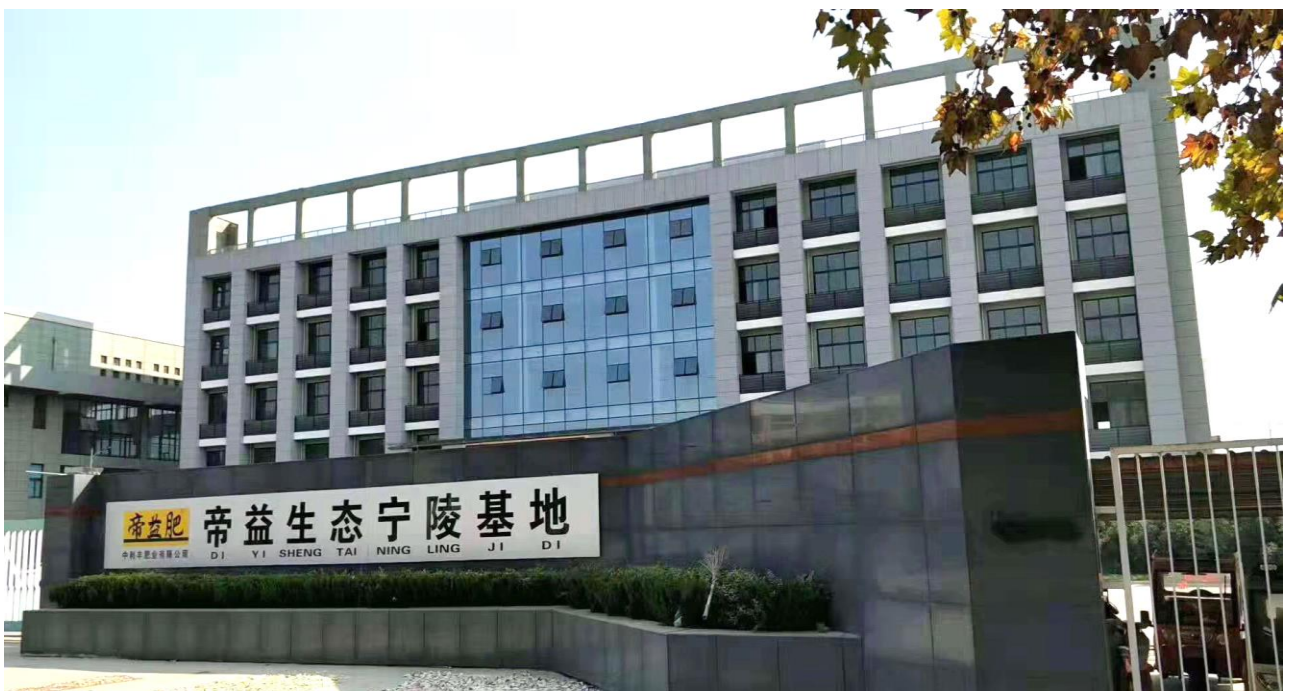




帝益肥

NEEQ:832467

帝益生态肥业股份公司



年度报告 2018

# 2018年大事记

2018年5月30日，帝益生态再次进入新三板创新层。



**创新层挂牌公司名单**

序号	证券代码	证券简称	序号	证券代码	证券简称	序号	证券代码	证券简称
1	430002	中科软	466	832455	亿鼎航	931	835715	芯科智惠
2	430005	惠子新材	467	832462	广德计量	932	835716	博论生物
3	430014	汇山世纪	468	832467	帝益生态	933	835717	新亮北
4	430021	海鑫科金	469	832471	澳环科技	934	835718	凌鼎网络
5	430037	航飞航	470	832477	恒航电力	935	835720	宝鼎生物
6	430038	信通科技	471	832482	重质化工	936	835721	鼎光光电
7	430046	基博沃	472	832491	真诺航	937	835736	聚智联盟
8	430051	六星星	473	832499	开源汽化	938	835759	世纪汇

2018年，公司加大研发投入，研发实力增强，被评为“河南省科技型中小企业”、“河南省科技小巨人培育企业”、“国家科技型中小企业”称号。

2018年，宁陵子公司研发中心被河南省科技厅认定为“河南省土壤修复新型环保肥料工程技术研究中心”，至此，公司旗下共三家省级研发平台，在新型功能肥料、土壤修复工程方面研发实力已位居行业前列。



公司被中国化工情报信息协会、国家新型肥料产业技术创新联盟评为“2018中国化肥企业百强”、“2018年中国新型肥料竞争力100强企业”



2018年，公司获得农业部颁发的“复合微生物肥料”、“微生物菌剂”、“生物有机肥”肥料登记证，复混肥料、掺混肥料新增63个规格剂型，使产品线更加丰富。



2018年，公司董事长、总经理刘新领再次当选郑州市人大代表。

# 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、帝益肥	指	帝益生态肥业股份公司、郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司
鸿基有限	指	郑州鸿基精配肥业有限公司，帝益有限前身
有限公司	指	郑州帝益生态农业科技工程有限责任公司，本公司前身
股东大会	指	郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司董事会
监事会	指	郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司监事会
管理层	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
宁陵子公司、中利丰肥业有限公司	指	本公司全资子公司，原名帝益肥业（宁陵）生态保护工程有限公司，2018年5月更名为中利丰肥业有限公司
精配农业，郑州精配农业科技有限公司	指	本公司全资子公司，于2018年7月份设立
农欣科技有限公司	指	农欣科技有限公司，原帝益云电子商务有限公司，本公司全资子公司
《公司章程》	指	《帝益生态肥业股份公司章程》
元、万元	指	中国的法定货币单位，人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
主办券商	指	中原证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
复混肥、复合肥、掺混肥、水溶肥、生物有机肥、菌剂、菌肥、液体肥、叶面肥、棉维多系列、劲胜兰系列、地晶肥系列、添鸿运高塔肥系列	指	化肥的品种分类，生产工艺不同，品类不同，品牌不同
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》

## 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。

公司负责人刘新领、主管会计工作负责人赵云云及会计机构负责人（会计主管人员）郑江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

### 【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
一、环保整治力度加大，公司机遇与挑战并存	随着国家对环保的要求不断提高及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，增加排污治理成本，公司在新投资建设的项目中，也可能因为配套的环保设施投入或运营成本较大，从而导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响收益水平。
二、原材料价格波动风险	公司生产复混肥的成本中有 70%以上系原材料成本，因此，原材料价格的波动，对复混肥成本的影响较大。公司一直致力于打造的复合肥产业链，即为了规避原材料的价格波动带来的不利影响，增强公司的抗风险能力，保证公司持续稳定的盈利，但仍不排除因原材料价格波动对公司生产成本造成影响的风险。
三、控股股东、实际控制人不当控制风险	公司控股股东刘新领、实际控制人刘新领及陈岩夫妇合计持有公司 86.64%的股份，且刘新领担任公司董事长、总经理，陈岩担任公司董事。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
四、农产品价格低迷导致复合肥需求下滑	近两年，农产品价格相对低迷，虽然小麦、水稻价格调整不大，但玉米价格跌幅较大，同时水果、蔬菜价格也不容乐观。据国家统计局对流通领域重要生产资料市场价格监测数据显示，随着化肥行业产能的持续扩大，而粮食价格持续低迷等原因造成化肥需求不振，化肥行业产能过剩矛盾突出。产能过剩，行业利润偏低，市场竞争加剧等因素制约了行业发展。

五、产能扩张引起的市场销售风险	2016 年底，公司新建 85 万吨新型复混肥项目已经投产。项目的建成投产，不仅实现主要产品产能规模扩大，更为重要的是实现产品、工艺升级换代，全面提升公司产品核心竞争能力。项目建成达产后，尽管销售压力有所增加，但因产品质量过硬、市场信誉好、品牌认可度高，市场开发基础较好，且已针对性加强营销队伍建设、优化营销措施、全面提升营销能力，已为顺利消化新增产能打下了坚实的基础。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	帝益生态肥业股份公司
英文名称及缩写	DiyiFertilizer Ecological Co.,Ltd.
证券简称	帝益肥
证券代码	832467
法定代表人	刘新领
办公地址	郑州市二七区马寨产业聚集区东方路 12 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	程一鸣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0371-55693398
传真	0371-55693399
电子邮箱	695046447@qq.com
公司网址	<a href="http://www.diyifei.com">http://www.diyifei.com</a>
联系地址及邮政编码	郑州市二七区马寨产业聚集区东方路 12 号, 450001
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	2010-02-09
挂牌时间	2015-05-19
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2624-复混肥料制造
主要产品与服务项目	新型功能肥料的研究、生产、销售等业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	54,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘新领
实际控制人及其一致行动人	刘新领、陈岩

### 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	914101005516064557	否
注册地址	郑州市二七区马寨产业聚集区东方路12号	否
注册资本（元）	54,400,000.00 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李光宇、王高林
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年12月29日，公司财务负责人叶志璇因个人原因提出离职。2019年1月7日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于聘任赵云云女士担任公司财务负责人的议案》，聘任赵云云女士担任公司财务负责人，负责公司财务管理工作，任职期限至本届董事会届满之日止。



### 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	126,374,530.80	113,297,490.69	11.54%
毛利率%	21.08%	23.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,399,165.13	-885,655.29	370.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,024.95	-3,049,410.02	101.48%
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）	3.53%	-1.32%	-
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）	0.07%	-4.54%	-
基本每股收益	0.0441	-0.0163	370.55%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	158,144,106.59	141,766,100.21	11.55%
负债总计	89,066,321.78	75,087,480.53	18.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,077,784.81	66,678,619.68	3.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.23	3.25%
资产负债率%（母公司）	47.28%	47.03%	-
资产负债率%（合并）	56.32%	52.97%	-
流动比率	0.85	0.73	-
利息保障倍数	2.15	0.73	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,583,548.06	6,341,661.35	-219.58%
应收账款周转率	73.98	185.52	-
存货周转率	2.64	3.64	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.55%	15.97%	-

营业收入增长率%	11.54%	-23.76%	-
净利润增长率%	370.89%	-126.78%	-

## 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	54,400,000	54,400,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,397,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,512.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,386,187.02</b>
所得税影响数	32,046.84
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,354,140.18</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

## 九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

帝益生态肥业股份公司是一家有耕地土壤修复、保水松土、减肥养地核心专利技术并集高塔复合肥、专用测土配方肥、生态肥、有机肥及新型肥料研发、生产与销售为一体的高新技术企业。公司具备完善的研发、生产与销售服务体系、多项原创性专利技术和复混肥料生产许可资格、上百种肥料正式登记证等业务资源，可为全国不同地域、不同土壤环境的终端用户提供适应各种作物生长及施肥要求的新型功能性肥料的生产、销售及配套指导等服务。公司主要采用区域经销商代理销售的方式进行业务推广和产品销售，同时采用业务经理分区域管理的方式，对经销商和最终用户提供售后指导和咨询等售后服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，但公司正在逐步进行商业模式的调整和细化，积极探索新的营销模式，进一步精耕细作市场。

#### 核心竞争力分析:

##### (1) 技术优势

经过多年的努力，公司已成功开发出具备保水、松土、改善土壤等功能新型复混肥料，并取得了多项基础性专利技术成果，在保水松土功能肥料技术研究方面处于国内领先地位。公司自主研发的“保水松土含氨基酸硅肥及其制备方法”、“保水松土土壤调理剂及其制备方法”、“保水松土功能复混肥料及其制备方法”均获得国家发明专利授权。公司自主选题并研究的“新型保水松土掺混肥料技术研究”项目，于2012年4月被河南省科学技术厅确认为“河南省科学技术成果”，相关技术处于国际先进、国内领先地位；该项目被评定为“郑州市科学技术进步二等奖”、“河南省科技成果二等奖”。公司被评为“高新技术企业”、“河南省科技型中小企业”、“河南省科技小巨人培育企业”、“国家科技型中小企业”，技术水平和产品竞争力，在细分行业处于国内领先地位，是行业技术研发的骨干力量。

公司建有“河南省新型功能肥料工程技术研究中心”、“河南省企业技术中心”“河南省土壤修复新型环保肥料工程技术研究中心”三家省级研发平台。2012-2018年间，研发中心共与60家省、市、县级土壤肥料工作站及农业技术推广站合作开展产品的节肥增效大田试验，进一步验证了该产品具有的改善土壤环境、减施增效、减少面源污染的确切功效。2016年，公司入选CCTV-7《聚集三农》、《老孙和他的合作社》、《中国人的饭碗》专题栏目，使帝益肥的核心技术得到了专家和行业的肯定，增强了企业的技术壁垒。2018年，公司被评为化肥行业百强企业和新型肥料竞争力百强企业。

##### (2) 产品优势

大量的田间试验证明，公司“帝益肥”系列保水松土功能肥料不仅具有节肥、增产的作用，而且保水、松土、改良土壤等功效明显。经过多年在全国各地的推广使用，公司产品质量得到了广大客户的一致好评和认可，公司产品功能、质量竞争优势明显。公司新型肥料产品品种齐全，系列丰富，涵盖保水松土肥、复混肥、高品质有机肥料、微生物肥料、水溶肥料、菌肥、土壤调理剂等等众多肥料品类；

