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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节，其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。

内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 202051 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24
审计报告日期	2019-04-25
注册会计师姓名	王荣前、张咏梅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 202051 号

福建三炬生物科技股份有限公司全体股东：

### 二、 审计意见

我们审计了后附的福建三炬生物科技股份有限公司（以下简称三炬生物）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，三炬生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三炬生物 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于三炬生物，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

三炬生物管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三炬生物 2018 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,管理层负责评估三炬生物的持续经营能力,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三炬生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三炬生物的财务报告过程。

#### 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:

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对三炬生物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三炬生物不能持续经营。

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

(6) 就三炬生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王荣前

中国·北京

中国注册会计师：张咏梅

2019 年 4 月 25 日

### 三、 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,567,533.02	6,632,611.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	3,996,620.27	4,576,972.29

其中：应收票据			
应收账款		3,996,620.27	4,576,972.29
预付款项	五、3	142,174.15	498,939.38
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、4	129,347.48	106,614.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,996,385.06	3,596,967.25
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,832,059.98</b>	<b>15,412,105.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、6	26,511,559.78	26,528,105.58
在建工程	五、7	3,080,672.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	8,984,017.28	9,191,901.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,878,647.03	4,725,654.13
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、10	373,040.00	1,716,340.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,827,936.09</b>	<b>42,162,002.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,659,996.07</b>	<b>57,574,107.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	3,574,001.20	319,132.00
其中：应付票据			
应付账款		3,574,001.20	319,132.00
预收款项	五、12	129,186.40	594,022.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13		
应交税费	五、14	91,814.19	106,381.24
其他应付款	五、15	4,645,515.54	4,974,383.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,440,517.33</b>	<b>5,993,918.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、16	1,431,638.91	
递延收益	五、17	6,476,250.00	6,861,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,907,888.91</b>	<b>6,861,250.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,348,406.24</b>	<b>12,855,168.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	39,342,000.00	39,342,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	14,351,533.60	14,351,533.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、20	462,045.71	462,045.71
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-18,843,989.48	-9,436,640.91
归属于母公司所有者权益合计		35,311,589.83	44,718,938.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>35,311,589.83</b>	<b>44,718,938.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>51,659,996.07</b>	<b>57,574,107.17</b>

法定代表人：骆毛喜

主管会计工作负责人：张志煌

会计机构负责人：张志煌

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,443,519.42	6,441,540.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		3,996,620.27	4,576,972.29
其中：应收票据			
应收账款		3,996,620.27	4,576,972.29
预付款项		142,174.15	498,939.38
其他应收款		129,347.48	106,614.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,988,221.70	3,559,471.79
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,699,883.02</b>	<b>15,183,538.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,537,794.00	5,500,000.00
长期股权投资		11,000,000.00	11,000,000.00
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		16,878,657.11	15,968,750.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产		4,024,520.47	4,125,365.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,878,647.03	4,725,654.13
递延所得税资产			
其他非流动资产		360,000.00	1,498,100.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,679,618.61</b>	<b>42,817,870.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,379,501.63</b>	<b>58,001,409.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,166,463.70	319,132.00
其中：应付票据			
应付账款		1,166,463.70	319,132.00
预收款项		129,186.40	594,022.00
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		70,112.14	93,670.36
其他应付款		4,645,515.54	4,974,383.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,011,277.78</b>	<b>5,981,207.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,431,638.91	
递延收益		6,476,250.00	6,861,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,907,888.91</b>	<b>6,861,250.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,919,166.69</b>	<b>12,842,457.89</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		39,342,000.00	39,342,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		14,351,533.60	14,351,533.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		462,045.71	462,045.71
一般风险准备			
未分配利润		-18,695,244.37	-8,996,628.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>35,460,334.94</b>	<b>45,158,951.28</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>49,379,501.63</b>	<b>58,001,409.17</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、22	<b>31,230,550.37</b>	<b>21,507,559.99</b>
其中：营业收入	五、22	31,230,550.37	21,507,559.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>40,115,977.08</b>	<b>28,312,150.04</b>
其中：营业成本	五、22	17,909,797.12	12,276,503.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	230,559.26	171,179.76
销售费用	五、24	7,825,858.98	5,297,431.04
管理费用	五、25	10,643,466.19	8,376,705.15
研发费用	五、26	3,599,043.06	2,273,010.02
财务费用	五、27	12,302.85	-22,878.16
其中：利息费用			7,147.29
利息收入		3,496.41	42,303.71
资产减值损失	五、28	-105,050.38	-59,801.65
信用减值损失			
加：其他收益	五、29	941,266.43	946,600.00
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			

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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,944,160.28	-5,857,990.05
加：营业外收入	五、30	105,600.00	428,800.00
减：营业外支出	五、31	1,557,851.93	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,396,412.21	-5,429,190.05
减：所得税费用	五、32	10,936.36	1,156,001.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,407,348.57	-6,585,191.36
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）		-9,407,348.57	-6,585,191.36
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		-9,407,348.57	-6,585,191.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,407,348.57	-6,585,191.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,407,348.57	-6,585,191.36
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.17

法定代表人：骆毛喜

主管会计工作负责人：张志煌

会计机构负责人：张志煌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		30,698,511.53	21,462,325.04
减：营业成本		18,387,426.00	12,912,182.56
税金及附加		226,361.14	169,267.86
销售费用		7,825,858.98	5,297,431.04
管理费用		9,937,793.92	7,735,964.90
研发费用		3,599,043.06	2,273,010.02
财务费用		11,146.54	-15,422.31
其中：利息费用			7,147.29
利息收入		3,107.24	32,825.36
资产减值损失		-105,050.38	-59,801.65
信用减值损失			
加：其他收益		938,703.32	946,600.00
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			
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,245,364.41	-5,903,707.38
加：营业外收入		104,600.00	428,800.00
减：营业外支出		1,557,851.93	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,698,616.34	-5,474,907.38
减：所得税费用			1,144,571.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,698,616.34	-6,619,479.36
（一）持续经营净利润		-9,698,616.34	-6,619,479.36
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-9,698,616.34	-6,619,479.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,770,164.50	22,177,133.34
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	662,799.73	1,077,129.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,432,964.23</b>	<b>23,254,262.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,998,170.16	9,466,302.61
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			
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		9,387,782.44	6,935,490.36
支付的各项税费		747,316.59	1,132,589.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	10,713,326.43	8,873,041.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,846,595.62</b>	<b>26,407,423.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-413,631.39</b>	<b>-3,153,160.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		9,522.00	

