



深圳市芭田生态工程股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄培钊、主管会计工作负责人胡茂灵及会计机构负责人(会计主管人员)胡茂灵声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司面临的风险因素详见本报告第四节经营情况讨论与分析/九、公司未来发展的展望/（四）公司可能面临的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	40
第十一节 备查文件目录	171

释义

释义项	指	释义内容
芭田股份/深圳芭田/本公司/公司/芭田公司	指	深圳市芭田生态工程股份有限公司
好阳光	指	深圳市好阳光肥业有限公司，系本公司全资子公司
芭田农资	指	深圳市芭田农业生产资料有限公司，系本公司全资子公司
江苏临港	指	江苏临港燃料有限公司，系本公司全资子公司
贵州芭田	指	贵州芭田生态工程有限公司，系本公司全资子公司
贵州美加特	指	贵州美加特生态肥业有限公司，系贵州芭田全资子公司
和原控股	指	和原生态控股股份有限公司，系本公司控股子公司
徐州芭田	指	徐州市芭田生态有限公司，系本公司控股子公司
贵港芭田	指	贵港市芭田生态有限公司，系本公司控股子公司
禾协肥业	指	徐州市禾协肥业有限公司，系徐州芭田控股子公司
贵港好阳光	指	贵港市好阳光肥业有限公司，系贵港芭田全资子公司
来宾和君	指	遵义丰亿企业管理合伙企业（有限合伙），系本公司股东公司，其公司名称已于 2019 年 6 月变更为“来宾和君企业管理合伙企业（有限合伙）”
北京芭田	指	北京芭田生态农业科技有限公司，系本公司全资子公司
湖北芭田	指	芭田生态工程（湖北）有限公司，系本公司控股子公司
鲁化好阳光	指	鲁化好阳光生态肥业有限公司，系本公司参股公司
阿姆斯	指	北京世纪阿姆斯生物技术有限公司，系本公司全资子公司
芭田希杰	指	沈阳芭田希杰生态科技有限公司，系本公司控股子公司
韩国希杰（沈阳）公司	指	希杰（沈阳）生物科技有限公司，系控股子公司芭田希杰的股东
精益和泰	指	精益和泰质量检测股份有限公司，系本公司的参股公司
农财大数据	指	广州农财大数据科技股份有限公司，系本公司的参股公司
青岛新润	指	青岛新润生态科技有限公司，系本公司控股子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中喜、会计师	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	芭田股份	股票代码	002170
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市芭田生态工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	芭田股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN BATIAN ECOTYPIC ENGINEERING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BATIAN		
公司的法定代表人	黄培钊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑宇	
联系地址	深圳市南山区高新技术园学府路 63 号联合总部大厦 30-31 楼	
电话	0755-86578985	
传真	0755-26584355	
电子信箱	zqb26584355@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	964,714,770.64	1,040,574,383.70	-7.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,880,102.11	4,047,480.89	45.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,187,976.15	-8,426,676.15	137.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	462,354,574.01	-28,865,299.94	1,701.77%
基本每股收益（元/股）	0.0066	0.0045	46.67%
稀释每股收益（元/股）	0.0066	0.0045	46.67%
加权平均净资产收益率	0.31%	0.21%	0.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,421,866,936.07	3,532,884,490.00	-3.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,884,172,836.80	1,878,292,734.69	0.31%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-464,508.62	
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）	4,391,829.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-684,206.64	

减：所得税影响额	540,174.94	
少数股东权益影响额（税后）	10,813.44	
合计	2,692,125.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 报告期内公司的主业未发生重大变化, 继续专注于高效复合肥、生物包膜肥、生态有机肥、缓控释复合肥、水溶肥、矿物质肥及其它新型肥料的研发、生产和销售, 重点开展了以下几方面的工作:

1、通过渠道与终端营销服务、农化知识讲座、开展服务田活动, 结合示范、试验和三和体验会等方式深入田间地头, 努力为农户普及科学施肥新理念, 通过测土测叶、小气候仪、土壤监测等物联网设备和技术, 针对土壤养分、温度、湿度等自然条件变化, 为农作物种类和生长阶段提供科学的施肥方案, 做好农化服务, 以服务促进销售。

2、积极响应国家提出的“化肥零增长”目标, 利用贵州生产基地矿产资源的优势开发新型高效矿物质肥, 从肥料利用率方面进行技术创新, 扩大优质矿物质复合肥、高效硝硫基复合肥在产品中的占比, 提升产品科技含量, 为用户创造价值。

3、继续发挥公司在生态有机肥、生物有机肥、生物包膜肥领域的技术优势, 与子公司北京阿姆斯一起研发新的生态有机肥、生物有机肥和生物菌剂等产品, 为土壤修复和环境保护作出应有贡献。

4、沿着战略转型升级的路径进行了积极的实践, 通过对品牌种植服务、种植匠培育、物联网应用、农业信息化建设、农业种植大数据+等领域的探索, 从注重肥料生产和销售到把控产业链稀缺资源, 构建生态农业、智慧农业的运营平台, 加快了相关领域创新的步伐。