##### (3) 品牌优势

公司依托优良的产品质量，优良的售后服务，较大比重的市场占有率，消费者的认可，而取得的产品价格优势及产品规模优势，借助央视平台的广告效应，树立了牢靠的行业地位。

#### 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

2018年复合肥企业遭遇了多年来未经历的寒冰行情，传统复合肥销售遭遇瓶颈，企业开工率长期处于低位，产能淘汰速度加快，局部地区多数不合格的小企业开工已经成为问题，另外受常年的环保检查影响，多数大型复合肥企业的开工率也在低位运行。据中国化肥网统计，多数复合肥企业的产量和销量较去年有明显的减少，利润也在缩减，甚至出现亏损现象。

虽然行情变化较大，但帝益公司在报告期内较好完成了上年度发展目标，实现扭亏转盈，销售额较上年同期增长 11.54%，净利润较上年同期增长 370.89%。同时，企业核心竞争力、知名度和影响力进一步提升。

2018年，公司首先调整经营架构，成立郑州精配农业科技有限公司，马寨生产基地和宁陵生产基地的销售业务转移至该公司承接。将帝益云电子商务有限公司更名农欣科技有限公司，两个生产基地的原料业务转移至该公司进行承接和管理，也可以承接对外原料销售工作。新架构调整后更有利于内部责权利的明确与管理。本次调整实质为内部业务及管理体的调整，项目实施地点、人员等均未发生实质性变化，不影响公司的正常经营。

第二、加大研发和技术创新投入，调整了产品结构，新产品陆续投向市场。2018年开发的新品有：金碱丰生物有机肥、松地龙菌剂、帝益菌肥、菜农乐水溶肥、帝益肥金葡旺系列水溶肥、菜农乐液体肥系列、帝一肥液体肥系列、菜农乐叶面肥、棉维多系列、劲胜兰系列、地晶肥系列、添鸿运高塔肥系列等。同时，功能肥系列的复混肥料、掺混肥料新增 63 种剂型、10 种专用肥剂型。

第三、不断探索新的营销模式。2018年6月，公司与河南广播电视网络股份有限公司广电商城正式签约，利用广电网络系统，整合资源优势，全面启动肥料线上销售工作，目前已在太康、鹿邑、宁陵、台前、延津开展试点工作，取得良好效果；下半年，公司共举办三期“优秀客户越南芽庄魅力之旅”活动，增强了客户的忠诚度和凝聚力；经过近几年的产品结构调整，公司在立足产业做大做强的基础上，不断向现代农业领域发展，致力于作物专用肥等新型肥料的开发；在营销管理上，公司加强销售网络和核心客户建设，对核心客户在广告投入、门店装修、营销培训等方面进行扶持，先后组织多次核心客户到公司参观考察并进行农化知识培训，加深了客户对公司的了解，提高了产品销售的积极性。

第四，节约成本见效益。宁陵生产基地自投建以来产能未得到完全释放，导致成本增加。2018年，公司通过扩展产品线，使开工率提升了 20%，另一方面通过完善生产管理制度，加强培训，优化工作流程，严格管理，节能降耗，提高了生产效率，节约了企业成本。

### (二) 行业情况

2018年，环保高压+品质提升+需求减弱，让肥料市场在涨声一片时，也经历着经营的种种困难。这一年，政府出台了诸多政策，影响着每一位肥料人，也造就了肥市的冰火两重天。

#### 1、化肥行业现存问题

1)、基层低库存常态化。受连续多年冬储亏损影响，经销商观望情绪较浓，备肥积极性较差，县以下基层经销商基本不储肥，随卖随进，基层经销商低库存已成常态。

2)、春耕化肥需求延后。受粮价低迷、粮食销售滞后、资金回笼压力等影响，农民种植积极性降低，导致近两年来春耕化肥市场需求不旺，呈现用肥时间及销售时间延后的趋势。

3)、农民用肥方式变化。农民种植积极性下降，采取减少种植强度和播种面积，同时在这几年粮食种植收益较低的情况下，化肥价格上涨，导致农户采用价格较低的尿素替代品高品质肥或减少追肥次数等。

4)、出口结构发生变化。受国内外尿素价差变大影响，2017年我国尿素出口减少，降至465.63万吨，2018年尿素出口继续降至246.19万吨，目前仅占化肥出口的10%，磷酸二铵及硫酸铵变为出口主力。

## 2、政策影响

2018年1月1日，中国第一部单行绿色税法《中华人民共和国环境保护税法》开始实施，国家将从税收杠杆入手，使企业多排污就多交税，少排污则能享受税收优惠。环保税的征收使化肥企业增加一定的税负负担，为本就“涨声一片”的肥料市场又添了一把火。

5月1日起，农药、化肥等货物的增值税税率将从11%下调为10%，无疑是在政策方面为肥料企业减轻了税负，降低了运营成本。

8月31日，《土壤污染防治法》获得通过。土壤污染防治法共七章、九十九条，将于2019年1月1日起施行。这是我国首次制定专门的法律来规范防治土壤污染，对土壤污染防治产业来说是一大利好，也推动了土壤健康、土壤修复类肥料产品迅速发展。

11月1日农业农村部在广西南宁召开全国果菜茶绿色发展暨化肥农药减量增效经验交流会，提出在提高产品质量效益、提高产业竞争力、提高产业绿色发展能力的同时，力争到2020年化肥农药使用量实现负增长。

以上新政策的出台表明农业农村问题得到了党和政府的高度重视，从农业供给侧改革到乡村振兴战略的大力实施，“三农”问题已经吸引了全社会的目光，我们也欣喜的看到，农业面源污染治理初具成效；全国土地流转速度加快，规模化种植面积空前；新型农业主体和新型职业农民数量明显增多；农业提质增效成果显著，农产品品牌化、品质化趋势明显。众多传统经销商已开始向农业综合服务商转型，农资市场迎来新一轮的发展机遇。

## (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	10,894,377.03	6.89%	13,346,076.59	9.41%	-18.37%
应收票据及应收账款	2,390,326.73	1.51%	824,491.43	0.58%	189.92%
存货	47,526,238.42	30.05%	28,112,384.28	19.83%	69.06%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	69,006,675.39	43.64%	72,799,292.58	51.35%	-5.21%
在建工程	47,672.41	0.03%			
短期借款	39,000,000.00	24.66%	34,500,000.00	24.34%	13.04%
长期借款					
资产总计	158,144,106.59		141,766,100.21		11.55%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款期末余额为 2,390,326.73 元，主要是应收安徽六国化工股份有限公司 707,250.00 元，河南丰四方化肥科技有限公司 413,660.53 元，鹿邑县诚誉农业生产资料有限公司 399,404.75 元，河南丰四方化肥科技有限公司 121,200.00 元，伊犁利农农资有限责任公司第三经销部 106,610.00 元等款项；
- 2、存货本期期末余额 47,526,238.42 元，较上期期末余额增长 69.06%，主要系公司订单增加，储备了部分原材料。

## 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	126,374,530.80	-	113,297,490.69	-	11.54%
营业成本	99,736,486.33	78.92%	86,352,820.24	76.22%	15.50%
毛利率%	21.08%	-	23.78%	-	-
管理费用	5,626,512.26	4.45%	5,311,520.71	4.69%	5.93%
研发费用	7,388,692.06	5.85%	6,267,892.91	5.53%	17.88%
销售费用	10,048,563.40	7.95%	14,198,601.86	12.53%	-29.23%
财务费用	2,300,093.25	1.82%	2,642,278.49	2.33%	-12.95%
资产减值损失	39,909.50	0.03%	76,909.85	0.07%	-48.11%
其他收益	2,397,700.00	1.90%	2,190,900.00	1.93%	9.44%
投资收益			2,190.00		
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,460,860.47	1.95%	-655,213.38	-0.58%	475.58%
营业外收入	84,410.32	0.07%	398,635.69	0.35%	-78.83%
营业外支出	95,923.30	0.08%	330,152.37	0.29%	-70.95%
净利润	2,399,165.13	1.90%	-885,655.29	-0.78%	370.89%

### 项目重大变动原因:

1、销售费用较上年同期下降 29.23%，主要系①公司精减了部分销售人员，相关的工资薪酬及差旅费较去年同期都有所下降②本期运输费支出 3,135,078.10 元，较上年同期减少 2788696.99 元。

2、资产减值损失较上年同期下降 48.11%，主要由于本期按照账龄分析计提坏账，其中国网河南省电力公司宁陵县供电公司的履约保证金及宁陵县财政局的土地履约保证金年限较长，计提比例较高所致。

3、营业利润较上年同期增长 475.58%，主要由于公司产品销售额增加，销售费用、管理费用降低所致；

4、营业外收入本期较上年同期下降 78.83%，主要系公司没有处理废旧物资所致；

5、营业外支出本期较上年同期下降 70.95%，主要系本期没有罚款、滞纳金、赔款支出；

6、净利润较上年同期增加 370.89%，主要由于公司产品销售额增加，销售费用、管理费用降低所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	126,236,645.36	112,354,439.94	12.36%
其他业务收入	137,885.44	943,050.75	-85.38%
主营业务成本	99,725,614.07	85,453,761.00	16.70%
其他业务成本	10,872.26	899,059.24	-98.79%

## 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%
掺混肥料	54,164,774.16	42.86%	74,550,884.92	65.80%
复混肥料	62,067,302.42	49.11%	34,349,818.42	30.32%
水溶肥料	10,004,568.78	7.92%	1,707,864.10	1.51%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

收入构成变动的原因：主营业务收入

1、复混肥料：公司新建的高塔生产线的使用技术已经趋于成熟，主要生产复混肥料产品，在产量上日渐提升，公司对此类产品执行薄利多销的惠农政策，受到了终端农户的好评，为公司下一步的拓展市场奠定了基础，当年实现销售收入 62,067,302.42 元，营收占比较去年增加 18.79%。

2、水溶肥：公司加大了水溶肥的研发与生产，开发了一系列水溶肥产品，深受经济作物种植户的喜爱。本期水溶肥产品实现销售 10,004,568.78 元，较上年增加了 485.79%。

3、其他业务收入：本期公司的其他业务收入 137,885.44 元，主要为销售废旧物资收入和零星的销售原材料收入。

## (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	安徽六国化工股份有限公司	16,374,690.92	12.96%	否
2	南阳益民农资商行	7,869,499.04	6.23%	否
3	得利丰肥业宁陵有限公司	6,446,851.58	5.10%	否
4	伊犁利农农资有限责任公司第三经销部	5,440,366.37	4.30%	否
5	河南丰四方化肥科技有限公司	5,136,730.40	4.06%	否
合计		41,268,138.31	32.65%	-

## (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	河南汇力农资有限公司	16,786,273.47	18.10%	否
2	南阳益民农资商行	7,966,419.02	8.59%	否
3	商丘联商钾运农业科技有限公司	5,377,221.75	5.80%	否
4	山东祥禾农业生产资料有限公司	4,437,855.62	4.79%	否
5	河南晋开化工投资控股集团有限责任 公司	4,206,890.40	4.54%	否
合计		38,774,660.26	41.82%	-

### 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	-7,583,548.06	6,341,661.35	-219.58%
投资活动产生的现金流量净额	-6,657,126.80	-5,955,301.57	-11.78%
筹资活动产生的现金流量净额	12,373,975.30	7,873,156.84	57.17%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 219.58%，主要原因系公司存货增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 57.17%，主要原因系本年度增加了银行借款。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、中利丰肥业有限公司，成立时间 2015 年 5 月 12 日，注册资本人民币 3500 万元，原名为帝益肥业（宁陵）生态保护工程有限公司，2018 年 8 月更名为中利丰肥业有限公司，为帝益肥全资子公司，经营范围为复肥的生产、销售；该公司 2018 年期末净资产为 37,464,946.16 元，营业收入为 78,830,305.16 元，净利润为 395,015.86 元。

2、农欣科技有限公司，成立时间 2016 年 1 月 26 日，注册资本 5020 万元，原名为帝益云电子商务有限公司，2018 年 4 月更名为农欣科技有限公司，为帝益肥全资子公司，经营范围为农业种植技术咨询、技术推广、技术服务、网上销售化肥等；

3、郑州帝益包装材料有限公司，成立时间 2016 年 11 月 10 日，注册资本 1000 万元，为帝益肥全资子公司，经营范围为包装材料等的销售，目前，该公司股权已转让给自然人股东李武、刘新领，公司控制股东刘新领占 20% 股权，构成关联方。

4、郑州精配农业科技有限公司，成立时间 2018 年 7 月 3 日，注册资本 100 万元，为帝益肥全资子公司，经营范围为农业种植技术咨询、技术推广、土壤质量监测服务、化肥销售等。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------



研发支出金额	7,388,692.06	6,267,892.91
研发支出占营业收入的比例	5.85%	5.53%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科以下	22	52
研发人员总计	26	56
研发人员占员工总量的比例	10.80%	26.17%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	25
公司拥有的发明专利数量	3	3

#### 研发项目情况:

2018年,公司研发中心投入738.87万,研发支出占销售额比例为5.85%,比上年同期增加17.88%;公司相继开发一系列新产品:金碱丰生物有机肥、松地龙菌剂、帝益菌肥、菜农乐水溶肥、帝益肥金葡旺系列水溶肥、菜农乐液体肥系列、帝一肥液体肥系列、菜农乐叶面肥、棉维多系列、劲胜兰系列、地晶肥系列、添鸿运高塔肥系列,共12个新品,63种新剂型,10种专用肥剂型。使公司产品线更加丰富。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五-22。

#### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”24所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”22

帝益肥公司及其子公司主要从事复混肥产品的生产和销售。2018年度,帝益肥公司销售化肥产品确认的主营业务收入为人民币126,236,645.36元,主要为国内销售产生的收入。帝益肥公司对于销售复合肥产品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的,根据销售合同约定,通常以复合肥产品运离帝益肥公司仓库、客户签收作为销售收入的确认时点。由于收入是帝益肥公司的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将帝益肥公司收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键控制设计和运行的有效性；

(2) 了解和评价销售收入确认时点，是否满足企业会计准则的要求；

(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价帝益肥公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 针对帝益肥公司收入划分不同的类别，根据类别的收入确认方式，对收入执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率的合理性；

(5) 对本年记录的交易选取样本，核对销售合同、出库单、销售发票、运输装卸发票、银行流水、运输结算单、客户签收单等，评价收入确认的真实性；

(6) 就资产负债表前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或银行流水等证据，结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。

### (二) 存货确认

相关信息披露详见财务报表附注五-5。

#### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”13 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”5

截至 2018 年 12 月 31 日，帝益肥公司存货账面余额 47,526,238.42 元，账面价值 47,526,238.42 元，存货跌价准备 0.00 元，主要为生产制造复混肥产品的原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。存货确认真实性、准确性和完整性对公司资产质量影响较大，影响公司的关键业绩指标。从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵存货确认的固有风险，我们将帝益肥公司存货确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与存货确认相关的关键控制设计和运行的有效性；

(2) 了解和评价存货计价核算是否满足企业会计准则的要求；

(3) 针对公司存货划分不同的类别，对存货执行分析性复核程序，判断计价、耗用及结转合理性；

(4) 对本年记录的交易选取样本，核对采购合同、入库单、采购发票、运输装卸发票、银行流水等，评价存货计价的真实性；

(5) 对存货进行现场实地盘点，以核实存货的存在性及完整性等。

(6) 评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性。

(7) 就资产负债表前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或银行流水等证据，结合应付、预付函证，评价存货确认完整性及是否计入恰当的会计期间。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

### (1) 子公司

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中利丰肥业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
农欣科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
郑州精配农业科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

### (2) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

#### ①本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
郑州精配农业科技有限公司	新设立公司

#### ②本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
河南瑞基环保农业发展有限公司	注销

## (九) 企业社会责任

一、坚持依法诚信经营。公司严格遵守相关合同及制度，及时通报与债权人权益相关的重大信息，充分考虑和保障债权人的合法权益，保证与相关方良好的合作关系，为公司的长远发展提供了必要的条件。

二、股东权益保护。公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

三、职工权益保护。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。公司按时、足额向员工发放劳动报酬、缴纳社保，并依法制定实施《员工薪酬管理规定》、《绩效考核制度》等管理制度。多措并举激发员工积极性。

## 三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员未发生变更，管理层团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、未来展望

### (一) 行业发展趋势

2019 年化肥行业利好因素存在：

首先，出口关税取消，对于复合肥来说是一件好事。为促进经济高质量发展和进出口贸易稳定增长，根据《中华人民共和国进出口关税条例》的相关规定，自 2019 年 1 月 1 日起对部分商品的进出口关税

进行调整，其中取消复合肥出口关税，2018年出口关税征收标准是100元/吨，出口关税的取消对于复合肥来说当然是一件好事，另外对于国内复合肥企业的产品质量和生产工艺等都提出了较高的要求。

其次，企业开工率长期处于低位，产能淘汰速度加快。2018年复合肥产能淘汰速度加快，局部地区多数不合格的小企业开工已经成为问题，另外受常年的环保检查影响，多数大型复合肥企业的开工率也在低位运行，2018年复合肥企业平均开工率最高时达69%，最低时达33%，且多数企业开工率长期处于低位时期，所以虽然传统复合肥需求量在减少，但供应量也在缩减，且原料价格处于高位，那么今年复合肥涨价也是必然，当然即使市场竞争激烈，但也不至于复合肥价格低得离谱，起码成本较高、库存量尚未触及警戒线。

再次，传统肥再遇瓶颈，但新型肥迎来机遇。2018年复合肥企业遭遇了多年来未经历的寒冰行情，传统复合肥销售遭遇瓶颈，据中国化肥网统计，多数复合肥企业的产量和销量较去年有明显的减少，利润也在缩减，甚至个别出现亏损现象，不过今年新型肥迎来机遇，南方经济作物种植区的水溶肥用肥需求有所增加，且含腐殖酸、含菌等特肥也逐渐被市场所接受，且利润空间较为乐观，预计2019年新型肥行情大有可为。

## (二) 公司发展战略

帝益肥发展战略：

- 1、继续实施以经销商为龙头，产供销一体化发展战略，保持业绩持续、稳定、快速增长。
- 2、继续寻求上游大的原材料供应商，建立强大的上游采购能力，发挥上游以资源为依托的优势机会，扩大资源性产品生产能力。
- 3、差异化打造完备新型肥料方阵。未来公司仍将沿袭差异化发展路线，继续打造市场专有产品和独一无二的产品。公司已具有规模优势和雄厚的技术力量，凭借此优势，聚焦不同作物专用肥，针对不同作物的营养需求和生长阶段组合套餐肥，打造完备的新型肥料方阵。
- 4、完成营销网络的全国布局，继续在全国1800个农业县寻找分销网点。
- 5、以农化服务为支撑，促进产品销售和品牌价值提升。
- 6、全链条投资控制的产业链组织模式正在成为行业趋势，产业链中主要环节的分布已不再局限于单个省份内，而是日趋立足于全国性平台操作；目前，帝益肥已在郑州马寨、商丘宁陵建立生产基地，未来三年，向东北三省、新疆布局产业链条；
- 7、创新营销模式。巩固营销服务改革成果，深化终端营销服务举措，进一步创新营销服务模式，将服务贯彻落实到实处，为公司新型肥料产品的推广搭建好平台。

## (三) 经营计划或目标

2019年公司计划做好以下几方面的工作：

- 1、加强营销渠道建设，完善产品种类，整合行业资源，实现业绩翻番增长。

公司在推进转型变革的同时，仍需巩固保水松土功能复混肥料、掺混肥料、水溶肥料、生物有机肥料的优势地位。一是推进品牌战略。通过产品分类与组合，逐步形成清晰的品牌规划，将“帝益肥”、“精配”、“添鸿运”、“菜农乐”作为战略品牌，以功能肥、套餐肥、水溶肥、生物肥、有机肥等新产品为重点，以普通复合肥为补充，形成公司高中低端产品全覆盖。二是继续保持营销力度。公司将继续把测土施肥、试验示范、会议营销技术培训、示范、推广等工作做扎实，策划一系列具有行业影响力的活动并广泛宣传，形成线上线下的互动，实现重点区域的渠道下沉和密集分销，加强对终端的吸引力和黏性。

- 2、加大研发力度。

在河南省新型功能肥料工程技术研究中心的基础上，筹建功能肥料国家级工程技术研究中心。

公司将坚持市场导向原则，紧密围绕市场需求持续推进新产品开发，深化国内国际合作，在保持功能复混肥料、掺混肥料、水溶肥料，生物有机肥料等产品技术相对成熟和领先的前提下，加大生物、有机、矿物肥等技术研发及产业化。

3、发挥公司优势，推动各方协作。按照新发展理念继续贯彻“大投入，快发展”的思想，继续推进全国的布局和扩张；要围绕产品研发和应用，加强与国内高校科研院所合作，为2020年科创板材料打下坚实基础。

#### (四) 不确定性因素

不存在对未来发展战略或者经营计划有重大影响的不确定性因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 一、环保整治力度加大，公司机遇与挑战并存

随着国家对环保的要求不断提高及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，增加排污治理成本，公司在新投资建设的项目中，也可能因为配套的环保设施投入或运营成本较大，从而导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响收益水平。

##### 二、原材料价格波动风险

公司生产复合肥的成本中有70%以上系原材料成本，因此，原材料价格的波动，对复合肥成本的影响较大。公司一直致力于打造的复合肥产业链，即为了规避原材料的价格波动带来的不利影响，增强公司的抗风险能力，保证公司持续稳定的盈利，但仍不排除因原材料价格波动对公司生产成本造成影响的风险。

##### 三、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东刘新领、实际控制人刘新领及陈岩夫妇合计持有公司97.70%的股份，且刘新领担任公司董事长、总经理，陈岩担任公司董事。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

##### 四、农产品价格低迷导致复合肥需求下滑

近两年，农产品价格相对低迷，虽然小麦、水稻价格调整不大，但玉米价格跌幅较大，同时水果、蔬菜价格也不容乐观。据国家统计局对流通领域重要生产资料市场价格监测数据显示，随着化肥行业产能的持续扩大，而粮食价格持续低迷等原因造成化肥需求不振，化肥行业产能过剩矛盾突出。产能过剩，行业利润偏低，市场竞争加剧等因素制约了行业发展。

##### 五、产能扩张引起的市场销售风险

2016年底，公司新建85万吨新型复混肥项目已经投产。项目的建成投产，不仅实现主要产品产能规模扩大，更为重要的是实现产品、工艺升级换代，全面提升公司产品核心竞争能力。项目建成达产后，尽管销售压力有所增加，但因产品质量过硬、市场信誉好、品牌认可度高，市场开发基础较好，且已针对性加强营销队伍建设、优化营销措施、全面提升营销能力，已为顺利消化新增产能打下了坚实的基础。

#### (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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
樊海玉	150,000.00	2018.9.8-2020.9.7	保证	连带	已事前及时履行	否
杨雷	150,000.00	2018.9.8-2020.9.7	保证	连带	已事前及时履行	否
焦群安	150,000.00	2018.9.8-2020.9.7	保证	连带	已事前及时履行	否
李林山	150,000.00	2018.9.8-2020.9.7	保证	连带	已事前及时履行	否
张东其	150,000.00	2018.9.8-2020.9.7	保证	连带	已事前及时履行	否
赵富豪	100,000.00	2018.9.8-2020.9.7	保证	连带	已事前及时履行	否
段德营	150,000.00	2018.9.8-2020.9.7	保证	连带	已事前及时履行	否
侯吉汉	100,000.00	2018.8.28-2020.8.27	保证	连带	已事前及	否

					时履行	
胡峰晴	100,000.00	2018.8.28-2020.8.27	保证	连带	已事前及时履行	否
黄朝重	100,000.00	2018.8.28-2020.8.27	保证	连带	已事前及时履行	否
王玉坤	100,000.00	2018.8.28-2020.8.27	保证	连带	已事前及时履行	否
许大群	200,000.00	2018.8.28-2020.8.27	保证	连带	已事前及时履行	否
尤永申	100,000.00	2018.8.28-2020.8.27	保证	连带	已事前及时履行	否
张春山	100,000.00	2018.8.28-2020.8.27	保证	连带	已事前及时履行	否
陈长城	150,000.00	2018.9.10-2020.9.9	保证	连带	已事前及时履行	否
高成伟	100,000.00	2018.9.10-2020.9.9	保证	连带	已事前及时履行	否
李忠广	150,000.00	2018.9.10-2020.9.9	保证	连带	已事前及时履行	否
麻中和	150,000.00	2018.9.17-2020.9.16	保证	连带	已事前及时履行	否
路红亮	150,000.00	2018.9.17-2020.9.16	保证	连带	已事前及时履行	否
王全名	150,000.00	2018.9.17-2020.9.16	保证	连带	已事前及时履行	否
胡娟	100,000.00	2018.9.17-2020.9.16	保证	连带	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	<b>2,750,000.00</b>	-	-	-	-	-

2017年5月3日，公司与郑州银行股份有限公司政通路支行依据开展的“银政惠农信贷通”合作模式签订了《合作协议书》（本协议为框架协议，以实际贷款及担保发生为准），合同细约定：银行向公司县域一级经销商的下级分销商（限河南省，以下简称“县域二级经销商”）发放个人经营性贷款，贷款额度为20万元，贷款仅能用于采购帝益肥生产的系列产品。贷款期限不超过一年，利息由县域二级经销商承担。银行向公司河南省范围内发放总贷款额度不超过1亿元，有效期二年。2017年5月18日，公司与郑州银行股份有限公司政通路支行签订《最高额保证合同》、《最高额保证金质押合同》，合同细约定：公司对被担保人申请的贷款提供债务清偿保证。公司担保债权最高本金金额为1亿元。截止2018年12月31日，公司共提供对外担保借款金额为275万元，且均在2018年12月31日前解除担保。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	2,750,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000.00	200,000.00
6. 其他	20,000.00	6,146.15

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
郑州农业担保股份有限公司	为公司向银行贷款提供担保	19,500,000.00	已事前及时履行	2017年2月15日	2017-028
刘新领	资金拆借	10,000,000.00	已事前及时履行	2018-1-23	2018-009
刘新领、陈岩	为公司向银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018-1-26	2018-012
刘新领、陈岩	为公司向银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017年6月23日	2017-038
刘新领、陈岩	为公司向银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018-6-29	2018-044
刘新领、陈岩	为公司向银行贷款提供担保	14,700,000.00	已事前及时履行	2018-6-29	2018-045
刘新领、陈岩	为公司向银行贷款提供担保	4,300,000.00	已事前及时履行	2018年6月29日	2018-045
刘新领、陈岩	为公司向银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年1月7日	2019-005
刘新领	资金拆借	335,424.89	已事前及时履行	2018年1月23日	2018-009