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	五、33		2,668,501.50
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,522.00	2,668,501.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,660,968.80	9,549,228.09
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,660,968.80	9,549,228.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,651,446.80	-6,880,726.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	五、33	204,095.98	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		204,095.98	
偿还债务支付的现金			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,147.29
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、33		204,095.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>			3,711,243.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		204,095.98	-3,711,243.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,860,982.21	-13,745,130.80
加：期初现金及现金等价物余额		6,428,515.23	20,173,646.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,567,533.02	6,428,515.23

法定代表人：骆毛喜

主管会计工作负责人：张志煌

会计机构负责人：张志煌

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,222,164.50	21,463,808.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		661,410.56	1,067,651.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,883,575.06	22,531,459.62
购买商品、接受劳务支付的现金		13,791,650.90	10,450,009.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,347,386.99	6,598,737.98

支付的各项税费		727,775.23	1,130,793.66
支付其他与经营活动有关的现金		10,588,450.95	8,858,049.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,455,264.07</b>	<b>27,037,590.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,571,689.01</b>	<b>-4,506,131.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		9,522.00	
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			2,668,501.50
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,522.00</b>	<b>2,668,501.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,398,059.80	9,220,988.09
投资支付的现金			200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,398,059.80</b>	<b>9,420,988.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,388,537.80</b>	<b>-6,752,486.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,916,301.98	16,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,916,301.98</b>	<b>16,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,147.29
支付其他与筹资活动有关的现金		1,750,000.00	14,704,095.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,750,000.00</b>	<b>18,211,243.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,166,301.98</b>	<b>-1,711,243.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,793,924.83</b>	<b>-12,969,860.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,237,444.25	19,207,305.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,443,519.42</b>	<b>6,237,444.25</b>



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	39,342,000.00				14,351,533.60				462,045.71		-9,436,640.91		44,718,938.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,342,000.00				14,351,533.60				462,045.71		-9,436,640.91		44,718,938.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-9,407,348.57		-9,407,348.57
(一)综合收益总额											-9,407,348.57		-9,407,348.57
(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												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,342,000.00</b>				<b>14,351,533.60</b>				<b>462,045.71</b>	<b>-18,843,989.48</b>		<b>35,311,589.83</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	39,342,000.00				14,351,533.60				462,045.71		-2,851,449.55		51,304,129.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,342,000.00				14,351,533.60				462,045.71		-2,851,449.55		51,304,129.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,585,191.36		-6,585,191.36
（一）综合收益总额											-6,585,191.36		-6,585,191.36
（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													

1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,342,000.00</b>				<b>14,351,533.60</b>				<b>462,045.71</b>	<b>-9,436,640.91</b>		<b>44,718,938.40</b>

法定代表人：骆毛喜

主管会计工作负责人：张志煌

会计机构负责人：张志煌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	39,342,000.00				14,351,533.60				462,045.71		-8,996,628.03	45,158,951.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,342,000.00				14,351,533.60				462,045.71		-8,996,628.03	45,158,951.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,698,616.34	-9,698,616.34
（一）综合收益总额											-9,698,616.34	-9,698,616.34
（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												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,342,000.00</b>				<b>14,351,533.60</b>				<b>462,045.71</b>		<b>-18,695,244.37</b>	<b>35,460,334.94</b>

项目	上期											
	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	39,342,000.00				14,351,533.60				462,045.71		-2,377,148.67	51,778,430.64

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>39,342,000.00</b>			<b>14,351,533.60</b>			<b>462,045.71</b>		<b>-2,377,148.67</b>	<b>51,778,430.64</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>-6,619,479.36</b>	<b>-6,619,479.36</b>	
（一）综合收益总额									<b>-6,619,479.36</b>	<b>-6,619,479.36</b>	
（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											
1. 提取盈余公积											
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,342,000.00</b>				<b>14,351,533.60</b>				<b>462,045.71</b>		<b>-8,996,628.03</b>	<b>45,158,951.28</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

福建三炬生物科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身漳州三炬生物科技有限公司系由尤越、尤松亨、王志辉和林克明共同出资组建的有限责任公司，于 2000 年 7 月 25 日取得福建省南靖县工商行政管理局核发《企业法人营业执照》。公司统一社会信用代码：91350200633909150N。注册资本为 3934.20 万元，法定代表人：骆毛喜；营业期限：长期

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于 2014 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称“三炬生物”，证券交易代码：430604。

2018 年 2 月 26 日，骆毛喜与尤松亨签订股权转让协议，尤松亨同意将其持有的三炬生物 5,034,000 股转让予骆毛喜。2018 年 3 月 28 日，交易双方完成股权交割。双方股票转让完成后，骆毛喜做为公司的第一大股东，直接持有公司股份 17,085,000 股，占公司总股本的 43.43%，超过尤松亨、尤越及王志辉的总持股数，且其担任公司董事长兼总经理，对公司股东大会和董事会决议以及公司的重大经营及决策事项具有重大影响和实际控制。公司实际控制人由尤松亨、尤越和王志辉变更为骆毛喜。

地址：厦门火炬高新区火炬园新丰二路 8 号（日华大厦）三层 P 单元。

公司组织形式：股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，董事会、监事会对股东大会负责。公司内部下设业务部、技术部、运营部、客服部、财务部、人力资源部等部门。