(二) 公司所处行业的发展阶段及公司地位

1、公司所处行业的发展阶段

公司所处的行业是复合肥行业。复合肥行业是国家重点支持行业, 是保证粮食安全和提高农民收入的重要行业。目前行业呈现以下特点: (1) 产能过剩严重。行业开工率较低, 低端肥料产能供大于求的局面短期内难以改变。(2) 目前行业集中度过低, 目前国内复合肥生产企业数量众多, 产能相对分散, 行业集中度不高。通过供给侧改革, 有利于拥有品牌及技术的头部企业进一步保持竞争优势, 扩大市场占有率(3) 优惠政策逐步取消, 经营成本增加。(4) 行业竞争加剧, 企业转型升级加速。(5) 受原材料价格影响较大, 产品价格波动明显。(6) 行业内有些不符合环保要求的企业受影响较大。

随着国家深入实施创新驱动发展战略, 加强农业供给侧结构性改革。复合肥企业开始大力推进大数据+现代农业, 通过资源整合打通上下游渠道, 实现测土施肥、精准施肥, 行程无机肥料及有机肥料的结合施肥, 提高头部企业的竞争实力。

2、公司所处行业地位

目前国内获得复合肥生产许可证的企业有5,000家左右, 其中大多企业产能在1万吨至5万吨, 另外有一部分为个人作坊性质的企业, 这些小企业生产的中低档复合肥产品大多在其临近区域销售。公司属于全国性的专业复合肥主要生产厂商之一, 是国内复合肥行业第一家上市公司, 在技术、品牌和市场占有率方面居国内前列地位, 具有较强的市场竞争优势。

技术方面。公司拥有完善的产品研发体系、丰富的专家资源, 专利申请和授权总量均排名行业前列; 同时公司通过持续优化全新的研发与创新管理体系来保证研发能力和创新水平持续提升。公司组建物联网技术团队, 开发了多种简便实用的农业物联网设施, 为农户提供了新的种植体验。田间管理的农事互联网+平台, 为农户管理自己的农作物种植提供了新的模式。公司的贵州生产基地是全国唯一不生产磷石膏的磷矿综合利用复合肥企业。

产品方面。公司致力于以提高养分利用率来推动行业产品升级, 致力于以高科技发展推动中国的农业事业, 产品定位始终走在行业前端, 产品养分利用率和产品结构优于同行业平均水平。配合国家开展的高效节水农业, 公司陆续研发出液体肥、水溶肥等新品种, 适用于各种节水灌溉设施。贵州基地发挥当地的优势, 生产的矿物质肥料及高效复合肥均在行业处于行业领先地位。公司在2017年-2018年先后推出黄金、松土、甜美等既改良土壤又提高农产品品质的产品, 赢得市场广泛的认可。2019年芭田陆续推出引领行业发展, 接轨国际好肥料产品——芭田冠状肥, 通过好技术+好产品, 提升芭田品牌价值。此外, 芭田好服务再次升级, 依托大数据基础, 推出行业第一家农业AI智能服务, 让农户更方便快捷简单的享受到芭田好服务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末比期初增加了 1,635.13 万元，增长了 37.10%，原因是贵州芭田磷矿预处理技改项目开工投入所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司秉承“培育植物最佳营养，守护人类健康源头”的企业使命，以“芭田，食物链营养专家。好肥料，是行善，是立德”为品牌文化，生产高效、生态、环保的新型肥料，更好地服务于“三农”，让农户种好、卖好。目前已在技术、产品、品牌、农业信息化、产业链布局等方面形成核心竞争力。

1、技术优势

公司坚持以自主创新为重点，实施平台创新战略。持续优化完善研发体系，设有“深圳市生态肥业工程技术研究开发中心”、“国家钙镁磷复合肥研究中心深圳中心”、“企业博士后工作站”、“广西省植物营养工程技术研究中心”、“全国肥料和土壤调理剂标准化技术委员秘书处”、“生物技术实验室”、“中心实验室”、“分析实验室”、“生物肥料中试车间”、“堆肥中试场和固体发酵车间”等科研机构，先后承担多项国家级重点科研项目。

采用四大技术创新领域，18大创新平台，13大创新小组、坚持“走出去、请进来”技术路线，实行自主研发与技术引进、合作开发相结合，积极与科研院校、设备厂家、原材料厂家等进行技术引进和技术合作，在引进的基础上再提升创新应用，知识沉淀，使之成为芭田的自主知识产权，涌现了一大批科技创新成果。首套国产化冷冻法硝酸磷肥装置技术通过中国氮肥工业协会组织科技成果鉴定，达国际先进水平；2018年11月，芭田股份“高塔熔融喷浆造粒技术”入选荣耀40年中国磷复肥最具创新影响力风云榜。

近几年公司专利数量和质量稳步提升，专利拥有总量和发明专利授权量均处于行业先进水平。2018年公司共申请专利128件，其中发明专利95件，实用新型专利33件，外观设计5件；授权专利94件，其中发明专利21件，实用新型70件，外观设计3件。截至2018年12月31日，公司拥有有效专利374件，其中美国专利1件、日本专利1件。在磷矿浮选技术、磷尾矿处理技术、纳米智能增效肥等技术、生物发酵设备及系统、水溶纳米有机碳肥、纳米智能增效肥、螯合集成骤冷工艺技术、禽畜粪便高效发酵处理等技术及产品方面新增发明专利申请超过60件，标志着芭田的研发能力和创新水平持续提升。