**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：**

上述关联交易的发生有助于公司从银行取得贷款和补充公司流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展。对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其它股东利益的情况。



(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
全资子公司中利丰肥业有限公司的厂房（豫（2017）宁陵县不动产权第 0000252 号）	抵押	45,980,711.95	29.08%	2018 年 6 月，公司在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款 1,470.00 万元，中利丰肥业有限公司、陈岩提供连带责任保证，同时中利丰肥业有限公司以厂房豫（2017）宁陵县不动产权第 0000252 号作抵押担保。其中 570.00 万元借款合同期限为 2018 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日，900.00 万元借款合同期限为 2018 年 7 月 17 日至 2019 年 7 月 16 日。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。
总计	-	45,980,711.95	29.08%	-

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	14,399,500	26.47%	0	14,399,500	26.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,192,000	24.25%	-5,929,000	7,263,000	13.35%	
	董事、监事、高管	9,500	0.02%	-2,000	7,500	0.01%	
	核心员工			-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,000,500	73.53%	0	40,000,500	73.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,873,000	73.30%		39,873,000	73.30%	
	董事、监事、高管	97,500	0.18%		97,500	0.18%	
	核心员工						
总股本		54,400,000	-	0	54,400,000	-	
普通股股东人数							60

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘新领	43,423,000	-5,885,000	37,538,000	69.00%	32,642,250	4,895,750
2	陈岩	9,642,000	-44,000	9,598,000	17.64%	7,230,750	2,367,250
3	郑州市二七政通产业发展引导基金有限公司	0	5,882,000	5,882,000	10.81%	0	5,882,000
4	郑州领新企业管理咨询中心（有限合伙）	1,040,000	-4,000	1,036,000	1.90%	0	1,036,000
5	程一鸣	107,000	-2,000	105,000	0.19%	97,500	7,500
6	丁明	100,000	0	100,000	0.18%	0	100,000
7	刘小奇	30,000	0	30,000	0.06%	30,000	0
8	陈建永	30,000	0	30,000	0.06%	0	30,000
9	上海益今投资管理有限公司	20,000	0	20,000	0.04%	0	20,000
10	田春华	8,000	0	8,000	0.01%	0	8,000
合计		54,400,000	-53,000	54,347,000	99.89%	40,000,500	14,346,500

前十名股东间相互关系说明：1、刘新领与陈岩系夫妻关系；2、刘新领系郑州领新企业管理咨询中心（有限合伙）执行合伙人。

## 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

公司控股股东为刘新领，报告期内无变动。简要情况如下：

刘新领：男，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，北京大学总裁（CEO）高级研修班（第二期）结业。第十五届郑州市人大代表，河南省青年企业家协会副会长，中国植物营养与肥料学会理事，河南省土壤学会副理事长，河南省肥料协会副理事长、河南省农业生产资料流通协会常务副会长。曾获“河南省十佳科技型创新企业家”、“2016年最具社会责任感企业家”称号。1994年7月至1998年10月，任职于郑州工业品公司；1998年12月至2004年7月，任河南辅仁药业集团有限公司营销总监；2004年8月至2014年5月任郑州瑞基科研农化有限公司执行董事兼总经理；2012年12月至2014年8月任郑州帝益种业有限责任公司执行董事兼总经理；2010年2月至2014年9月任有限公司执行董事兼总经理；2014年10月至今，任公司董事长、总经理，为公司法定代表人。2016年11月至今，任郑州帝益包装材料有限公司法定代表人、执行董事。

### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为刘新领、陈岩夫妇，报告期内无变动。二人简要情况如下：

实际控制人刘新领情况详见上述控股股东情况。

陈岩：女，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中原工学院广播影视职业学院（现已合并至河南艺术职业学院）肄业。2006年8月至2010年1月任职于郑州瑞基科研农化有限公司财务部；2010年2月至2014年9月任有限公司监事；现任公司董事。2016年10月至今，为郑州速帝食品有限公司控股股东，任监事。

## 第六节 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、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海浦东发展银行股份有限公司金水路支行	5,000,000.00	5.655%	2017年01月12日 -2018年01月11日	否
银行贷款	上海浦东发展银行股份有限公司金水路支行	10,000,000.00	5.655%	2018年02月01日 -2019年01月31日	否
银行贷款	华夏银行股份有限公司郑州分行	19,500,000.00	7.000%	2017年02月24日 -2018年02月07日	否
银行贷款	郑州银行股份有限公司政通路支行	7,850,000.00	5.655%	2017年06月13日 -2018年06月11日	否
银行贷款	郑州银行股份有限公司政通路支行	2,150,000.00	5.655%	2017年06月13日 -2018年06月11日	否
银行贷款	郑州银行股份有限公司政通路支行	7,850,000.00	5.655%	2018年06月11日 -2019年06月10日	否
银行贷款	郑州银行股份有限公司政通路支行	2,150,000.00	5.655%	2018年06月11日 -2019年06月10日	否
银行贷款	交通银行股份有限公司河南省分行	14,700,000.00	5.940%	2018年06月27日 -2019年06月26日	否
银行贷款	交通银行股份有限公司河南省分行	4,300,000.00	5.940%	2018年06月27日 -2019年06月26日	否

银行贷款	上海浦东发展银行股份有限公司金水路支行	10,000,000.00	5.655%	2018年12月20日 -2019年12月19日	否
资金拆借	刘新领	10,000,000.00	3.460%	2018年1月20-2020 年1月19日	否
合计	-	93,500,000.00	-	-	-

**违约情况：**

适用 不适用

**六、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分配预案**

适用 不适用

**未提出利润分配预案的说明：**

适用 不适用

## 第七节 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	年度薪酬
刘新领	董事长、总经理	男	1974-4-22	大专	2017.11.10-2020.11.9	120,000.00
陈岩	董事	女	1987-7-24	中专	2017.11.10-2020.11.9	54,000.00
陈晨	董事	男	1985-11-26	大专	2017.11.10-2020.11.9	38,400.00
李丰格	董事	女	1978-11-3	本科	2017.11.10-2020.11.9	58,500.00
谢少石	董事	男	1985-11-2	本科	2017.11.10-2020.11.9	60,000.00
谢春起	监事会主席	男	1992-3-16	本科	2017.11.10-2020.11.9	91,000.00
王秀莉	股东监事	女	1987-1-21	专科	2017.11.10-2020.11.9	52,500.00
吕培伦	职工监事	男	1984-2-28	本科	2017.11.10-2020.11.9	42,000.00
程一鸣	副总经理、 董事会秘书	女	1979-8-30	本科	2017.11.10-2020.11.9	101,580.00
叶志璇	财务负责人	女	1988-5-9	大专	2017.11.10-2018.12.29	108,900.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

董事、总经理刘新领与董事陈岩是夫妻关系。陈晨与陈岩是兄妹关系。

#### (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
刘新领	董事、总经理	43,423,000	-5,885,000	37,538,000	69.00%	0
陈岩	董事	9,642,000	-44,000	9,598,000	17.64%	0
程一鸣	副总经理、 董事会秘书	107,000	-2,000	105,000	0.19%	0
合计	-	53,172,000	-5,931,000	47,241,000	86.83%	0

#### (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶志璇	财务负责人	离任	无	个人原因

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2014年8月26日	程一鸣	是	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	15	16
财务人员	13	13
生产人员	60	78
销售人员	121	60
技术人员	32	47
员工总计	241	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	55	68
专科	65	67
专科以下	117	75
员工总计	241	214

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进，为了突破公司人才瓶颈，公司为了引进各项高端人才，与郑州大学、河南农业大学、信阳农业高等专科学校、开封农业高等专科学校等相应对口学院建立了长期的战略合作关系，定期引入该校品学兼优的毕业生，为公司的人才储备奠定了良好基础。

2、培训，公司制定了严格的年度培训计划，切实按照培训计划定期对员工进行安全、技能等专题培训，有效提升了员工的整体素质，以适应公司不断发展的需要。

3、招聘，根据公司不同层次人才的需求，公司开展了多个人才招聘渠道，通过现场招聘与网络招聘等方式，保证了公司人才引进的及时性和准确性。

4、薪酬政策，根据《劳动法》规定，公司跟每位员工签订《劳动合同》，并依法为员工缴纳社会保险，按时发放工资及福利，并建立了完善的奖惩和绩效考核管理制度，实现员工个人发展目标和发展目标的统一。公司无需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



## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 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

公司治理基本状况报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并认真执行。公司不断完善治理结构，建立健全公司内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关制度执行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会的召集、通知、召开、表决、会议记录及公告均严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》来执行。公司也建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，以保护投资者的合法权益。

公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》等制度为公司股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

##### 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。公司重要的人事变动、股票定向发行、融资、关联交易等事项上，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年7月16日召开的公司第四次临时股东大会审议通过《变更企业名称并修改公司章程的议案》议案，公司名称拟变更为帝益生态肥业股份公司，同时修改公司章程中有关企业名称的条款。

## (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	7	审议通过了《关于刘新领向公司提供 1000 万元借款用于资金周转的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行贷款 1000 万元的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《2017 年度总经理工作报告》议案、《2017 年度董事会工作报告》议案、《2017 年度财务决算工作报告》议案、《2018 年度财务预算工作报告》议案、《2017 年年度报告及摘要》的议案、《2017 年利润分配预案》的议案、《关于郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》的议案、《郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》的议案、《关于追认 2017 年度“银企惠农信贷通”对外担保情况》的议案、《公司 2017 年度审计报告》的议案、《公司 2018 年第一季度报告》的议案、《变更企业名称并修改公司章程的议案》、《公司向郑州银行股份有限公司政通路支行贷款的议案》、《公司向交通银行股份有限公司河南省分行申请贷款的议案》、《帝益生态肥业股份公司 2018 年半年度报告》的议案、《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易》议案、《2018 年第三季度报告》的议案等
监事会	6	审议通过了《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案、《2017 年度财务决算工作报告》的议案、《2018 年度财务预算工作报告》的议案、《2017 年年度报告及摘要》的议案、《2017 年利润分配预案》、《关于郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》的议案、《郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》的议案、《公司 2017 年度审计报告》的议案、《关于公司 2018 年第一季度报告》的议案、《关于郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》议案、《2018 年第三季度报告》的议

		案等
股东大会	3	审议通过了《关于刘新领向公司提供 1000 万元借款用于资金周转的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行贷款 1000 万元的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《2017 年度总经理工作报告》议案、《2017 年度董事会工作报告》议案、《2017 年度财务决算工作报告》议案、《2018 年度财务预算工作报告》议案、《2017 年年度报告及摘要》的议案、《2017 年利润分配预案》的议案、《关于郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》的议案、《郑州帝益肥业生态保护工程股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》的议案、《关于追认 2017 年度“银企惠农信贷通”对外担保情况》的议案、《公司 2017 年度审计报告》的议案、《公司 2018 年第一季度报告》的议案、《变更企业名称并修改公司章程的议案》、《公司向郑州银行股份有限公司政通路支行贷款的议案》、《公司向交通银行股份有限公司河南省分行申请贷款的议案》、《帝益生态肥业股份公司 2018 年半年度报告》的议案、《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易》议案、《2018 年第三季度报告》的议案等

## 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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会及监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容不存在任何违反《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的情形，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》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层基本能按照《公司法》等法律、法规和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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，控股股东及实际控制人以外的股东，依照《公司法》和证监会、全国股转系统的相关规定参加董事会，履行董事职责，改善了公司治理结构，提高了公司治理水平。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定，定期召开股东大会，保障股东行使股东权利。并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中，建立通过电话、电子邮箱、网站等方式进行投资者互动交流关系管理的有效途径，以便股东或潜在投资人及时、准确、全面地了解公司的近况，确保公司与股东及潜在投资人之间畅通有效的沟通联系，事务处理等工作开展。

#### (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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立:公司设立了生产经营所需的总经办、财务部、技术中心、制造中心、营销中心等部门，配备相应的人员和设施，独立行使公司的经营管理权。公司的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司选举董事、监事和聘任高级管理人员均通过合法程序进行，控股股东、实际控制人未干预公司董事会、监事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员专职为公司工作并在公司领薪，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪或由其代发薪水；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司建立了员工聘用、考评、晋升等健全的劳动人事管理制度，公司的劳动、人事及工资管理均完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立：公司具备独立完整的业务体系，合法拥有与生产经营相关的办公场所、机器设备、计算机软件、专利、商标的所有权或使用权，目前不存在控股股东、实际控制人违规占用公司的资金、资产及其他资源的情形。

4、机构独立：公司建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形；公司相关机构的设置未受到股东的干预，该等机构能够独立于股东运作，不存在受控股股东、实际控制人控制的情况；控股股东、实际控制人控制的其他企业的职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，财务人员专职在公司任职；公司建立了独立的财务核

算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况，具有规范、独立的财务会计制度；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形，未将资金存入控股股东、实际控制人的财务公司或结算中心账户中；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

1、内部控制制度建设情况根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告【2011】41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

2、董事会关于内部控制的说明（1）关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。（2）关于财务管理报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。（3）关于风险控制报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