公司行业和主要产品：公司属于有机肥料及微生物肥料制造业，公司主要生产产品为生物有机肥，微生物菌剂。

经营范围：微生物肥料制造，水溶性肥料制造，复合微生物肥料制造，生物有机肥制造，菌种培植，植物生物营养素开发。（出口不涉及配额许可证管理品种）（未取得前置审批项目的批准文件、证件，不得从事该项目的生产经营）。

本公司的主营业务为：微生物肥料的研究、生产和销售。

本财务报告经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。



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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）、④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。



持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。



本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项账龄
其他组合	应收关联方款项

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

#### 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益



和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按

比例结转当期损益。

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

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

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

## 12、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关按期计提折旧或摊销。

## 13、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

#### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 16、无形资产



本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他

权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 24、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司按照双方签订的合同履行义务，并取得对方认可的相关资料时，确认为营业收入实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 25、政府补助



政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-4,576,972.29
	应收票据及应收账款	+4,576,972.29
2	应付票据	
	应付账款	-319,132.00
	应付票据及应付账款	+319,132.00
3	管理费用	-2,273,010.02

	研发费用		+2,273,010.02
--	------	--	---------------

## ②其他会计政策变更

无。

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（征收率）
增值税	应税收入	3%
城建税	按应缴流转税额计算	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、25%

注：母公司福建三炬生物科技股份有限公司所得税税率为低税率 15%，全资子公司漳州三炬生物技术有限公司、漳州汇耕植物营养科技有限公司所得税税率为 25%。

### 2、优惠税负及批文

增值税：根据财税字[2008]第 56 号《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》规定，本公司生产的生物有机肥产品免征增值税。根据财税【2009】9 号文件，以及根据财税【2014】57 号文件规定，公司自 2014 年 7 月 1 日起，微生物菌剂按 3%征收率缴纳增值税

企业所得税：本公司于 2017 年 10 月 10 日取得编号为 GR201735100315 的高新技术企业证书，连续三年适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	727.93	1,364.55
银行存款	1,566,805.09	6,631,246.66
<b>合计</b>	<b>1,567,533.02</b>	<b>6,632,611.21</b>

注：公司期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款		4,576,972.29
	3,996,620.27	
<b>合计</b>	<b>3,996,620.27</b>	<b>4,576,972.29</b>

### (1) 应收账款情况

#### ① 应收账款风险分类

类别	2018.12.31				
	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款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,206,968.71	100.00	210,348.44	5.00	3,996,620.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>4,206,968.71</b>	<b>100.00</b>	<b>210,348.44</b>	<b>5.00</b>	<b>3,996,620.27</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,898,081.25	100.00	321,108.96	6.56	4,576,972.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,898,081.25</b>	<b>100.00</b>	<b>321,108.96</b>	<b>6.56</b>	<b>4,576,972.29</b>



**A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内	4,206,968.71	100.00 %	210,348.44	5.00%	4,715,697.25	96.28%	235,784.86	5.00%
1 至 2 年				10.00%	60,881.00	1.24%	6,088.10	10.00%
2 至 3 年				20.00%				20.00%
3 至 4 年				50.00%	59,888.00	1.22%	29,944.00	50.00%
4 至 5 年				80.00%	61,615.00	1.26%	49,292.00	80.00%
<b>合计</b>	<b>4,206,968.71</b>	<b>100.00 %</b>	<b>210,348.44</b>		<b>4,898,081.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>321,108.96</b>	

**② 坏账准备**

2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
		转回	转销	
321,108.96		110,760.52		210,348.44

**③ 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 4,206,968.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 210,348.44 元。

单位名称	2018.12.31	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
广州馥稷生物科技有限公司	2,556,240.61	1 年以内	60.76%	127,812.03
广州市喜农植保服务有限公司	1,623,982.10	1 年以内	38.60%	81,199.11
大显县池江镇老张果队技要服务部	26,526.00	1 年以内	0.64%	1,326.30
乌鲁木齐馥稷高科农业科技有 限公司	180.00	1 年以内	0.00%	9.00
吴建平	40.00	1 年以内	0.00%	2.00
<b>合计</b>	<b>4,206,968.71</b>		<b>100.00%</b>	<b>210,348.44</b>

**3、预付款项**
**(1) 账龄分析**

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	142,174.15	100.00	423,699.38	84.92
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年			75,240.00	15.08
<b>合计</b>	<b>142,174.15</b>	<b>100.00</b>	<b>498,939.38</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
黄淑芬	关联方	60,000.00	42.20%	1 年以内	未提供服务
厦门新星包装有限公司	非关联方	55,000.00	38.68%	1 年以内	货未到
国网福建南靖县供电公司	非关联方	25,134.15	17.68%	1 年以内	未提供服务
华中农业大学	非关联方	2,040.00	1.43%	1 年以内	未提供服务
<b>合计</b>		<b>142,174.15</b>		--	--

#### 4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	129,347.48	106,614.89
<b>合计</b>	<b>129,347.48</b>	<b>106,614.89</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,588.93	94.37%	9,029.45	6.91%	121,559.48
其中：账龄组合	130,588.93	94.37%	9,029.45	6.91%	121,559.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,788.00	5.63%			7,788.00
<b>合计</b>	<b>138,376.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,029.45</b>	<b>6.53%</b>	<b>129,347.48</b>

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,386.20	60.39%	3,319.31	5.00%	63,066.89
其中：账龄组合	66,386.20	60.39%	3,319.31	5.00%	63,066.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,548.00	39.61%			43,548.00
<b>合计</b>	<b>109,934.20</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,319.31</b>	<b>3.02%</b>	<b>106,614.89</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	80,588.93	61.71	4,029.45	5.00%	66,386.20	100.00	3,319.31	5%
1-2 年	50,000.00	38.29	5,000.00	10.00%	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>130,588.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,029.45</b>		<b>66,386.20</b>	<b>100.00</b>	<b>3,319.31</b>	<b>-</b>

B、按个别计提法计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
房租押金	7,788.00	100.00	-	43,548.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>7,788.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>43,548.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