2、生产工艺优势推动产品优势

公司是中国复合肥行业的领军梯队之一；高塔造粒技术为国内首创，问鼎“中国肥料业建国六十年最具影响力技术”；复合长效技术为独家技术，其产品获得农业部颁发的中华农业科技一等奖；新型生态修复功能材料技术与产业化应用，获环境保护科学技术二等奖；推出的“肥料、施肥方法、灌溉设施”三位一体的应用模式，被授予广东省科学技术奖。

2018年，依靠项目成果以及整合集成骤冷成型工艺技术，实现冠肥产品批量生产；通过热法选矿工艺技术研发生产以硝酸钙为主硝酸钾钙镁肥系列产品。成熟的纳米水溶有机碳技术、禽畜粪便高效发酵处理、生物有机包膜技术、生物酵素、生物酶解海藻精华等专利群运营驱动黄金系列、松土系列、甜美系列、矿物质系列等系列产品产品升级及工艺技术创新升级。

公司作为中国复肥行业的领导者，致力于以高科技发展中国的农业事业，产品定位始终走在行业前端，产品结构远优于同行业平均水平，新型复合肥销量占比达60%以上。目前，公司持续创新芭田+系列、芭田和系列、硝基肥系列、灌溉施肥系列、长效肥系列、生物有机肥系列、液体肥系列、植物营养调理品系列等新型环保型产品及配套设施。其中植物营养调理品实现了土壤调理剂与肥料的融合，产品既含有中微量元素，保证作物养分需要；又含有改良根际土壤理化性质、提高作物抗病虫害、抗逆境的功能因子。

生产工艺优势推动产品优势：公司贵州生产基地生产硝酸磷复肥产品采用了我国首套冷冻法硝酸磷复肥生产工艺；该工艺能够将磷矿资源中植物生长和人类健康所需的中微量充分活化和提取，使得公司复合肥产品除氮磷钾以外增加了其他促进植物生长和农作物品质提升的中微量元素、矿物质。同时该工艺在生产中不产生磷石膏等废渣，避免了硫资源加工过程对环境的污染；

3、品牌优势

公司根据业务的特点建立了覆盖全国的营销服务网络，并成为我国首家提供农化服务的农资企业。依托公司强大的产品体系和综合服务能力，公司自1999年建立包括“农技传播、测土配方、现场服务”在内的农化服务体系，至今已有18年，积累丰富农业经验。公司通过为农民免费提供农化服务，指导农民科学施肥，大大增强了客户粘性，树立行业威信，赢得用户口碑。2009年，公司成为首批“全国农化服务中心”挂牌单位，与农业部合作在全国各地农业技术推广中心建立试验示范田，推广芭田品牌与服务，取得良好效果。2015年是公司的品牌转型期，品牌定位为食物链营养专家，确立“食物链营养专家：好肥料，事行善，广立德——芭田”、“卖好肥，食物链营养专家，事行善，自立德”、“用好肥，食物链营养专家，事行善，自立德”的品牌文化，致力于打造行业内受人尊敬的品牌形象——科技领先的专家，爱与敬的使者，责任担当的典范！通过成立、参股、收购等新型农业项目，构想芭田生态农业链，以芭田品牌、好阳光品牌、中挪品牌、美加特品牌、哈力品牌等；转型升级构建多品牌战略，以高中低全品牌，实现市场全覆盖，抢占市场份额，占领市场高端；持久性渗透到用户终端，以食物链营养专家的形象，互联网化的服务，占领用户最高心智。2018年，芭田再次实现大数据好服务战略，为终端用户提供专家诊室、定制方案和物联网等服务，真正实现让农民“种好，卖好，生活好”的目标。2019年芭田陆续推出引领行业发展，接轨国际好肥料产品——芭田冠状肥，通过好技术+好产品，提升芭田品牌价值。此外，芭田好服务再次升级，依托大数据基础，推出行业第一家农业AI智能服务，让农户更方便快捷简单的享受到芭田好服务。

4、农业信息化优势

目前我国农业行业发展落后，生产效率低下，生产方式对环境影响较大，产品品质得不到保障，未来农业改革必然是向着生态农业、智慧农业迈进，而农业信息化将在其中起到关键作用。芭田公司抢占先机，率先布局农业信息化。2014年公司收购金禾天成20%股权，推进公司智慧农业战略落地。2015年3月5日芭田股份董事长认购大北农科技集团定增募集资金项目2亿元，参与大北农科技搭建的农业互联网和金融生态圈项目。2016年芭田农财APP整体上线运营。2016年公司自主开发的快速测土、测叶仪等十多项农业物联网设备、公司构建的生态芭田、智慧芭田格局已基本形成，2017年，公司推出了会员服务系统，成立了农资行业第一会——芭田会。进入“芭田会”的会员可以享受到会员服务，包括作物高产种植方案、大数据服务平台应用等。以信息化、互联网化，搭建线上线下一体化平台，拓宽芭田生态农业链延伸产业，让中国农民更直接享用到芭田好肥料、芭田好农产品，幸福千万家庭。2019年，芭田股份将引入最新AI人工智能技术，主要应用在两大方向：一个是基于数据分析的数据趋势预测，应用在农产品行情预测。另一个是将人工智能技术应用在图像识别领域，图像识别是指利用计算机对图像进行处理、分析和理解，以识别各种不同模式的目标和对像的技术。芭田将不断坚持技术创新，在探索“人工智能+农业”方向创造更大价值。