截至报告期末，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

## 第十节 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	致同审字(2019)第 410ZA7288 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2019-04-26
注册会计师姓名	李光宇、王高林
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	15 万
审计报告正文：  帝益生态肥业股份公司全体股东：  一、 审计意见  我们审计了帝益生态肥业股份公司（以下简称帝益肥公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。  我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了帝益肥公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于帝益肥公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。  三、 关键审计事项  关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。  (一) 收入确认	

相关信息披露详见财务报表附注五-22。

#### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”24所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”22

帝益肥公司及其子公司主要从事复混肥产品的生产和销售。2018年度，帝益肥公司销售化肥产品确认的主营业务收入为人民币 126,236,645.36 元，主要为国内销售产生的收入。帝益肥公司对于销售复合肥产品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以复合肥产品运离帝益肥公司仓库、客户签收作为销售收入的确认时点。由于收入是帝益肥公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将帝益肥公司收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键控制设计和运行的有效性；

(2) 了解和评价销售收入确认时点，是否满足企业会计准则的要求；

(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价帝益肥公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 针对帝益肥公司收入划分不同的类别，根据类别的收入确认方式，对收入执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率的合理性；

(5) 对本年记录的交易选取样本，核对销售合同、出库单、销售发票、运输装卸发票、银行流水、运输结算单、客户签收单等，评价收入确认的真实性；

(6) 就资产负债表前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或银行流水等证据，结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。

#### (二) 存货确认

相关信息披露详见财务报表附注五-5。

#### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”13所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”5

截至 2018 年 12 月 31 日，帝益肥公司存货账面余额 47,526,238.42 元，账面价值 47,526,238.42 元，存货跌价准备 0.00 元，主要为生产制造复混肥产品的原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。存货确认真实性、准确性和完整性对公司资产质量影响较大，影响公司的关键业绩指标。从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵存货确认的固有风险，我们将帝益肥公司存货确认识别为关键审计事项。



## 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与存货确认相关的关键控制设计和运行的有效性；

(2) 了解和评价存货计价核算是否满足企业会计准则的要求；

(3) 针对公司存货划分不同的类别，对存货执行分析性复核程序，判断计价、耗用及结转合理性；

(4) 对本年记录的交易选取样本，核对采购合同、入库单、采购发票、运输装卸发票、银行流水等，评价存货计价的真实性；

(5) 对存货进行现场实地盘点，以核实存货的存在性及完整性等。

(6) 评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性。

(7) 就资产负债表前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或银行流水等证据，结合应付、预付函证，评价存货确认完整性及是否计入恰当的会计期间。

## 四、其他信息

帝益肥公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括帝益肥公司 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

帝益肥公司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，管理层负责评估帝益肥公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算帝益肥公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督帝益肥公司的财务报告过程。

## 六、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，就可能对导致帝益肥公司的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帝益肥公司不能持续经营。

(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) 就帝益肥公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与帝益肥公司治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,894,377.03	13,346,076.59
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	2,390,326.73	824,491.43
其中：应收票据			
应收账款		2,390,326.73	824,491.43
预付款项	五、3	12,776,549.10	8,202,585.04
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	682,366.81	2,404,706.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	47,526,238.42	28,112,384.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,144,097.21	1,960,097.57
<b>流动资产合计</b>		<b>75,413,955.30</b>	<b>54,850,341.22</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、7	69,006,675.39	72,799,292.58
在建工程	五、8	47,672.41	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	12,053,935.94	12,318,940.82
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、10	1,570,777.75	1,760,875.87
递延所得税资产	五、11	51,089.80	36,649.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		82,730,151.29	86,915,758.99
<b>资产总计</b>		158,144,106.59	141,766,100.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	39,000,000.00	34,500,000.00
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、13	23,850,624.62	24,115,590.76
其中：应付票据			
应付账款		23,850,624.62	24,115,590.76
预收款项	五、14	9,457,770.05	9,619,551.53
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、15	1,070,290.86	1,076,945.36
应交税费	五、16	523,585.18	817,491.92
其他应付款	五、17	15,164,051.07	4,957,900.96
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>		89,066,321.78	75,087,480.53
<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			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		89,066,321.78	75,087,480.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	54,400,000.00	54,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	10,742,932.42	10,742,932.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	953,996.26	548,975.41
一般风险准备			
未分配利润	五、21	2,980,856.13	986,711.85
归属于母公司所有者权益合计		69,077,784.81	66,678,619.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		69,077,784.81	66,678,619.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		158,144,106.59	141,766,100.21

法定代表人：刘新领

主管会计工作负责人：赵云云

会计机构负责人：郑江

(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		3,988,263.48	5,205,037.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	1,865,120.38	754,459.91
其中：应收票据			
应收账款		1,865,120.38	754,459.91
预付款项		49,161,651.67	43,258,729.81
其他应收款	十一、2	511,790.19	2,062,996.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,856,929.85	10,485,666.33
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		43,756.49	186,613.62
<b>流动资产合计</b>		72,427,512.06	61,953,503.50
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	35,000,000.00	35,000,000.00
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		18,989,398.39	21,212,960.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		76,086.19	86,577.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,666.05	23,360.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,082,150.63</b>	<b>56,322,898.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>126,509,662.69</b>	<b>118,276,401.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,000,000.00	34,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,384,528.33	5,592,676.48
其中：应付票据			
应付账款		4,384,528.33	5,592,676.48
预收款项		665,394.30	9,753,065.08
合同负债			
应付职工薪酬		514,238.32	527,749.00
应交税费		232,219.20	399,374.97
其他应付款		15,013,936.04	4,854,398.03
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>59,810,316.19</b>	<b>55,627,263.56</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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		59,810,316.19	55,627,263.56
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,400,000.00	54,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,742,932.42	10,742,932.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		953,996.26	548,975.41
一般风险准备			
未分配利润		602,417.82	-3,042,769.80
<b>所有者权益合计</b>		66,699,346.50	62,649,138.03
<b>负债和所有者权益合计</b>		126,509,662.69	118,276,401.59

### (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>		126,374,530.80	113,297,490.69
其中：营业收入	五、22	126,374,530.80	113,297,490.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		126,311,370.33	116,145,794.07
其中：营业成本	五、22	99,736,486.33	86,352,820.24
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	1,171,113.53	1,295,770.01
销售费用	五、24	10,048,563.40	14,198,601.86
管理费用	五、25	5,626,512.26	5,311,520.71
研发费用	五、26	7,388,692.06	6,267,892.91
财务费用	五、27	2,300,093.25	2,642,278.49
其中：利息费用		2,126,024.70	2,189,343.16
利息收入		35,048.02	25,501.44
资产减值损失	五、28	39,909.50	76,909.85
信用减值损失			
加：其他收益	五、29	2,397,700.00	2,190,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	0.00	2,190.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,460,860.47</b>	<b>-655,213.38</b>
加：营业外收入	五、31	84,410.32	398,635.69
减：营业外支出	五、32	95,923.30	330,152.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,449,347.49</b>	<b>-586,730.06</b>
减：所得税费用	五、33	50,182.36	298,925.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,399,165.13</b>	<b>-885,655.29</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,399,165.13	-885,655.29
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		2,399,165.13	-885,655.29
<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>		2,399,165.13	-885,655.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,399,165.13	-885,655.29
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）		0.04	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘新领

主管会计工作负责人：赵云云

会计机构负责人：郑江

#### （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>	十一、4	69,059,068.37	92,205,762.12
减：营业成本	十一、4	50,096,182.55	75,531,508.94
税金及附加		283,752.53	358,397.06
销售费用		6,762,477.15	6,974,043.99
管理费用		2,123,678.14	2,069,055.53
研发费用		5,656,422.86	6,267,892.91
财务费用		2,299,407.03	2,550,406.65
其中：利息费用		2,126,024.70	2,091,903.17
利息收入		196,433.81	13,486.29
资产减值损失		-44,627.01	136,135.82
信用减值损失			
加：其他收益		2,131,800.00	1,953,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-940.00	
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,012,635.12	271,721.22
加：营业外收入		55,828.34	54,585.37
减：营业外支出		11,560.94	103,834.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,056,902.52	222,472.41
减：所得税费用		6,694.05	-20,420.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,050,208.47	242,892.78
（一）持续经营净利润		4,050,208.47	242,892.78
（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>		4,050,208.47	242,892.78
<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		155,178,720.77	137,532,458.88
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、34	6,025,482.05	13,793,630.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,204,202.82</b>	<b>151,326,089.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		143,426,857.13	104,048,276.13
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		12,413,975.73	12,338,846.43
支付的各项税费		2,308,740.07	4,490,267.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	10,638,177.95	24,107,038.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,787,750.88</b>	<b>144,984,427.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,583,548.06</b>	<b>6,341,661.35</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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,657,126.80	5,955,301.57
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>		<b>6,657,126.80</b>	<b>5,955,301.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,657,126.80</b>	<b>-5,955,301.57</b>
<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		59,000,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,000,000.00</b>	<b>34,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		44,500,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,126,024.70	2,189,343.16
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			2,437,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,626,024.70</b>	<b>26,626,843.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,373,975.30</b>	<b>7,873,156.84</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>-1,866,699.56</b>	<b>8,259,516.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,761,076.59	4,501,559.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,894,377.03</b>	<b>12,761,076.59</b>

法定代表人：刘新领

主管会计工作负责人：赵云云

会计机构负责人：郑江

(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		66,019,119.02	108,560,055.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,586,460.58	9,701,577.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,605,579.60</b>	<b>118,261,633.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,223,037.60	91,010,380.33
支付给职工以及为职工支付的现金		6,783,709.81	6,801,757.39
支付的各项税费		1,385,330.59	1,799,986.18
支付其他与经营活动有关的现金		6,924,350.47	27,917,426.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,316,428.47</b>	<b>127,529,550.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,710,848.87</b>	<b>-9,267,916.83</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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,900.00	2,411,029.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>294,900.00</b>	<b>2,411,029.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-294,900.00</b>	<b>-2,411,029.12</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		59,000,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,000,000.00</b>	<b>34,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		44,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,126,024.70	2,091,903.17
支付其他与筹资活动有关的现金			2,437,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,626,024.70</b>	<b>19,529,403.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,373,975.30</b>	<b>14,970,596.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-631,773.57	3,291,650.88
加：期初现金及现金等价物余额		4,620,037.05	1,328,386.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,988,263.48	4,620,037.05

## (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	54,400,000.00				10,742,932.42				548,975.41		986,711.85		66,678,619.68
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	54,400,000.00				10,742,932.42				548,975.41		986,711.85		66,678,619.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									405,020.85		1,994,144.28		2,399,165.13
（一）综合收益总额											2,399,165.13		2,399,165.13
（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								405,020.85	-405,020.85				
1. 提取盈余公积								405,020.85	-405,020.85				
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>54,400,000</b>				<b>10,742,932.42</b>			<b>953,996.26</b>	<b>2,980,856.13</b>			<b>69,077,784.81</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	54,400,000.00				10,742,932.42				548,975.41		1,872,367.14		67,564,274.97
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	54,400,000.00				10,742,932.42				548,975.41		1,872,367.14		67,564,274.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-885,655.29		-885,655.29
（一）综合收益总额											-885,655.29		-885,655.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													



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>54,400,000.00</b>				<b>10,742,932.42</b>				<b>548,975.41</b>		<b>986,711.85</b>		<b>66,678,619.68</b>

法定代表人：刘新领

主管会计工作负责人：赵云云

会计机构负责人：郑江

(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	54,400,000.00				10,742,932.42				548,975.41		-3,042,769.80	62,649,138.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,400,000.00				10,742,932.42				548,975.41		-3,042,769.80	62,649,138.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								405,020.85			3,645,187.62	4,050,208.47
（一）综合收益总额											4,050,208.47	4,050,208.47
（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								405,020.85			-405,020.85	
1. 提取盈余公积								405,020.85			-405,020.85	
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>54,400,000.00</b>				<b>10,742,932.42</b>				<b>953,996.26</b>		<b>602,417.82</b>	<b>66,699,346.50</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	54,400,000.00				10,742,932.42				548,975.41		-3,285,662.58	62,406,245.25

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>54,400,000.00</b>			<b>10,742,932.42</b>			<b>548,975.41</b>		<b>-3,285,662.58</b>	<b>62,406,245.25</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>242,892.78</b>	<b>242,892.78</b>	
（一）综合收益总额									<b>242,892.78</b>	<b>242,892.78</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>54,400,000.00</b>				<b>10,742,932.42</b>				<b>548,975.41</b>		<b>-3,042,769.80</b>	<b>62,649,138.03</b>

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

#### (1) 公司基本情况

帝益生态肥业股份公司（以下简称“帝益肥”或“本公司”）是一家在河南省注册股份有限公司，成立于 2010 年 2 月，由刘新领、陈岩共同发起设立，并经郑州市市场监督管理局核准登记。公司于 2015 年 5 月 19 日挂牌新三板，目前是新三板创新层公司。

本公司前身为原郑州帝益生态农业科技工程有限责任公司，2014 年 9 月 5 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