注：公司与厦门日华投资有限公司签订房屋租赁合同，公司租用厦门日华投资有限公司地址为厦门火炬高新区火炬园新丰三路 16 号（日华国际大厦）501 室 B1 单元的房屋变更为日华国际大厦第三层 P 单元，房租押金由 43,548.00 元变更为 7,788.00 元，由于对方公司信誉良好，回收风险较小，所以按个别计提法计提坏账。

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	

金额	3,319.31	5,710.14	-	-	9,029.45
----	----------	----------	---	---	----------

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	66,988.00	93,548.00
个人负担社保	71,388.93	16,386.20
<b>合计</b>	<b>138,376.93</b>	<b>109,934.20</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
福建省闽昇燃气有限公司	非关联方	押金	50,000.00	1-2 年	36.13%	5,000.00
厦门火炬园租赁押金（厦门日华投资有限公司）	非关联方	押金	7,788.00	1-2 年	5.63%	-
世贸 A 塔 1108 公寓	非关联方	押金	6,000.00	1 年以内	4.34%	300.00
恒达大厦押金	非关联方	押金	3,200.00	1 年以内	2.31%	160.00
个人负担五险一金	非关联方	个人负担社保	71,388.93	1 年以内	51.59%	3,569.45
<b>合计</b>			<b>138,376.93</b>		<b>100.00%</b>	<b>9,029.45</b>

**5、存货**

## (1) 存货的分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	600,157.24		600,157.24	986,704.24		986,704.24
库存商品	722,939.46		722,939.46	1,015,458.38		1,015,458.38
半成品	2,673,288.36		2,673,288.36	1,594,804.63		1,594,804.63
<b>合计</b>	<b>3,996,385.06</b>		<b>3,996,385.06</b>	<b>3,596,967.25</b>		<b>3,596,967.25</b>

## (2) 存货跌价准备

截止 2018 年 12 月 31 日公司存货未发生减值，未计提跌价准备。

**6、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	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	26,430,887.49	9,338,292.80	2,314,675.00	534,271.00	38,618,126.29
2、本年增加金额	1,335,311.80	1,363,810.00	7,300.00	409,733.00	3,116,154.80
(1) 购置		1,363,810.00	7,300.00	409,733.00	1,780,843.00
(2) 在建工程转入	1,335,311.80				1,335,311.80
3、本年减少金额		340,790.00			340,790.00
(1) 处置或报废		340,790.00			340,790.00
4、年末余额	27,766,199.29	10,361,312.80	2,321,975.00	944,004.00	41,393,491.09
二、累计折旧					
1、年初余额	5,978,312.96	3,835,249.00	2,116,260.69	160,198.06	12,090,020.71
2、本年增加金额	1,840,254.71	983,592.45	83,720.81	121,363.13	3,028,931.10
(1) 计提	1,840,254.71	983,592.45	83,720.81	121,363.13	3,028,931.10
3、本年减少金额		237,020.50			237,020.50
(1) 处置或报废		237,020.50			237,020.50
4、年末余额	7,818,567.67	4,581,820.95	2,199,981.50	281,561.19	14,881,931.31
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<b>19,947,631.62</b>	<b>5,779,491.85</b>	<b>121,993.50</b>	<b>662,442.81</b>	<b>26,511,559.78</b>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2、年初账面价值	18,672,441.86	7,283,176.47	198,414.31	374,072.94	26,528,105.58

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#车间钢结构厂房	1,773,847.40	相关房产证手续正在申报中
合 计	1,773,847.40	

## 7、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发酵车间	3,080,672.00		3,080,672.00			
合 计	3,080,672.00		3,080,672.00			

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
发酵车间	4,017,329.58	自有资金	76.68	76.68
合 计	4,017,329.58		76.68	76.68

续：

工程名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
发酵车间	-	3,080,672.00	-	-	-	3,080,672.00	-
建筑工程	-	1,335,311.80	-	1,335,311.80	-	-	-
合 计		4,415,983.80		1,335,311.80		3,080,672.00	

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,844,215.30	55,000.00	9,899,215.30
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	9,844,215.30	55,000.00	9,899,215.30
二、累计摊销			
1、年初余额	698,146.99	9,166.67	707,313.66
2、本年增加金额	196,884.33	11,000.03	207,884.36
(1) 计提	196,884.33	11,000.03	207,884.36
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	895,031.32	20,166.70	915,198.02
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	<b>8,949,183.98</b>	<b>34,833.30</b>	<b>8,984,017.28</b>
2、年初账面价值	<b>9,146,068.31</b>	<b>45,833.33</b>	<b>9,191,901.64</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地产权	2,327,344.07	相关产权证手续正在申报中
合计	<b>2,327,344.07</b>	

8、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
房屋装修	4,132,460.51		1,636,959.77		2,495,500.74	
花卉绿化	231,839.03		79,487.67		152,351.36	
80 立方米蓄水池土建	77,777.78		33,333.33		44,444.45	
温室大棚	283,576.81		97,226.33		186,350.48	
合 计	<b>4,725,654.13</b>		<b>1,847,007.10</b>		<b>2,878,647.03</b>	

## 9、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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				
递延收益				
合 计				

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
坏账准备	219,377.89	324,428.27
递延收益	6,476,250.00	6,861,250.00
可抵扣亏损	14,810,355.96	6,165,291.88
合 计	<b>21,505,983.85</b>	<b>13,350,970.15</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

### (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

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2021 年	428,078.65	428,078.65	
2022 年	5,737,213.23	5,737,213.23	
2023 年	8,645,064.08		
合 计	<b>14,810,355.96</b>	<b>6,165,291.88</b>	

## 10、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付灌装生产线		218,240.00
预付技术转让费	250,000.00	250,000.00
预付大棚修建款		636,940.80
预付实验室净化装备款		488,160.00
预付工程款	123,040.00	123,000.00
<b>合 计</b>	<b>373,040.00</b>	<b>1,716,340.80</b>