5、产业链优势

公司紧紧围绕提高食物链的安全、营养和降低产品生产、使用过程的环境影响，整合产业链优质资源，逐渐形成自上游

原材料、中游肥料生产销售到下游品牌种植全产业链的产业生态。保证公司自身产业安全，发展新兴业务，形成新的盈利增长点，并的传统业务形成良性互动。构建以磷矿资源为基础的农业产业链。

（1）整合上游磷矿资源，保证产品品质，降低生产成本。

公司为满足产业发展需要，保证产品品质，降低生产成本，迅速抢占上游高品位磷矿资源，斥资3.43亿元获贵州省瓮安县小高寨磷矿探矿权。2014年12月，公司全资子公司贵州芭田收到《矿产资源勘查许可证》。磷矿为不可再生资源，未来高品位磷矿的稀缺性将逐渐凸显。贵州小高寨磷矿平均品位在30%左右，远优于普通磷矿25%的品位，从根本上确保了产品的安全、营养、环保，保证为贵州芭田一期项目及时提供优质原材料，有力保障自身产业安全。另外，化肥行业受上游原材料价格波动影响较大，公司通过整合上游资源，大幅改善芭田成本结构，强化产业链竞争力。

（2）进军品牌种植业务打通下游，聚焦农业产业链核心环节。

土地流转将加速农业变革，催生农业“新种植模式”和“新经营主体”，芭田公司把握机会，迅速参与其中，进军品牌种植。芭田公司基于长期积累的技术优势及渠道优势，扎进农业生产领域，搭建品牌种植服务平台，推进农资标准化、种植标准化。致力通过科学技术的运用，提高种植效率及作物品质，聚焦农业领域核心环节，抢占现代农业领域制高点，全面打通上游产业链，突破产品品质提升和成本下降的瓶颈，以多渠道多品牌的产品规划抢占复合肥高端市场份额。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内公司实现营业收入96,471.48万元，同比下降7.29%；归属于上市公司股东的净利润588.01万元，同比增长45.28%。截至2019年6月30日，公司总资产为342,186.69万元，较上年末下降3.14%；归属于上市公司股东的净资产188,417.28万元，较上年末增长0.31%。

二、主营业务分析

概述

报告期内实现营业收入96,471.48万元，同比下降7.29%；发生营业成本81,312.41万元，同比下降了6.83%，综合销售毛利率为15.71%，与去年同期的16.13%相比下降了0.42%。本期发生管理费用5,915.59万元，同比下降了17.36%、研发费用913.17万元，同比增长了150.55%、销售费用4,071.63万元，同比下降了38.20%、财务费用2,895.21万元，同比上升了54.40%、计提资产减值损失258.75万元，同比下降了34.00%。实现利润总额为460.20万元，同比下降了50.74%，归属于母公司所有者的净利润为588.01万元，同比增长了45.28%，主要原因是销售费用及所得税费用同比下降所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	964,714,770.64	1,040,574,383.70	-7.29%	
营业成本	813,124,149.88	872,766,452.23	-6.83%	
销售费用	40,716,282.51	65,887,047.78	-38.20%	主要原因系本期营销团队减员增效，工薪支出及促销费用减少所致。
管理费用	59,155,949.96	71,585,283.69	-17.36%	
财务费用	28,952,145.50	18,751,886.08	54.40%	主要原因系本期银行理财收入减少及银行借款利率同比上升所致。
所得税费用	786,357.94	5,672,247.60	-86.14%	主要原因系控股子公司贵州芭田本期亏损确认递延所得税资产导致所得税费用减少所致。
研发投入	9,131,715.13	3,644,600.50	150.55%	主要原因系控股子公司北京阿姆斯本期研发投入同比大幅增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	462,354,574.01	-28,865,299.94	1,701.77%	主要原因系本期销售商品收到的现金同比增加