#### (2) 企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地及总部地址：郑州市二七区马寨产业聚集区东方路 12 号

公司组织形式：股份有限公司（非上市）

注册号/统一社会信用代码：914101005516064557

公司法定代表人：刘新领

#### (3) 所处行业

复合肥制造业

#### (4) 经营范围

复混肥料、有机肥料、微生物肥料、水溶肥料、土壤调理剂、水稻苗床调理剂的生产及销售；农业种植技术咨询、技术推广、技术服务；机械设备的销售、租赁；环保技术服务；土壤质量监测服务；化肥、农药的质量监测服务；销售及网上销售：化肥、种子、预包装食品、初级农产品、农副产品。

#### (5) 主要产品或提供的劳务

生产与销售复混肥料

#### (6) 财务报表批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2019 年 4 月 26 日批准。

### 2、合并财务报表范围

#### (1) 子公司

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中利丰肥业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
农欣科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
郑州精配农业科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

(2) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

①本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
郑州精配农业科技有限公司	新设立公司

②本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
河南瑞基环保农业发展有限公司	注销

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19、附注三、24。

### 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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进



行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

#### 持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 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。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，

确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 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。

## 11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

## (2) 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	对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值，如涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	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

## (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	合并范围内关联方之间的往来发生坏账风险极低，故不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
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

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。



资产负债表日，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，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对

被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可

转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00
其他	4-5	5	19.00-23.75

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）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 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。

## 16、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用

时。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

### 24、收入

#### (1) 一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计



量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

### 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。

## (2) 具体方法

本公司销售的产品主要为化肥产品，收入确认的具体方法是：公司以销售发货、客户签收作为收入确认时点，当产品发出，相关的收入成本能够可靠计量时确认销售收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公

允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

## 27、经营租赁与融资租赁

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。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

### (2) 重要会计估计变更

本期本公司不存在重要会计估计变更的情况。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	10、11、16和17
城市维护建设税	应纳流转税额	5和7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
资源税	实际取用水量	2.2元/立方
环境保护税	污染当量	4.8元/当量

按执行不同企业所得税税率纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
中利丰肥业有限公司	25
农欣科技有限公司	25
郑州精配农业科技有限公司	25

### 2、税收优惠及批文

根据《关于公示河南省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于 2017 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书号为 GR201741001052，有效期三年，2018 年本公司享受企业所得税 15% 的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	29,820.36	2,957.61
银行存款	10,864,556.67	12,758,118.98
其他货币资金		585,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,894,377.03</b>	<b>13,346,076.59</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	2,390,326.73	824,491.43
<b>合 计</b>	<b>2,390,326.73</b>	<b>824,491.43</b>

#### (1) 应收票据

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,300,000.00	
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b>1,300,000.00</b>	

说明：期末终止确认金额 1,300,000.00 元，主要系用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,540,783.13	100.00	150,456.40	5.92	2,390,326.73
其中：账龄组合	2,540,783.13	100.00	150,456.40	5.92	2,390,326.73
合并范围内关联方往来组合					
组合小计	2,540,783.13	100.00	150,456.40	5.92	2,390,326.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>2,540,783.13</b>	<b>100.00</b>	<b>150,456.40</b>	<b>5.92</b>	<b>2,390,326.73</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	875,896.25	100.00	51,404.82	5.87	824,491.43
其中：账龄组合	875,896.25	100.00	51,404.82	5.87	824,491.43
合并范围内关联方往来组合					
组合小计	875,896.25	100.00	51,404.82	5.87	824,491.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>875,896.25</b>	<b>100.00</b>	<b>51,404.82</b>	<b>5.87</b>	<b>824,491.43</b>

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,274,718.33	89.53	113,735.92	5.00	2,160,982.41
1至2年	164,924.80	6.49	16,492.48	10.00	148,432.32
2至3年	101,140.00	3.98	20,228.00	20.00	80,912.00
3年以上					
<b>合 计</b>	<b>2,540,783.13</b>	<b>100.00</b>	<b>150,456.40</b>	<b>5.92</b>	<b>2,390,326.73</b>

续

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	723,696.25	82.62	36,184.82	5.00	687,511.43

1至2年	152,200.00	17.38	15,220.00	10.00	136,980.00
2至3年					
3年以上					
<b>合计</b>	<b>875,896.25</b>	<b>100.00</b>	<b>51,404.82</b>	<b>5.87</b>	<b>824,491.43</b>

③本期计提坏账准备金额 99,051.58 元

④本期无核销的应收账款情况

⑤按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
安徽六国化工股份有限公司	707,250.00	27.84	35,362.50
河南丰四方化肥科技有限公司	413,660.53	16.28	20,683.03
鹿邑县诚誉农业生产资料有限公司	399,404.75	15.72	19,970.24
商丘市普朗克农业服务有限公司	121,200.00	4.77	6,060.00
伊犁利农农资有限责任公司第三经销部	106,610.00	4.20	5,330.50
<b>合计</b>	<b>1,748,125.28</b>	<b>68.81</b>	<b>87,406.27</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,159,163.01	87.34	7,630,710.48	93.03
1至2年	1,382,919.02	10.82	482,665.96	5.88
2至3年	225,571.47	1.77	89,208.60	1.09
3年以上	8,895.60	0.07		
<b>合计</b>	<b>12,776,549.10</b>	<b>100.00</b>	<b>8,202,585.04</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
河南金大地化工有限责任公司	1,934,062.32	15.14
辽宁天富农资有限公司	1,893,000.00	14.82
山东祥禾农业生产资料有限公司	926,166.36	7.25
郑州市金陵锅炉安装有限公司	827,569.00	6.48
新郑市龙湖镇书英填充料经销部	823,150.00	6.44

合 计	6,403,947.68	50.13
-----	--------------	-------

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	682,366.81	2,404,706.31
<b>合 计</b>	<b>682,366.81</b>	<b>2,404,706.31</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	780,712.38	100.00	98,345.57	12.60	682,366.81
合并范围内关联方往来组合					
组合小计	780,712.38	100.00	98,345.57	12.60	682,366.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>780,712.38</b>	<b>100.00</b>	<b>98,345.57</b>	<b>12.60</b>	<b>682,366.81</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,562,193.96	100.00	157,487.65	6.15	2,404,706.31
合并范围内关联方往来组合					
组合小计	2,562,193.96	100.00	157,487.65	6.15	2,404,706.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>2,562,193.96</b>	<b>100.00</b>	<b>157,487.65</b>	<b>6.15</b>	<b>2,404,706.31</b>

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	578,013.16	74.04	28,900.65	5.00	549,112.51
1至2年	10,949.22	1.40	1,094.92	10.00	9,854.30
2至3年	91,750.00	11.75	18,350.00	20.00	73,400.00
3至4年	100,000.00	12.81	50,000.00	50.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>780,712.38</b>	<b>100.00</b>	<b>98,345.57</b>	<b>12.60</b>	<b>682,366.81</b>

续

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,174,634.96	84.88	108,731.75	5.00	2,065,903.21
1至2年	287,559.00	11.22	28,755.90	10.00	258,803.10
2至3年	100,000.00	3.90	20,000.00	20.00	80,000.00
<b>合计</b>	<b>2,562,193.96</b>	<b>100.00</b>	<b>157,487.65</b>	<b>6.15</b>	<b>2,404,706.31</b>

③本期转回坏账准备金额 59,142.08 元。

④本期无核销的其他应收款情况

⑤其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
暂借款	530,583.10	362,335.38
保证金和押金	192,260.00	2,142,260.00
社会保险金	57,869.28	57,598.58
<b>合计</b>	<b>780,712.38</b>	<b>2,562,193.96</b>

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
赵德乾	暂借款	501,110.69	1年以内	64.19	25,055.53
国网河南省电力公司宁陵县供电公司	履约保证金	100,000.00	3-4年	12.81	50,000.00
宁陵县财政局	土地履约保证	88,750.00	2-3年	11.37	17,750.00
养老保险	社会保险金	26,191.44	1年以内	3.35	1,309.57
医疗保险	社会保险金	16,120.67	1年以内	2.06	806.03

合 计	732,172.80	93.78	94,921.13
-----	------------	-------	-----------

## 5、存货

### (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	31,665,509.27		31,665,509.27	20,580,050.87		20,580,050.87
库存商品	7,840,539.87		7,840,539.87	4,434,401.15		4,434,401.15
自制半成品	7,567,092.86		7,567,092.86	2,634,141.88		2,634,141.88
在产品	453,096.42		453,096.42	463,790.38		463,790.38
合 计	<b>47,526,238.42</b>		<b>47,526,238.42</b>	<b>28,112,384.28</b>		<b>28,112,384.28</b>

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税额	1,031,503.01	754,595.37
待抵扣进项税额	50,388.49	349,334.07
待摊费用	32,703.59	142,857.13
待认证进项税额	13,584.71	664,690.01
企业所得税	11,052.91	43,756.49
其他税款	4,864.50	4,864.50
合 计	<b>1,144,097.21</b>	<b>1,960,097.57</b>

## 7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	69,006,675.39	72,799,292.58

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	46,054,623.41	32,475,225.23	3,463,898.30	658,352.83	249,890.85	82,901,990.62
2. 本期增加金额	600,042.78	1,088,023.63	179,379.31	11,500.00	64,328.59	1,943,274.31
(1) 购置	600,042.78	1,088,023.63	179,379.31	11,500.00	64,328.59	1,943,274.31
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	46,654,666.19	33,563,248.86	3,643,277.61	669,852.83	314,219.44	84,845,264.93
二、累计折旧						
1.期初余额	2,255,088.96	4,602,492.48	2,870,935.61	275,880.08	98,300.91	10,102,698.04
2.本期增加金额	2,224,318.32	3,189,129.05	165,025.80	107,812.09	49,606.24	5,735,891.50
(1) 计提	2,224,318.32	3,189,129.05	165,025.80	107,812.09	49,606.24	5,735,891.50
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	4,479,407.28	7,791,621.53	3,035,961.41	383,692.17	147,907.15	15,838,589.54
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,175,258.91	25,771,627.33	607,316.20	286,160.66	166,312.29	69,006,675.39
2.期初账面价值	43,799,534.45	27,872,732.75	592,962.69	382,472.75	151,589.94	72,799,292.58

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，公司抵押担保的房屋建筑物原值为 37,573,871.66 元，净值为 34,002,862.20 元。详见附注五、36。

#### 8、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	47,672.41	

##### ①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

锅炉	47,672.41	47,672.41
----	-----------	-----------

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,725,683.00	104,912.62	12,830,595.62
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	12,725,683.00	104,912.62	12,830,595.62
二、累计摊销			
1.期初余额	493,319.61	18,335.19	511,654.80
2.本期增加金额	254,513.64	10,491.24	265,004.88
(1) 计提	254,513.64	10,491.24	265,004.88
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额	747,833.25	28,826.43	776,659.68
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,977,849.75	76,086.19	12,053,935.94
2.期初账面价值	12,232,363.39	86,577.43	12,318,940.82

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，公司抵押担保的土地原值为 12,725,683.00 元，净值为 11,977,849.75 元。详见附注五、36。

## 10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
绿化费	1,760,875.87		190,098.12		1,570,777.75

## 11、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	248,801.97	51,089.80	208,892.47	36,649.72

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	13,369,829.93	12,030,575.08

(2) 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	期末数	期初数	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年	1,899,773.60	2,578,020.56	
2021 年	4,861,389.82	4,861,389.82	
2022 年	4,591,164.70	4,591,164.70	
2023 年	2,017,501.81		
合 计	<b>13,369,829.93</b>	<b>12,030,575.08</b>	

12、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	39,000,000.00	
保证借款		34,500,000.00
合 计	<b>39,000,000.00</b>	<b>34,500,000.00</b>

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，公司无逾期未偿还的短期借款。抵押担保情况相见六、关联方及关联交易、4、关联交易情况、(3) 关联担保情况。

13、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	23,850,624.62	24,115,590.76
合 计	<b>23,850,624.62</b>	<b>24,115,590.76</b>

(1) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	12,555,768.64	9,017,821.67
工程款	11,156,031.68	14,987,661.09
运输款	35,648.00	35,648.00
其他	103,176.30	74,460.00
合 计	<b>23,850,624.62</b>	<b>24,115,590.76</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
郑州琨茂农业科技有限公司	2,414,788.00	未到结算期
焦松峰	2,138,882.83	未到结算期
<b>合计</b>	<b>4,553,670.83</b>	

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	9,457,770.05	9,619,551.53

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,076,945.36	11,630,185.13	11,636,839.63	1,070,290.86
离职后福利-设定提存计划		772,374.98	772,374.98	
<b>合计</b>	<b>1,076,945.36</b>	<b>12,402,560.11</b>	<b>12,409,214.61</b>	<b>1,070,290.86</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	991,290.46	10,493,051.59	10,474,666.61	1,009,675.44
职工福利费		565,395.50	565,395.50	
社会保险费		375,320.41	375,320.41	
其中：1. 医疗保险费		283,521.98	283,521.98	
2. 工伤保险费		67,178.73	67,178.73	
3. 生育保险费		24,619.70	24,619.70	
住房公积金		187,726.50	187,726.50	
工会经费和职工教育经费	85,654.90	8,691.13	33,730.61	60,615.42
短期利润分享计划				
非货币性福利				
<b>合计</b>	<b>1,076,945.36</b>	<b>11,630,185.13</b>	<b>11,636,839.63</b>	<b>1,070,290.86</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		749,900.61	749,900.61	
2. 失业保险费		22,474.37	22,474.37	
<b>合计</b>		<b>772,374.98</b>	<b>772,374.98</b>	