## 11、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	3,574,001.20	319,132.00
<b>合计</b>	<b>3,574,001.20</b>	<b>319,132.00</b>

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

账龄	2018.12.31	2017.12.31
	金额	金额
1 年以内	3,498,417.20	319,132.00
1-2 年	75,584.00	
2-3 年		
3-4 年		-
<b>合计</b>	<b>3,574,001.20</b>	<b>319,132.00</b>

②2018 年度期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 12、预收账款

(1) 预收款项列示:

项目	2018.12.31	2017.12.31
	金额	金额
1 年以内	129,186.40	594,022.00
<b>合计</b>	<b>129,186.40</b>	<b>594,022.00</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 13、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		9,048,940.86	9,048,940.86	
二、离职后福利-设定提存计划		338,841.58	338,841.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>		<b>9,387,782.44</b>	<b>9,387,782.44</b>	-

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,162,275.60	8,162,275.60	
2、职工福利费		337,562.63	337,562.63	
3、社会保险费		207,863.82	207,863.82	
其中：医疗保险费		169,279.09	169,279.09	
工伤保险费		22,455.12	22,455.12	
生育保险费		16,129.61	16,129.61	
4、住房公积金		219,012.80	219,012.80	
5、工会经费和职工教育经费		122,226.01	122,226.01	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>		<b>9,048,940.86</b>	<b>9,048,940.86</b>	

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		328,186.59	328,186.59	
2、失业保险费		10,654.99	10,654.99	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>338,841.58</b>	<b>338,841.58</b>	

## 14、应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	17,078.74	39,732.77
城建税	1,679.09	2,757.99

地方教育费附加	501.04	794.65
教育费附加	751.56	1,191.98
房产税	4,448.71	4,448.71
土地使用税	40,008.00	40,008.00
企业所得税	27,347.05	17,447.14
<b>合计</b>	<b>91,814.19</b>	<b>106,381.24</b>

### 15、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,645,515.54	4,974,383.53
<b>合计</b>	<b>4,645,515.54</b>	<b>4,974,383.53</b>

#### (1) 其他应付款情况

##### ①按款项性质列示其他应付款

账龄	2018.12.31	2017.12.31
	金额	金额
未付费用款	22,943.01	
保证金		10,000.00
未付诉讼赔偿费用	4,622,572.53	4,952,572.53
差旅费		11,811.00
<b>合计</b>	<b>4,645,515.54</b>	<b>4,974,383.53</b>

##### ②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
未付诉讼赔偿费用	非关联方	4,622,572.53	尚未支付
<b>合计</b>		<b>4,622,572.53</b>	

### 16、预计负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	1,431,638.91		
重组义务			
待执行的亏损合同			
商业承兑票据			
产品质量保证			
<b>合计</b>	<b>1,431,638.91</b>		

注：2017 年 5 月 21 日，25 位原告针对公司制造生产的“三炬免蔬果”微生物液体肥料导致农作物绝收损失达 211.90 万元等情况起诉到吐鲁番市高昌区人民法院，要求公司承担 60% 的赔偿责任即 127.14 万元，并承担本案的诉讼费、鉴定费及相关费用。法院于 2017 年 8 月 21 日进行了开庭审理，2018 年 5 月 2 日公司收到一审判决，判决公司赔偿 25 名自然人经济损失 127.14 万元。公司按照判决书，预提赔偿款、受理费等费用 143.16 万元。

### 17、递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	6,861,250.00		385,000.00	6,476,250.00	与资产相关的政府补助
合计	6,861,250.00		385,000.00	6,476,250.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
海藻寡糖生物肥料产业化项目	6,861,250.00			385,000.00		6,476,250.00	与资产相关
合计	6,861,250.00			385,000.00		6,476,250.00	

### 18、股本

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增减				小计	2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股本总数	39,342,000.00						39,342,000.00

### 19、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	14,351,533.60			14,351,533.60
合计	14,351,533.60			14,351,533.60

### 20、盈余公积

## (1) 盈余公积明细表:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	462,045.71			462,045.71
<b>合计</b>	<b>462,045.71</b>			<b>462,045.71</b>

**21、未分配利润**

项目	2018.12.31	2017.12.31
调整前上年末未分配利润	-9,436,640.91	-2,851,449.55
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	-9,436,640.91	-2,851,449.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,407,348.57	-6,585,191.36
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-18,843,989.48</b>	<b>-9,436,640.91</b>

**22、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,230,550.37	17,909,797.12	21,504,513.99	12,276,503.88
其他业务收入			3,046.00	
<b>合计</b>	<b>31,230,550.37</b>	<b>17,909,797.12</b>	<b>21,507,559.99</b>	<b>12,276,503.88</b>

## (2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
有机肥料及微生物肥料制造业	31,230,550.37	17,909,797.12	21,504,513.99	12,276,503.88
<b>合计</b>	<b>31,230,550.37</b>	<b>17,909,797.12</b>	<b>21,504,513.99</b>	<b>12,276,503.88</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
生物有机肥	21,101,178.28	12,479,718.01	15,518,278.10	8,833,638.60
微生物菌剂	9,597,333.25	4,956,090.33	5,947,400.94	3,411,619.08
水溶肥	532,038.84	473,988.78	38,834.95	31,246.20
合计	<b>31,230,550.37</b>	<b>17,909,797.12</b>	<b>21,504,513.99</b>	<b>12,276,503.88</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南	3,140,562.05	2,104,407.37	2,607,769.06	1,488,065.09
西北	663,400.00	389,087.07	520,088.00	296,776.59
华南	21,980,286.72	12,222,022.43	11,365,313.73	6,490,796.00
华东	3,671,403.60	2,153,294.63	5,650,296.00	3,224,215.05
华中	1,732,246.00	1,015,970.03	1,251,900.00	714,368.74
其他	42,652.00	25,015.59	109,147.20	62,282.41
合计	<b>31,230,550.37</b>	<b>17,909,797.12</b>	<b>21,504,513.99</b>	<b>12,276,503.88</b>