				及采购原材料使用应付票据结算所致。
投资活动产生的现金流量净额	-6,629,245.83	621,669,408.45	-101.07%	主要原因系上年同期收回前期银行理财产品款项，本期无。
筹资活动产生的现金流量净额	-382,239,318.07	-712,785,634.52	46.37%	主要原因系上年同期支付到期公司债券 5.4 亿元，本期无。
现金及现金等价物净增加额	73,486,010.11	-119,981,526.01	161.25%	主要原因系本期销售商品收到的现金同比增加及采购原材料使用应付票据结算所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	964,714,770.64	100%	1,040,574,383.70	100%	-7.29%
分行业					
化学肥料制造业	964,714,770.64	100.00%	1,040,574,383.70	100.00%	-7.29%
分产品					
芭田复合肥系列	835,619,299.36	86.62%	886,396,420.99	85.18%	-5.73%
哈乐复合肥系列	571,807.64	0.06%	6,483,148.98	0.62%	-91.18%
好阳光复合肥系列	83,663,047.08	8.67%	86,041,064.18	8.27%	-2.76%
中芬复合肥系列	10,923,886.97	1.13%		0.00%	
中美复合肥系列	16,724,487.98	1.73%	22,764,635.79	2.19%	-26.53%
中挪复合肥系列	7,374,686.42	0.76%	14,866,242.02	1.43%	-50.39%
美加特复合肥系列	540,002.49	0.06%	2,067,322.30	0.20%	-73.88%
其它收入	9,297,552.70	0.96%	21,955,549.44	2.11%	-57.65%
分地区					
华北地区	273,971,528.91	28.40%	285,874,538.12	27.47%	-4.16%
华东地区	130,739,944.88	13.55%	170,341,417.29	16.37%	-23.25%
华南地区	351,701,682.29	36.46%	398,681,635.45	38.31%	-11.78%
西北地区	33,273,467.69	3.45%	25,075,225.37	2.41%	32.69%
西南地区	165,730,594.17	17.18%	138,646,018.03	13.32%	19.54%

其它收入	9,297,552.70	0.96%	21,955,549.44	2.11%	-57.65%
------	--------------	-------	---------------	-------	---------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学肥料制造业	964,714,770.64	813,124,149.88	15.71%	-7.29%	-6.83%	-0.42%
分产品						
芭田复合肥系列	835,619,299.36	705,671,131.51	15.55%	-5.73%	-4.75%	-0.87%
哈乐复合肥系列	571,807.64	451,105.24	21.11%	-91.18%	-91.56%	3.55%
好阳光复合肥系列	83,663,047.08	71,064,623.85	15.06%	-2.76%	-4.34%	1.40%
中芬复合肥系列	10,923,886.97	7,859,304.23	28.05%			
中美复合肥系列	16,724,487.98	13,029,289.91	22.09%	-26.53%	-31.52%	5.67%
中挪复合肥系列	7,374,686.42	6,390,824.92	13.34%	-50.39%	-48.59%	-3.05%
美加特复合肥系列	540,002.49	405,966.81	24.82%	-73.88%	-77.48%	12.00%
其它收入	9,297,552.70	8,251,903.42	11.25%	-57.65%	-56.61%	-2.13%
分地区						
华北地区	273,971,528.91	217,927,093.09	20.46%	-4.16%	-7.48%	2.85%
华东地区	130,739,944.88	104,186,245.17	20.31%	-23.25%	-26.90%	3.98%
华南地区	351,701,682.29	307,559,481.07	12.55%	-11.78%	-8.72%	-2.94%
西北地区	33,273,467.69	26,116,187.80	21.51%	32.69%	26.23%	4.02%
西南地区	165,730,594.17	149,083,239.32	10.04%	19.54%	26.28%	-4.81%
其它收入	9,297,552.70	8,251,903.42	11.25%	-57.65%	-56.61%	-2.13%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	216,506,302.67	6.33%	301,236,169.20	8.04%	-1.71%	
应收账款	214,854,470.18	6.28%	138,023,521.95	3.69%	2.59%	
存货	211,670,351.51	6.19%	331,596,654.30	8.86%	-2.67%	
长期股权投资	118,069,067.75	3.45%	115,623,093.28	3.09%	0.36%	
固定资产	1,225,917,591.96	35.83%	1,340,611,814.91	35.80%	0.03%	
在建工程	60,422,447.87	1.77%	27,078,572.09	0.72%	1.05%	
短期借款	200,920,000.00	5.87%	1,123,500,000.00	30.00%	-24.13%	主要原因系本期偿还银行借款所致。
长期借款	250,000,000.00	7.31%	265,000,000.00	7.08%	0.23%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金中有97,461,283.89元属于使用权受限制的资产。系银行承兑汇票保证金。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,000,000.00	5,000,000.00	-80.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
徐州市芭田生态有限公司	子公司	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	213,771,780.00	1,260,110,600.88	451,560,219.21	324,229,278.27	23,337,695.99	22,247,641.67
贵港市芭田生态有限公司	子公司	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	229,432,000.00	1,138,701,271.14	319,998,004.87	324,552,123.57	33,528,288.32	31,004,530.83
和原生态控股股份有限公司	子公司	化肥零售、其他肥料、农资产品用具的购销及其他国内贸易（不含专营、专控、转卖商品）；肥料的技术咨询、技术咨询	100,000,000.00	199,435,774.94	59,715,310.18	9,943,654.79	-1,937,182.31	-1,829,229.31
贵州芭田生态工程有限公司	子公司	聚磷酸中微元素强化高效高磷母粒；聚磷酸灌溉型特效高磷母粒；聚酸生物型长效高磷母粒；磷酸铵、硫酸钾、复混肥料等	1,299,800,000.00	4,014,920,718.78	1,095,474,774.66	694,893,758.16	-11,266,162.56	-11,123,790.55
沈阳芭田希杰生态科技有限公司	子公司	生产、经营及零售多元复合肥料、复混肥料、	100,000,000.00	55,393,060.14	42,318,233.09		-7,894,112.95	-7,894,112.95