## 16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	181,868.62	329,348.35
土地使用税	125,523.33	125,523.29
房产税	107,841.51	107,841.51
企业所得税	64,622.44	214,838.05
印花税	11,602.90	7,324.80
城市维护建设税	9,000.01	19,025.94
资源税	8,965.00	
环境保护税	7,732.80	
教育费附加	3,857.14	8,153.99
地方教育费附加	2,571.43	5,435.99
<b>合 计</b>	<b>523,585.18</b>	<b>817,491.92</b>

## 17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,164,051.07	4,957,900.96
<b>合 计</b>	<b>15,164,051.07</b>	<b>4,957,900.96</b>

### (1) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来暂借款	15,061,828.38	4,842,428.27
质保金	94,165.00	107,415.00
其他	8,057.69	8,057.69
<b>合 计</b>	<b>15,164,051.07</b>	<b>4,957,900.96</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
陈岩	3,314,800.00	未要求支付
鲁巧玲	500,000.00	未要求支付
刘新领	642,800.00	未要求支付
河南江河重工集团有限公司	5,000.00	质保金
<b>合 计</b>	<b>4,462,600.00</b>	

## 18、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,440.00						5,440.00

## 19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,742,932.42			10,742,932.42

## 20、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	548,975.41	405,020.85		953,996.26

## 21、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	986,711.85	1,872,367.14	
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	986,711.85	1,872,367.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,399,165.13	-885,655.29	
减：提取法定盈余公积	405,020.85		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,980,856.13	986,711.85	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,236,645.36	99,725,614.07	112,354,439.94	85,453,761.00
其他业务	137,885.44	10,872.26	943,050.75	899,059.24
合 计	126,374,530.80	99,736,486.33	113,297,490.69	86,352,820.24



(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
掺混肥料	54,164,774.16	40,322,259.43	74,550,884.92	54,306,840.77
复混肥料	62,067,302.42	54,273,321.49	34,349,818.42	28,192,196.05
水溶肥	10,004,568.78	5,130,033.15	1,707,864.10	1,244,631.98
方便面及蒸面			10,813.75	7,862.38
其他			1,735,058.75	1,702,229.82
<b>合 计</b>	<b>126,236,645.36</b>	<b>99,725,614.07</b>	<b>112,354,439.94</b>	<b>85,453,761.00</b>

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	502,093.36	573,224.64
房产税	431,366.04	433,826.07
印花税	75,754.30	73,991.10
城市维护建设税	65,707.20	108,747.80
教育费附加	28,160.20	49,828.46
环境保护税	20,469.50	
地方教育费附加	18,773.49	33,218.98
资源税	16,420.80	
车船税	12,368.64	22,932.96
<b>合 计</b>	<b>1,171,113.53</b>	<b>1,295,770.01</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,135,078.10	5,923,775.09
职工薪酬	2,957,590.76	3,649,837.94
差旅费	2,326,080.69	2,697,356.53
广告费	1,107,904.74	964,739.28
招待费	379,667.35	311,227.25
折旧费	95,408.04	84,495.79
促销费	24,933.00	230,808.25
其他	21,900.72	336,361.73
<b>合 计</b>	<b>10,048,563.40</b>	<b>14,198,601.86</b>

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,374,778.01	1,873,841.62
办公费	867,348.72	588,999.00
折旧	512,924.01	487,548.63
业务招待费	500,145.11	540,312.02
中介服务费	475,563.50	887,196.97
无形资产摊销	265,004.88	264,932.09
物业水电费	96,347.73	123,597.46
差旅费	94,171.97	92,271.18
残疾人就业保障金	60,885.12	120,932.11
会议费	30,535.36	179,954.32
其他	348,807.85	151,935.31
<b>合 计</b>	<b>5,626,512.26</b>	<b>5,311,520.71</b>

## 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,505,580.15	11,480.68
工资	3,010,867.57	2,629,562.54
差旅费	605,529.52	1,401,515.75
试验检验费	134,285.40	15,150.00
产品检测费	82,035.66	33,068.77
折旧费	20,520.32	1,855,375.88
办公费	3,704.00	14,236.00
会务费	1,530.00	52,000.00
修理费	1,500.00	41,626.24
其他	23,139.44	213,877.05
<b>合 计</b>	<b>7,388,692.06</b>	<b>6,267,892.91</b>

说明：本期研发费用共计 7,388,692.06 元，其中母公司帝益生态肥业股份有限公司研发费用支出 5,656,422.86 元，子公司中利丰肥业有限公司研发费用支出 1,732,269.20 元。

## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	2,126,024.70	2,189,342.16

减：利息资本化		
利息费用	2,126,024.70	2,189,343.16
减：利息收入	35,048.02	25,501.44
手续费及其他	209,116.57	478,437.77
<b>合 计</b>	<b>2,300,093.25</b>	<b>2,642,278.49</b>

#### 28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	39,909.50	76,909.85

#### 29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政补助金	840,000.00		收益相关
农业财政贴息	757,800.00		收益相关
科技贷款利息补助	339,000.00		收益相关
河南省企业研发费用财政补助	195,000.00	790,000.00	收益相关
企业科技创新扶贫资金	185,900.00		收益相关
“四上”单位企业奖励金	80,000.00		收益相关
企业开拓国内市场专项奖补资金		563,400.00	收益相关
省企业技术创新引导专项项目经费		200,000.00	收益相关
河南省名牌产品奖励		400,000.00	收益相关
企业发展扶持资金		237,500.00	收益相关
<b>合 计</b>	<b>2,397,700.00</b>	<b>2,190,900.00</b>	

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助。

#### 30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,190.00

#### 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
违约金及罚款收入	59,907.10	38,830.67	59,907.10
毁损报废利得		241,981.62	

无法支付的款项		60,377.87	
与日常经营业务不相关的政府补助		23,000.00	
其他	24,503.22	34,445.53	24,503.22
<b>合 计</b>	<b>84,410.32</b>	<b>398,635.69</b>	<b>84,410.32</b>

### 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	69,140.00	10,000.00
罚款、滞纳金、赔款支出		184,711.22	
无法收回的款项		54,294.18	
其他	85,923.30	22,006.97	85,923.30
<b>合 计</b>	<b>95,923.30</b>	<b>330,152.37</b>	<b>95,923.30</b>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	64,622.44	277,839.24
递延所得税费用	-14,440.08	21,085.99
<b>合 计</b>	<b>50,182.36</b>	<b>298,925.23</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,449,347.49	-586,730.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	367,402.12	-88,009.51
某些子公司适用不同税率的影响	-160,755.50	-80,920.25
不可抵扣的成本、费用和损失	804,353.97	1,378,712.85
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-859,222.18	-910,857.86
可抵扣亏损的影响	-101,596.04	
所得税费用	50,182.36	298,925.23

### 34、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

其他收益（政府补助）	2,397,700.00	2,190,900.00
利息收入	35,048.02	25,501.44
营业外收入收到的现金	84,410.32	339,020.20
其他往来	3,508,323.71	11,238,208.70
<b>合 计</b>	<b>6,025,482.05</b>	<b>13,793,630.34</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用支付现金	10,261,273.16	19,417,359.41
财务费用支付现金	209,116.57	18,532.11
营业外支出支付的现金	95,923.30	275,851.22
其他暂付款	71,864.92	4,395,295.43
<b>合 计</b>	<b>10,638,177.95</b>	<b>24,107,038.17</b>

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,399,165.13	-885,655.29
加：资产减值准备	39,909.50	76,909.85
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,735,891.50	5,524,704.07
无形资产摊销	265,004.88	264,932.09
长期待摊费用摊销	190,098.12	115,023.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,126,024.70	2,649,247.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,440.08	21,085.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,413,854.14	-8,771,677.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,666,142.52	-4,349,265.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,754,794.85	11,696,356.03
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-7,583,548.06	6,341,661.35
---------------	---------------	--------------

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	10,894,377.03	12,761,076.59
减：现金的期初余额	12,761,076.59	4,501,559.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,866,699.56	8,259,516.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	10,894,377.03	12,761,076.59
其中：库存现金	29,820.36	2,957.61
可随时用于支付的银行存款	10,864,556.67	12,758,118.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,894,377.03	12,761,076.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**36、所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	34,002,862.20	抵押担保

说明：本公司 2018 年 6 月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款 1,470.00 万元，中利丰肥业有限公司、陈岩提供连带责任保证，同时中利丰肥业有限公司以厂房豫（2017）宁陵县不动产权第 0000252 号作抵押担保。其中 570.00 万元借款合同期限为 2018 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日，900.00 万元借款合同期限为 2018 年 7 月 17 日至 2019 年 7 月 16 日。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	11,977,849.75	抵押担保

说明：本公司 2018 年 6 月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款 1,470.00 万元，中利丰肥业有限公司、陈岩提供连带责任保证，同时中利丰肥业有限公司以厂房豫（2017）宁陵县不动产权第 0000252 号作抵押担保。其中 570.00 万元借款合同期限为 2018 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日，900.00 万元借款合同期限为 2018 年 7 月 17 日至 2019 年 7 月 16 日。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

项 目	期初账面价值	受限原因
货币资金	585,000.00	保证金质押

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司最终控制方情况

本公司的最终控制方为刘新领、陈岩夫妇，合计持股 86.64%

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注一、2。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郑州领新企业管理咨询中心（有限合伙）	同一控制人
郑州速帝食品有限公司	同一控制人
郑州天方食品集团有限公司	实际控制人的参股公司
刘新领	董事长/总经理
李丰格	董事
陈晨	董事
谢少石	董事
程一鸣	董事会秘书
赵云云	财务负责人

### 4、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州速帝食品有限公司	购买方便面蒸面等食品	6,146.15	40,242.65
郑州天方食品集团有限公司	购买方便面蒸面等食品		71,616.50
合计		6,146.15	111,859.15

## (2) 关联租赁情况

### ①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑州天方食品集团有限公司	生产场地及配套资产	200,000.00	200,000.00

说明：根据与郑州天方食品集团有限公司签订的租赁协议，本公司租赁郑州天方食品集团有限公司厂房及配套资产，租赁期限为 2012 年 10 月 1 日到 2022 年 9 月 30 日，租金每年 200,000.00 元，支付方式为一年一支付。

## (3) 关联担保情况

### ①本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘新领、陈岩、中利丰肥业有限公司	本公司	4,300,000.00	2019-06-28	2021-06-27	正在履行中 (注 1)
陈岩、中利丰肥业有限公司	本公司	14,700,000.00	2019-07-17	2021-07-16	正在履行中 (注 2)
刘新领、陈岩、刘秦岭	本公司	2,150,000.00	2018-06-13	2021-06-12	已履行完毕 (注 3)
刘新领、陈岩	本公司	7,850,000.00	2018-06-13	2021-06-12	已履行完毕 (注 3)
刘新领、陈岩、刘秦岭	本公司	2,150,000.00	2019-06-05	2022-06-04	正在履行中 (注 4)
刘新领、陈岩	本公司	7,850,000.00	2019-06-05	2022-06-04	正在履行中 (注 4)
刘新领、陈岩	本公司	5,000,000.00	2018-01-03	2020-01-02	已履行完毕 (注 5)
刘新领、陈岩	本公司	10,000,000.00	2019-02-01	2021-01-31	已履行完毕 (注 6)
刘新领、陈岩	本公司	10,000,000.00	2019-12-20	2021-12-19	正在履行中 (注 7)
郑州农业担保股份有限公司	本公司	19,500,000.00	2018-02-22	2020-02-21	已履行完毕 (注 8)

说明：

注 1：本公司 2018 年 6 月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款 430.00 万元，中利丰肥业有限公司、刘新领、陈岩提供连带责任保证，同时陈岩以郑房权证字第 1401086454 号、郑房权证高开字第 20100739 号房产作



抵押担保。借款合同期限为 2018 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 27 日，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

注 2：本公司 2018 年 6 月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款 1,470.00 万元，中利丰肥业有限公司、陈岩提供连带责任保证，同时中利丰肥业有限公司以厂房豫(2017)宁陵县不动产权第 0000252 号作抵押担保。其中 570.00 万元借款合同期限为 2018 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日，900.00 万元借款合同期限为 2018 年 7 月 17 日至 2019 年 7 月 16 日。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

注 3：2017 年由刘新领、陈岩提供连带责任保证，本公司分别自郑州银行股份有限公司政通路支行取得借款 785.00 万元和 215.00 万元，借款合同期限均为 2017 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 12 日。保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。陈岩以其位于高新技术产业开发区国槐街一套价值 215.24 万元的自有房产作抵押。此共计 1,000.00 万元的借款已于 2018 年还清，对应的抵押权已撤销。

注 4：本公司 2018 年 6 月，在郑州银行股份有限公司政通路支行分别取得借款 785.00 万元和 215.00 万元，借款合同期限均为 2018 年 6 月 11 日至 2019 年 6 月 4 日。刘秦岭提供 215.00 万元最高额抵押担保，抵押标的物为郑房权字第 1301049579 号；刘新领、陈岩提供 1,000.00 万元的最高额信用担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。

注 5：本公司 2017 年，自上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行取得短期借款 500.00 万元，刘新领、陈岩提供连带责任保证，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年，刘新领并以其位于高新技术产业开发区 7 套价值 1,670.87 万元的自有房产作抵押。该笔 500.00 万元借款已于 2018 年还清，对应的抵押权已撤销。