(5) 其他业务收入和其他业务成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
加工费			3,046.00	
合计			<b>3,046.00</b>	

### 23、税金及附加

税种	2018 年度	2017 年度
城建税	24,195.86	12,547.78
教育费附加	9,546.84	5,387.61
地方教育费附加	6,161.81	3,591.73
印花税	9,097.60	14,673.00
房产税	18,282.99	14,613.64
土地使用税	160,032.00	117,366.00
车船使用税	3,242.16	3,000.00
合计	<b>230,559.26</b>	<b>171,179.76</b>

### 24、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
差旅费	1,150,849.28	569,552.59
职工薪酬	1,994,120.26	1,243,449.33
广告费	882,305.00	382,075.52
业务招待费	403,206.00	74,930.10
汽车费	2,838.00	
运费	2,541,945.60	1,783,979.20
其他	83,057.62	30,757.50
促销费		116,579.80
投标服务费		694,970.00
业务提成		401,137.00
销售返利	767,537.22	
<b>合计</b>	<b>7,825,858.98</b>	<b>5,297,431.04</b>

## 25、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	1,067,938.68	947,483.03
汽车费	269,861.09	199,115.62
差旅费	411,287.84	444,463.07
折旧费	888,586.83	909,803.58
五险一金	762,023.25	510,046.16
无形资产摊销	207,884.36	191,519.12
工资	3,077,780.64	1,554,372.71
业务招待费	287,538.09	89,859.90
福利费	268,649.15	362,764.47
中介费用	453,932.00	1,254,490.50
工会经费	120,796.01	18,616.21
职工教育经费	1,430.00	1,588.00
摊销费	1,847,007.10	815,367.16
其他	28,018.35	11,614.38
房租费	950,732.80	1,065,601.24
<b>合计</b>	<b>10,643,466.19</b>	<b>8,376,705.15</b>

## 26、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
仪器设备	18,697.97	-
工资	1,412,685.34	1,098,164.02
调研费		
折旧	248,336.04	247,769.52



项目	2018 年度	2017 年度
专利费用	34,085.00	
材料	1,018,502.46	320,407.30
水电费	25,153.08	-
检测费	38,311.00	95,780.00
委托试验费	-	19,700.00
测试费	5,880.00	1,200.00
田间试验费	114,000.00	-
认证费	27,000.00	-
设计费	625.00	-
基地费用	100,000.00	-
菌种保藏费/鉴定费	14,550.00	31,535.00
物耗	23,872.65	3,792.20
其他	18,555.70	
综合办公费	309,047.22	233,686.03
租金/公维金/物业费/水电费	164,490.10	220,975.95
研发人员差旅费	25,251.50	-
<b>合计</b>	<b>3,599,043.06</b>	<b>2,273,010.02</b>

## 27、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	-	7,147.29
减：利息收入	3,496.41	42,303.71
手续费支出	15,799.26	12,278.26
<b>合计</b>	<b>12,302.85</b>	<b>-22,878.16</b>

## 28、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	-105,050.38	-59,801.65
<b>合计</b>	<b>-105,050.38</b>	<b>-59,801.65</b>

## 29、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	938,703.32	946,600.00
免征增值税	2,563.11	
<b>合计</b>	<b>941,266.43</b>	<b>946,600.00</b>

## 30、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	105,600.00	428,800.00	105,600.00
<b>合计</b>	<b>105,600.00</b>	<b>428,800.00</b>	<b>105,600.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
厦门湖里科技局专利补助		1,000.00	与收益相关
科技创新奖励		50,000.00	与收益相关
厦门火炬管委会奖励资金	105,600.00		与收益相关
专利资金补助		600.00	与收益相关
厦门科技局补助		150,000.00	与收益相关
培育资金补助		50,000.00	与收益相关
火炬高新区创新资金扶持		85,200.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴			与收益相关
2016年专利奖金300200053634		20,000.00	与收益相关
小微企业人才引进补贴		72,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>105,600.00</b>	<b>428,800.00</b>	

### 31、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失	95,213.02	
违约金	31,000.00	
预计负债损失	1,431,638.91	
<b>合计</b>	<b>1,557,851.93</b>	

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,936.36	11,429.33
递延所得税调整		1,144,571.98
<b>合计</b>	<b>10,936.36</b>	<b>1,156,001.31</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-9,396,412.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,409,461.83
子公司适用不同税率的影响	30,220.42
调整以前期间所得税的影响	-64,614.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,790.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,281,002.05
所得税费用	10,936.36

### 33、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	659,303.32	990,400.00
往来款		44,425.80
利息收入	3,496.41	42,303.71
合计	<b>662,799.73</b>	<b>1,077,129.51</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
往来款	330,000.00	379,816.00
付现费用	10,383,326.43	8,493,225.76
合计	<b>10,713,326.43</b>	<b>8,873,041.76</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
退回土地保证金		2,668,501.50
合计		<b>2,668,501.50</b>

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
账户冻结款	204,095.98	

合 计	204,095.98
-----	------------

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
账户冻结款		204,095.98
合 计		<b>204,095.98</b>

**34、现金流量表补充资料**

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-9,407,348.57	-6,585,191.36
加：资产减值准备	-105,050.38	-59,801.65
固定资产折旧	3,028,931.10	2,939,860.80
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	207,884.36	191,519.12
长期待摊费用摊销	1,847,007.10	815,367.16
资产处置收益		
固定资产报废损失	95,213.02	
预提费用增加	1,431,638.91	
财务费用		7,147.29
投资损失		
递延所得税资产减少		1,144,571.98
递延所得税负债增加		
存货的减少	-399,417.81	128,947.98
经营性应收项目的减少	556,468.41	-1,261,811.58
经营性应付项目的增加	2,331,042.47	-473,770.68
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-413,631.39</b>	<b>-3,153,160.94</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	2018 年度	2017 年度
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,567,533.02	6,428,515.23
减：现金的年初余额	6,428,515.23	20,173,646.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-4,860,982.21</b>	<b>-13,745,130.80</b>