		有机肥料、生物肥料、有机 - 无机复混肥料、掺混肥料、其他类型复合肥等各类肥料；肥料的技术开发与研究；						
北京世纪阿姆斯生物技术有限公司	子公司	开发生物产品、微生物菌剂、复混肥料、水溶肥料、土壤调理剂、生物有机肥、有机肥料；销售自产产品；自产产品的技术咨询。	50,178,498.00	746,571,118.04	172,977,764.68	423,123,378.49	46,333,202.13	37,774,185.94

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、徐州芭田系本公司与江苏沛县国有资产经营有限公司（简称“沛县国有公司”）共同出资组建，于2005年8月25日成立，统一社会信用代码为91320322778681679L。2013年11月，徐州芭田减资22,092万元，减资后徐州芭田注册资本变更为21,377.178万元，其中：本公司占股98.6%，沛县国有公司占股1.4%。

2、贵港芭田系本公司与曾子鸿共同出资组建，于2006年9月5日成立，统一社会信用代码为91450800791336642B。2013年9月，贵港芭田减资11,288万元，减资后贵港芭田注册资本变更为22,943.20万元，其中：本公司占股98.69%，曾子鸿占股1.31%。

3、和原生态系本公司与吴健鹏共同出资组建，于2009年6月26日成立，统一社会信用代码为913702815912674435，注册资本10,000万元，其中：本公司出资9,720万元，占股97.20%；吴健鹏出资280万元，占股2.80%。

4、贵州芭田系本公司出资设立的全资子公司，于2012年6月8日成立，注册资本20,000万元，统一社会信用代码为91522725598362304G。2013年11月，本公司对贵州芭田增资33,380万元，增资后贵州芭田注册资本为53,380万元，本公司占股100%。公司合并报表范围不发生变更，本次增资不会对公司经营状况产生不利影响，也不存在损害公司及全体股东利益的情况。

5、沈阳芭田希杰生态科技有限公司系本公司与希杰（沈阳）生物科技有限公司共同出资组建，于2015年05月09日成立，统一社会信用代码为91210113335695905H。本公司占股68%，希杰（沈阳）生物科技有限公司占股32%。2019年6月，根据沈阳芭田希杰生态科技有限公司（以下简称芭田希杰公司）股东希杰（沈阳）生物科技有限公司的申请，沈阳市沈北新区人民法院受理芭田希杰公司强制清算，指定北京大成（沈阳）律师事务所担任芭田希杰公司清算组。详见巨潮网《关于控股子公司沈阳芭田希杰生态科技有限公司收到清算组公告书的公告》，公告编号19-41。

6、北京世纪阿姆斯生物技术有限公司原名北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司，统一社会信用代码为91110108600058935H，注册资本50,178,498.00元，系本公司2015年发行股份及支付现金并募集配套资金购买的标的资产。

2015 年 5 月 4 日，北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司变更为北京世纪阿姆斯生物技术有限公司，并取得了变更后的营业执照。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观政策风险

一方面，国家对化肥生产用电、用气和铁路运输实行的价格优惠政策以及对化肥生产、流通实行的税收优惠政策均是暂时性措施，使得公司因政策优惠节省的成本费用存在着不确定性，另一方，随着国家对环境保护的治理加大，存在征收环保税导致原料成本上升和价格战风险。

应对措施：

公司将持续关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，及时做出准确判断和科学的决策。

2、市场经营风险

复合肥行业产能过剩的局面进一步加剧，上游资源性企业、下游经销商企业不断开工建设新的复合肥生产线，同行业的优秀企业继续推进全国扩张，复合肥产能增加速度远超过复合肥需求增长速度，水溶肥、有机肥等新型肥料产品质量参差不齐，以次充好现象严重，竞争程度日趋激烈。

应对措施：

积极探索和开展海外业务，特别是通过一带一路的有利时机、利用公司的区位优势 and 东南亚国家在农产品、上游矿物资源丰富的特点，寻求在东南亚市场的投资和业务开发。利用公司研发优势，走产品精细化、差异化战略，开发各类经济作物专用肥、土壤修复肥以及应对异常天气变化、作物需求、土壤生理结构变化的各种功能肥。

3、新兴业务面临的经营风险

围绕公司智慧农业生态圈战略，各项新业务、新模式将逐步实施未来发展存在不可预期性。优质种植资源的整合实施及建立以种植户为中心的农业保险、农业金融、种肥药一体化的逐步落实业务开展及实施具有一定的不确定性。

应对措施：

公司将发挥传统肥料业务及上市公司平台优势，迅速抓住新机遇，通过农业物联网、农业大数据技术为种植大户提供农资、农化、农技、农机现一体化的种植解决方案，加快完成从传统农资（复合肥）产品供应商向种植服务方案提供商转变。同时，加强前期市场调研，引入行业专家评估，完善投资风险管理体系。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	42.21%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	参见公司与巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2018 年年度股东大会决议公告》(19-31)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	邓祖科	股份限售承诺	(1) 因本次交易而获得的上市公司股份自本次交易股份发行完成之日 (即该等股份登记至其证券帐户之	2015 年 07 月 22 日	2015 年 7 月 22 日-2019 年 4 月 25 日	已履行完毕