注 6：本公司 2018 年 2 月，在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行取得短期借款 1,000.00 万元，借款日期为 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日；刘新领以自有房产提供 1,100.00 万元的最高额抵押担保，刘新领、陈岩提供 2,000.00 万元的最高额信用担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。该笔 1,000.00 万元借款已于 2018 年 12 月还清，对应的担保抵押责任已撤销。

注 7：本公司 2018 年 12 月，从上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行取得短期借款 1,000.00 万元，借款日期为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日。刘新领以自有房产提供 1,100.00 万元的最高额抵押担保，刘新领、陈岩提供 2,000.00 万元的最高额信用担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

注 8：该担保系郑州农业担保股份有限公司为本公司 2017 年 2 月 22 日自华夏银行股份有限公司郑州分行取得的 1,950.00 万元短期借款进行担保。实际控制人刘新领以其持有本公司 2,800.00 万股的股权作质押，股东陈岩以其位于郑州高新技术产业开发区金菊街和莲花街两套自有房产作抵押。帝益肥业（宁陵）生态保护工程有限公司（现名为：中利丰肥业有限公司）和帝益云电子商务有限公司（现名为：农欣科技有限公司）提供法人保证、刘新领、陈岩提供个人无限连带责任保证向郑州农业担保股份有限公司提供反担保。保证责任的期间为自主合同约定的偿付期限满之日起两年。对应债务已于 2018 年 2 月还清，对应抵押担保责任

已撤销。

#### (4) 关联方资金拆借情况

关联方资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
刘新领	682,800.00	10,335,424.89	40,000.00	10,978,224.89
陈岩	3,370,000.00		55,200.00	3,314,800.00
合计	<b>4,052,800.00</b>	<b>10,670,849.78</b>	<b>95,200.00</b>	<b>14,293,024.89</b>

说明：本期不存在关联方资金拆出；刘新领委托陈岩代为支付帝益肥借款330,000.00元。

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	刘新领	10,978,224.89	682,800.00
其他应付款	陈岩	3,314,800.00	3,370,000.00
其他应付款	郑州天方食品集团有限公司	50,000.00	
合计		<b>14,343,024.89</b>	<b>4,052,800.00</b>

注：其中计提刘新领借款利息335,424.89元；应付郑州天方食品集团有限公司50,000.00元是应付房租。

#### 七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险）。

##### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.81% (2017 年：46.80%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 93.78% (2017 年：94.68%)。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 0 元)。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期 末 数					合 计
	一年以 内	一年至两 年	二年至 三年	三年至 四年以 内	四年至 五年以 内	
短期借款	3,900.00					3,900.00
应付账款	1,813.65	236.87	334.45	0.10		2,385.06
其他应付款	1,053.41	453.55	1.29	8.15		1,516.41
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>6,767.06</b>	<b>690.42</b>	<b>335.74</b>	<b>8.25</b>		<b>7,801.47</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期

期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数					合计
	一年以内	一年至两年	二年至三年	三年至四年以内	四年至五年以内	
短期借款	3,450.00					3,450.00
应付账款	1,185.75	1,224.71	1.10			2,411.56
其他应付款	486.35	1.29	8.15			495.79
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>5,122.10</b>	<b>1,226.00</b>	<b>9.25</b>			<b>6,357.35</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为56.32%（2017年12月31日：52.97%）。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，中利丰肥业有限公司为本公司贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
帝益生态肥业有限公司	信用担保	4,300,000.00	2019/06/28-2021/06/27	注 1
帝益生态肥业有限公司	抵押担保	14,700,000.00	2019/07/17-2021/07/16	注 2
合 计		<b>19,000,000.00</b>		

注 1：本公司 2018 年 6 月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款 430.00 万元，中利丰肥业有限公司、刘新领、陈岩提供连带责任保证，同时陈岩以郑房权证字第 1401086454 号、郑房权证高开字第 20100739 号房产作抵押担保。借款合同期限为 2018 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 27 日，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

注 2：本公司 2018 年 6 月，在交通银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行取得短期借款 1,470.00 万元，中利丰肥业有限公司、陈岩提供连带责任保证，同时中利丰肥业有限公司以厂房豫(2017)宁陵县不动产权第 0000252 号作抵押担保。其中 570.00 万元借款合同期限为 2018 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日，900.00 万元借款合同期限为 2018 年 7 月 17 日至 2019 年 7 月 16 日。保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
研究开发项目政府补助	财政拨款	195,000.00	其他收益	与收益相关	注 1
“新三板”项目政府补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关	注 2
“创新创业”项目政府补助	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关	注 3
郑州市科技贷款利息政府补助	财政拨款	339,000.00	其他收益	与收益相关	注 4
农业发展贷款贴息项目政府补助	财政拨款	757,800.00	其他收益	与收益相关	注 5

企业上市挂牌交易项目政府补助	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关	注 6
研究开发项目政府补助	财政拨款	240,000.00	其他收益	与收益相关	注 7
企业科技创新政府补助	财政拨款	185,900.00	其他收益	与收益相关	注 8
“四上”单位企业奖励金	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关	注 9
合 计		2,397,700.00			

说明：

注 1：根据河南省财政厅、河南省科学技术厅、河南省发展和改革委员会、河南省国家税务局、河南省地方税务局、河南省统计局关于印发豫财科【2017】166号文件，《河南省企业研究开发财政补助实施方案（实行）》的通知，对于企业技术创新和研究开发政府给予财政补助。本公司获得 2017 年度研究开发政府补助 195,000.00 元。

注 2：根据郑政文【2015】187 号文件，《郑州市财政支持稳增长调结构促双创增动力十六条实施意见》，对“新三板”、区域性股权交易挂牌企业分别给予一次性 20 万元、5 万元奖补。本公司符合“新三板”上市奖补政策，获得 200,000.00 元政府补助。

注 3：根据《郑州市二七区人民政府关于加快发展众创空间推进大众创新企业的实施意见》二七科文【2015】9 号文件和《郑州市二七区人民政府关于印发二七区创新创业专项资金管理暂行办法的通知》二七政文【2017】20 号文件要求，对获得高新技术企业认定、市级工程技术研究中心（重点实验室）认定的企业进行奖补。本公司获得 150,000.00 元政府补助。

注 4：根据郑科【2017】72 号文件，《郑州市科学技术局市财政局关于印发（郑州市科技金融资助管理办法）》的通知，为鼓励我市的科技创新创业活动，对于企业科技贷款利息补助银行贷款利息进行财政补助。本公司获得 339,000.00 元科技贷款政府补助。

注 5：根据郑财农【2017】33 号文件，《关于印发郑州市 2017 年度财政资金支付农业企业发展贷款贴息申报指南的通知》，对满足条件的，在郑州市范围内注册成立农（林、畜）业企业、农民合作组织、家庭农场等农业生产经营主体等的企业进行农业贷款政府补助。本公司获得 757,800.00 元农业贷款政府补助。

注 6：根据二七政文【2018】11 号文件，《郑州市二七区人民政府关于进一步鼓励和扶持企业上市和挂牌交易的意见》，对于企业依法在二七辖区进行工商注册和税务登记，并在二七区进行纳税且符合国家产业政策和国家证券监管部门关于企业上市挂牌的各项要求等进行补助。本公司获得 250,000.00 元政府补助。

注 7：根据河南省财政厅、河南省科学技术厅、河南省发展和改革委员会、河南省国家税务局、河南省地方税务局、河南省统计局关于印发豫财科【2017】166号文件，《河南省企业研究开发财政补助实施方案（实行）》的通知，对于企业

技术创新和研发政府给予财政补助。本公司获得 2018 年度研究开发政府补助 240,000.00 元。

注 8：根据《帝益肥业（宁陵）生态保护工程有限公司关于申请企业科技创新扶持资金的请示报告》，帝益肥业（宁陵）生态保护工程有限公司（更名后中利丰肥业有限公司）是宁陵县 2015 年重点招商引资企业，总投资额 5 亿元，占地面积近 200 亩，于 2015 年 3 月开始在宁陵产业集聚区开展化肥项目建设，实现农业增产、农民增收。由于资金投入过大，造成流动资金短缺，向阳驿乡党委政府申请科技创新扶持资金。并获得 185,900.00 元科技创新扶持资金。

注 9：根据郑东新区发改统计办、高新区经济发展局、经开区统计局、航空港实验区（综保区）经济发展局等出具《关于报送 2016 年新入“四上”单位拟奖励企业证明材料的通知》，对于 2016 年入围的“四上”单位企业奖励金的发放要求，农欣科技有限公司符合相关条件，获得“四上”企业奖励金 80,000.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	1,865,120.38	754,459.91
<b>合 计</b>	<b>1,865,120.38</b>	<b>754,459.91</b>

#### (1) 应收账款

##### ①应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,222,137.30	62.70	84,068.09	6.88	1,138,069.21
合并范围内关联方组合	727,051.17	37.70			727,051.17
组合小计	1,949,188.47	100.00	84,068.09	4.31	1,865,120.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>1,949,188.47</b>	<b>100.00</b>	<b>84,068.09</b>	<b>4.31</b>	<b>1,865,120.38</b>

##### 应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	802,178.85	100.00	47,718.94	5.95	754,459.91
合并范围内关联方组合					
组合小计	802,178.85	100.00	47,718.94	5.95	754,459.91
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>802,178.85</b>	<b>100.00</b>	<b>47,718.94</b>	<b>5.95</b>	<b>754,459.91</b>

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	965,192.80	85.09	48,259.64	5.00	916,933.16
1至2年	155,804.50	9.04	15,580.45	10.00	140,224.05
2至3年	101,140.00	5.87	20,228.00	20.00	80,912.00
3年以上					
<b>合 计</b>	<b>1,222,137.30</b>	<b>100.00</b>	<b>84,068.09</b>	<b>6.88</b>	<b>1,138,069.21</b>

续上表：

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	649,978.85	81.03	32,498.94	5.00	617,479.91
1至2年	152,200.00	18.97	15,220.00	10.00	136,980.00
2至3年					
3年以上					
<b>合 计</b>	<b>802,178.85</b>	<b>100.00</b>	<b>47,718.94</b>	<b>5.95</b>	<b>754,459.91</b>

③本期计提坏账准备金额 36,349.15 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
郑州精配农业科技有限 公司	727,051.17	37.30	



鹿邑县诚誉农业生产资料有限公司	399,404.75	20.49	19,970.24
伊犁利农农资有限责任公司第三经销部	106,610.00	5.47	5,330.50
汝州市富万家农民专业合作社	100,890.00	5.18	5,044.50
杨金生	73,975.00	3.80	3,698.75
<b>合 计</b>	<b>1,407,930.92</b>	<b>72.23</b>	<b>34,043.99</b>

## 2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	511,790.19	2,062,996.78
<b>合 计</b>	<b>511,790.19</b>	<b>2,062,996.78</b>

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	538,829.10	100.00	27,038.91	5.02	511,790.19
合并范围内关联方组合					
组合小计	538,829.10	100.00	27,038.91	5.02	511,790.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>538,829.10</b>	<b>100.00</b>	<b>27,038.91</b>	<b>5.02</b>	<b>511,790.19</b>

#### 其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,160,301.40	99.51	108,015.07	5.00	2,052,286.33

合并范围内关联方组合	10,710.45	0.49			10,710.45
组合小计	2,171,011.85	100.00	108,015.07	4.98	2,062,996.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收					
<b>合 计</b>	<b>2,171,011.85</b>	<b>100.00</b>	<b>108,015.07</b>	<b>4.98</b>	<b>2,062,996.78</b>

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	536,879.88	99.64	26,843.99	5.00	510,035.89
1至2年	1,949.22	0.36	194.92	10.00	1,754.30
<b>合 计</b>	<b>538,829.10</b>	<b>100.00</b>	<b>27,038.91</b>	<b>5.02</b>	<b>511,790.19</b>

续上表：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,160,301.40	100.00	108,015.07	5.00	2,052,286.33

③本期转回坏账准备 80,976.16 元。

④其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来暂借款	513,129.10	167,218.75
社会保险金	25,190.00	53,283.10
保证金及押金	510.00	1,950,510.00
<b>合 计</b>	<b>538,829.10</b>	<b>2,171,011.85</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
赵德乾	暂借款	501,110.69	1年以内	93.00	25,055.53
养老保险	社会保险金	10,713.72	1年以内	1.99	535.69
宋金强	往来暂借款	9,997.22	2年以内	1.86	571.82
医疗保险	社会保险金	7,618.62	1年以内	1.41	380.93
住房公积金	社会保险金	6,122.00	1年以内	1.14	306.10
<b>合 计</b>		<b>535,562.25</b>		<b>99.40</b>	<b>26,850.07</b>

### 3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中利丰肥业有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,059,068.37	50,096,182.55	77,342,239.12	60,639,214.34
其他业务			14,863,523.00	14,892,294.60
合计	69,059,068.37	50,096,182.55	92,205,762.12	75,531,508.94

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,397,700.00	计入其他收益中的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,512.98	营业外收支净值
非经常性损益总额	2,386,187.02	
减: 非经常性损益的所得税影响数	32,046.84	
非经常性损益净额	2,354,140.18	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,354,140.18	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.0441	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.0008	

帝益生态肥业股份公司

2019年4月26日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室