### (2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金		
其中：库存现金	727.93	1,364.55
可随时用于支付的银行存款	1,566,805.09	6,427,150.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<b>1,567,533.02</b>	<b>6,428,515.23</b>

### 35、所有权或使用权受到限制的资产

无。

### 36、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
厦门湖里科技局专利补助	1,000.00				1,000.00		是
火炬高新区创新资金扶持	250,000.00				250,000.00		是
失业保险稳岗补	4,003.32				4,003.32		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
贴							
企业研发经费补助资金	173,000.00				173,000.00		是
厦门火炬管委会奖励资金	105,600.00					105,600.00	是
专利资金补助	27,700.00				27,700.00		是
小微企业人才引进补贴	98,000.00				98,000.00		是
<b>合 计</b>	<b>659,303.32</b>				<b>553,703.32</b>	<b>105,600.00</b>	<b>--</b>

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
海藻寡糖生物肥料产业化项目	与资产相关	385,000.00		
企业研发经费补助资金	与收益相关	173,000.00		-
厦门湖里科技局专利补助	与收益相关	1,000.00		
火炬高新区创新资金扶持	与收益相关	250,000.00		
厦门火炬管委会奖励资金	与收益相关		105,600.00	
专利资金补助	与收益相关	27,700.00		
小微企业人才引进补贴	与收益相关	98,000.00		
失业保险稳岗补贴	与收益相关	4,003.32		
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>938,703.32</b>	<b>105,600.00</b>	<b>-</b>

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益



## 在子公司中的权益

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	
漳州三炬生物技术有限公司	漳州市南靖县	漳州市南靖县	制造行业	100.00		设立
漳州汇耕植物营养科技有限公司	漳州市南靖县	漳州市南靖县	制造行业	100.00		设立

## 八、关联方及关联方往来

## 1、本公司主要关联方

## (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称 (姓名)	持股比例	与本公司关系
骆毛喜	43.43%	股东、董事长、总经理
合计	43.43%	

## (2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称 (姓名)	持股比例	与本公司关系
尤越	19.96%	股东、董事
尤松亨	15.53%	股东
王志辉	7.93%	股东、董事
林克明	7.90%	股东、董事会秘书
揭云东	-	董事
张志煌	-	财务总监
肖勇仕	-	监事会主席
余劲聪	-	职工监事
陈庆滨	-	监事
河北奥德植保药业有限公司	-	骆毛喜持股 40% 公司
中山市快乐日化用品有限公司	-	骆毛喜持股 40%
北京市绿思维生态农业技术有限公司	-	骆毛喜持股 15.49%
河南省济源白云实业有限公司	-	骆毛喜持股 9.68%
新乡市东风化工有限责任公司	-	骆毛喜持股 18%

黄淑芬		骆毛喜配偶
广州市喜农植保服务有限公司		其他关联方
广州馥稷生物科技有限公司		其他关联方

## 2、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况：无

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额（不含税）
广州市喜农植保服务有限公司	销售商品	8,489,137.71
广州馥稷生物科技有限公司	销售商品	10,856,963.98
<b>合计</b>		<b>19,346,101.69</b>

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
黄淑芬	汽车	91,800.00	7,725.00

(3) 关联方资金拆借： 无。

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,264,629.00	1,140,000.00

## 3、关联方往来款项

(1) 预付账款：

关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
黄淑芬	60,000.00	

(2) 应收账款：

关联方名称	2018.12.31	2017.12.31

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州市喜农植保服务有限公	2,556,240.61	127,812.03	4,612,449.25	230,622.46
广州馥稷生物科技有限公司	1,623,982.10	81,199.11		
合计	<b>4,180,222.71</b>	<b>209,011.14</b>	<b>4,612,449.25</b>	<b>230,622.46</b>

(3) 应付账款：无

(4) 其他应收项目：无

(5) 其他应付项目：无

## 九、承诺及或有事项

2017 年 5 月 21 日，25 位原告针对公司制造生产的“三炬免蔬果”微生物液体肥料导致农作物绝收损失达 211.90 万元等情况起诉到吐鲁番市高昌区人民法院，要求公司承担 60% 的赔偿责任即 127.14 万元，并承担本案的诉讼费、鉴定费及相关费用。法院于 2017 年 8 月 21 日进行了开庭审理，2018 年 5 月 2 日公司收到一审判决，判决公司赔偿 25 名自然人经济损失 127.14 万元。公司将继续上诉，截止到报告日该起案件尚未终审判决。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	3,996,620.27	4,576,972.29
合计	<b>3,996,620.27</b>	<b>4,576,972.29</b>

(1) 应收账款情况

① 应收账款按风险披露：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018.12.31				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,206,968.71	100.00	210,348.44	5.00	3,996,620.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>4,206,968.71</b>	<b>100.00</b>	<b>210,348.44</b>	<b>5.00</b>	<b>3,996,620.27</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,898,081.25	100.00	321,108.96	6.56	4,576,972.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,898,081.25</b>	<b>100.00</b>	<b>321,108.96</b>	<b>6.56</b>	<b>4,576,972.29</b>

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内	4,206,968.71	100.00%	210,348.44	5%	4,715,697.25	96.28	235,784.86	5%
1 至 2 年				10%	60,881.00	1.24	6,088.10	10%
2 至 3 年				20%				20%
3 至 4 年				50%	59,888.00	1.22	29,944.00	50%
4 至 5 年				80%	61,615.00	1.26	49,292.00	80%
<b>合计</b>	<b>4,206,968.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>210,348.44</b>		<b>4,898,081.25</b>	<b>100.00</b>	<b>321,108.96</b>	

③截至 2018 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	2018.12.31	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
广州馥稷生物科技有限公司	2,556,240.61	1 年以内	60.76%	127,812.03