			日，下同）起 12 个月内不得上市交易或转让；（2）自交割日起 12 个月后，且经审计机构对阿姆斯上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，其已履行完毕补偿义务或根据实际情况当年度无需进行补偿，其当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 30%；（3）自交割日起 24 个月后，且经审计机构对阿姆斯上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，其已履行完毕补偿义务或根据实际情况当年度无需进行补偿，其当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次			
--	--	--	--	--	--	--

			交易而获得的上市公司股份数量的 30%；（4）自交割日起 36 个月后，且经审计机构对阿姆斯上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，其已履行完毕补偿义务或根据实际情况当年度无需进行补偿，其当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 40%；（5）上述期限内如邓祖科对上市公司负有股份补偿义务，则其当年实际可解锁股份数应以其当年可解锁股份数的最大数额扣减其当年应补偿股份数量，如扣减后实际可解锁数量小于或等于 0 的，则其当年实际可解锁股份			
--	--	--	--	--	--	--

			数为 0。(6) 若上述锁定期与证券监管机构最新监管要求不相符, 本人同意根据监管机构的最新监管意见进行相应调整, 锁定期届满后按中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。(7) 本承诺为不可撤销的承诺, 本人完全清楚本承诺的法律后果, 本承诺如有不实之处, 本人愿意承担相应的法律责任。			
	天津燕山航空创业投资有限公司	股份限售承诺	因本次交易获得的上市公司股份自股份交割日期三十六个月内不转让标的股份(包括本次发行结束后, 由于上市公司送红股、转增股本等原因而增持的上市公司股份)。若上述锁定期与证券监管机构最新	2015 年 07 月 22 日	2015 年 7 月 22 日-2019 年 4 月 25 日	已履行完毕

			监管要求不相符，本人同意根据监管机构的最新监管意见进行相应调整，锁定期届满后按中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。本承诺为不可撤销的承诺，本公司完全清楚本承诺的法律后果，本承诺如有不实之处，本人愿意承担相应的法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
和原生态与新疆正义农业科技有限公司、李献民买卖合同纠纷一案,和原生态已起诉两被告支付货款及资金占用利息。	3,655.43	否	判决已生效	一审判决新疆正义支付和原生态1,211.07万元及违约金,新疆正义、李献民自动撤回上诉	正在执行中		
公司与朱慈柱合同纠纷一案,朱慈柱起诉本公司支付佣金费用	448.89	否	等待开庭	未开庭	不适用		

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
劳资纠纷	28	否	执行中	执行中	执行中		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
贵州芭田生态工程有限公司	水污染物：包含 pH、SS、COD、氟化物、总磷、氨氮、总氮	有组织排放	1 个	清浄下水排放口	pH: 6-9、SS: 30mg/l、COD: 70 mg/l、氟化物: 15 mg/l、总磷: 0.5mg/l、氨氮: 15 mg/l	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	-	-	无
贵州芭田生态工程有限公司	大气污染物：二氧化硫、颗粒物、氟化物、二氧化氮	有组织排放	二氧化硫、颗粒物、氟化物均为 1 个，二氧化氮为 2 个	二氧化硫、颗粒物：锅炉尾气排放口；氟化物：硝酸磷肥尾气排放口；二氧化氮：锅炉尾气排放口和硝酸	二氧化硫：200mg/m ³ 、颗粒物：30 mg/m ³ 、氟化物：9.0 mg/m ³ 、二氧化氮：分别是 100 mg/m ³ 和	大气污染物综合排放标准	-	二氧化硫：84.672t/a、颗粒物：26.64t/a、氟化物：1.584t/a、二氧化氮：72.072t/a 和 46224t/a。	无

				尾气排放口。	200mg/m ³ 。				
贵州芭田生态工程有限公司	噪声	-	-	-	昼 65 dB(A) 夜 55 dB(A)	工业企业厂界噪声排放标准	-	-	-
徐州市芭田生态工程有限公司	水污染物：包含 pH、SS、COD、NH3-N、TP	经污水处理站处理后排放至沛县大屯煤电公司污水处理厂	1 个	公司南门北侧	pH: 8.3、 SS: 45.5mg/l、 COD: 55.4 mg/l、 NH3-N: 2.06 mg/l、 TP: 0.38 mg/l	《污水综合排放标准》	-	pH: 无纲量、SS: 0.42t/a、 COD: 0.6 t/a、NH3-N: 0.09 t/a、 TP: 无纲量	无
徐州市芭田生态工程有限公司	大气污染物：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	有组织排放	1 个	锅炉废气排放口	二氧化硫: 175、氮氧化物: 179、颗粒物: 47	《锅炉大气污染物综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》	-	二氧化硫: 3.07t/a、氮氧化物: 6.42 t/a、颗粒物: 9.4 t/a	无
徐州市芭田生态工程有限公司	噪声	-	-	-	昼: 63dB 夜: 51dB	《工业企业厂界噪声标准》	-	-	-
深圳市芭田生态工程股份有限公司松岗分公司	水污染物：包含 pH、色度、悬浮物、化学需氧量、氨氮、磷酸盐	有组织排放	1 个	污水处理站	pH: 6.88 色度: 无色透明悬浮物: <4mg/l、化学需氧量: <5mg/l、氨氮: 0.42 mg/l 磷酸盐: 0.01mg/l	二氧化硫: 未检出颗粒物: 未检出氮氧化物: 26.48mg/N m ³ 。	-	-pH: 6-9 色度: 60mg/l、悬浮物: 100mg/l、化学需氧量: 110mg/l、氨氮: 15 mg/l 磷酸盐: 1.0mg/l	无
深圳市芭田生态工程股份有限公司松岗分公司	大气污染物：二氧化硫、颗粒物、氮氧化物	有组织排放	1 个	锅炉废气排放口	二氧化硫: 未检出颗粒物: 未检出氮氧化物: 26.48mg/N m ³ 。	锅炉大气污染物排放标准 GB13271--2014	-	二氧化硫: 500 mg/m ³ 、颗粒物: 120 mg/m ³ 、氮氧化物: 20 mg/m ³	无
深圳市芭田生态工程股	噪声	-	-	-	昼 60 dB(A) 夜 55 dB(A)	工业企业厂界噪声排放	-	-	-