单位名称	2018.12.31	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
广州市喜农植保服务有限公司	1,623,982.10	1 年以内	38.60%	81,199.11
大显县池江镇老张果队技要服务部	26,526.00	1 年以内	0.64%	1,326.30
乌鲁木齐馥稷高科农业科技有限公司	180.00	1 年以内	0.00%	9.00
吴建平	40.00	1 年以内	0.00%	2.00
<b>合计</b>	<b>4,206,968.71</b>		<b>100.00%</b>	<b>210,348.44</b>

## ④坏账准备

2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
		转回	转销	
321,108.96		110,760.52		210,348.44

## 2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	129,347.48	106,614.89
<b>合计</b>	<b>129,347.48</b>	<b>106,614.89</b>

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,588.93	94.37%	9,029.45	6.91%	121,559.48
其中：账龄组合	130,588.93	94.37%	9,029.45	6.91%	121,559.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,788.00	5.63%			7,788.00
<b>合计</b>	<b>138,376.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,029.45</b>	<b>6.91%</b>	<b>129,347.48</b>

续

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,386.20	60.39	3,319.31	5.00	63,066.89
其中：账龄组合	66,386.20	60.39	3,319.31	5.00	63,066.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,548.00	39.61			43,548.00
<b>合计</b>	<b>109,934.20</b>	<b>100.00</b>	<b>3,319.31</b>	<b>3.02</b>	<b>106,614.89</b>

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	80,588.93	61.71	4,029.45	5.00%	66,386.20	100.00	3,319.31	5%
1-2 年	50,000.00	38.29	5,000.00	10.00%	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>130,588.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,029.45</b>			<b>100.00</b>	<b>3,319.31</b>	<b>-</b>

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

款项性质	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
房租押金	7,788.00	100.00	-	43,548.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>7,788.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>43,548.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

注：公司与厦门日华投资有限公司签订房屋租赁合同，公司租用厦门日华投资有限公司地址为厦门火炬高新区火炬园新丰三路 16 号（日华国际大厦）501 室 B1 单元的房屋，2017 年 11 月起，房租押金由 35,760.00 元变更为 43,548.00 元，由于对方公司信誉良好，回收风险较小，所以按个别计提法计提坏账。

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	



金额	3,319.31	5,250.14	-	-	8,569.45
----	----------	----------	---	---	----------

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	66,988.00	93,548.00
个人负担社保	71,388.93	16,386.20
<b>合计</b>	<b>138,376.93</b>	<b>109,934.20</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
福建省闽昇燃气有限公司	非关联方	押金	50,000.00	1-2 年	36.13%	5,000.00
厦门火炬园租赁押金（厦门日华投资有限公司）	非关联方	押金	7,788.00	1-2 年	5.63%	-
世贸 A 塔 1108 公寓	非关联方	押金	6,000.00	1 年以内	4.34%	300.00
恒达大厦押金	非关联方	押金	3,200.00	1 年以内	2.31%	160.00
个人负担五险一金	非关联方	个人负担社保	71,388.93	1 年以内	51.59%	3,569.45
<b>合计</b>			<b>138,376.93</b>		<b>100.00%</b>	<b>9,029.45</b>

## 3、长期应收款

单位名称	2018.12.31	2017.12.31
漳州三炬生物技术有限公司	4,337,794.00	5,300,000.00
漳州汇耕植物营养科技有限公司	200,000.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>4,537,794.00</b>	<b>5,500,000.00</b>

## 4、长期股权投资

## (1) 投资组成情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期股权投资	11,000,000.00	11,000,000.00
其中：对子公司的股权投资	11,000,000.00	11,000,000.00
对联营企业的股权投资		
对其他企业的股权投资		
减：计提的长期股权投资减值准备		
减：计提的长期股权投资减值准备		

项目	2018.12.31	2017.12.31
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

(2) 长期股权投资增减变动如下:

被投资单位名称	初始投资	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
漳州三炬生物技术有限公司		10,800,000.00			10,800,000.00
漳州汇耕植物营养科技有限公司		200,000.00			200,000.00
合计		11,000,000.00			11,000,000.00

## 5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,698,511.53	18,387,426.00	21,459,279.04	12,912,182.56
其他业务收入			3,046.00	
合计	30,698,511.53	18,387,426.00	21,462,325.04	12,912,182.56

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
有机肥料及微生物肥料制造业	30,698,511.53	18,387,426.00	21,459,279.04	12,912,182.56
合计	30,698,511.53	18,387,426.00	21,459,279.04	12,912,182.56

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
生物有机肥	21,101,178.28	13,431,335.67	15,511,878.10	9,500,563.48
微生物菌剂	9,597,333.25	4,956,090.33	5,947,400.94	3,411,619.08
合计	30,698,511.53	18,387,426.00	21,459,279.04	12,912,182.56

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南	3,140,562.05	2,104,407.37	2,607,769.06	1,569,110.97
西北	663,400.00	389,087.07	520,088.00	312,940.21
华南	21,448,247.88	12,699,651.31	11,320,078.78	6,811,362.28
华东	3,671,403.60	2,153,294.63	5,650,296.00	3,399,818.48
华中	1,732,246.00	1,015,970.03	1,251,900.00	753,276.07
其他	42,652.00	25,015.59	109,147.20	65,674.55
<b>合计</b>	<b>30,698,511.53</b>	<b>18,387,426.00</b>	<b>21,459,279.04</b>	<b>12,912,182.56</b>

## (5) 其他业务收入和其他业务成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
加工费			3,046.00	
<b>合计</b>			<b>3,046.00</b>	

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年数	说明
非流动性资产处置损益	-95,213.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,044,303.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,462,638.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-513,548.61	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-513,548.61	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-513,548.61	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股	-23.51	-0.24	-0.24

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
东的净利润			
扣除非经常损益后归 属于普通股股东的净 利润	-22.23	-0.23	-0.23

福建三炬生物科技股份有限公司

2019 年 4 月 25 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：

公司董事会秘书办公室

福建三炬生物科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 25 日