份有限公司 松岗分公司						标准			
----------------	--	--	--	--	--	----	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

公司已建成污水处理站和锅炉烟气净化系统，目前均持续正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

关于贵州，现已于2013年8月完成《贵州芭田生态工程有限公司300万吨/年聚磷酸高效生态复合肥工程环境影响报告书》，2017年3月公司完成环保验收，2017年12月完成《贵州芭田生态工程有限公司300万吨/年聚磷酸高效生态复合肥工程环境影响后评价报告书》，并备案州、县环保局。2017年12月4日成功办理贵州芭田生态工程有限公司300万吨/年聚磷酸高效生态复合肥工程（一期）《贵州省排放污染物许可证》。

关于徐州，已于2005年9月完成《徐州市芭田生态有限公司年产复合肥60万吨生产线环境影响报告表》，2008年8月20日通过建设项目竣工环保验收工作，并已取得排污许可证（证书编号：320322-2017-000034-A，有效期限：自2017年8月8日起至2020年8月7日止）。

关于松岗分公司，已于2005年1月完成《深圳市芭田生态工程股份有限公司年产复合肥50万吨生产线环境影响报告书》，2008年8月20日通过建设项目竣工环保验收工作，并已取得排污许可证（证书编号：4403062016000039，有效期限：自2017年3月14日起至2020年3月13日止）。

突发环境事件应急预案

关于贵州，公司编写有《贵州芭田生态工程有限公司300万吨/年聚磷酸高效生态复合肥（一期）工程建设项目突发环境事件应急预案》并于2016年2月27日备案登记。每年定期举行相关应急演练，不定期进行一些专项演练，提高应急处置能力，完善应急机制。

关于徐州，地方环保部门未提出相关突发环境事件应急预案备案要求，公司已开始制订相关应急救援处置程序文件，预计9月中旬完成。

关于松岗分公司，公司编写有《深圳市芭田生态工程股份有限公司松岗分公司突发环境事件应急预案》并于2018年12月28日编制完成，于2019年1月17日备案登记。每年定期举相关应急演练，不定期进行一些专项演练，提高应急处置能力，完善应急机制。

环境自行监测方案

关于贵州，公司安环部正在按照相关要求开展《贵州芭田生态工程有限公司自行监测方案》拟定工作，预计于8月底完成。

关于徐州，公司环评文件及批复中未要求开展环境自行监测。每年地方环保部门委托第三方进行监督性监测，另污水处理站每日自行测定pH等数据。

关于松岗分公司，公司环评文件及批复中未要求开展环境自行监测。每年地方环保部门委托第三方进行监督性监测，另公司自行检测：PH、COD、氨氮等数具。

其他应当公开的环境信息

关于贵州，公司清浄下水排口、锅炉尾气排口、硝酸尾气排口在线监测实时数据上传公开。

关于徐州，污水处理站、锅炉烟气均已安装在线实时监测系统，监测项目为：COD、氨氮、二氧化硫、氮氧化物、颗粒物，数据实时上传环保部门公开。

关于松岗分公司，污水处理站废排放口、PH、COD、氨氮、磷酸盐在线监测实时数据上传市环境检测站已公开。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

作为一家有社会责任感的公司，公司一直热心公益事业。立德行善是公司一直以来坚定不移的信念，公司基于核心价值观“收获在于共享”的原则积极地支持社会公益事业。2019年继续坚持了19年的助子成才一对一公益活动，定向资助考上大学的贫困学子。

（2）半年度精准扶贫概要

2019年第十八届助子成才公益活动，公益活动投入12.5万支助25名考上大学的应届贫困农家学子，帮助他们实现大学梦。现在芭田的“助子成才”活动，总资助金额达700多万元，已经成为农民心中的一个品牌公益活动。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	12.5
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	12.5
4.2 资助贫困学生人数	人	25
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

未来，芭田将继续关注农村的教育扶贫和环保改善。精准的一对一服务到贫困大学生。同时通过肥料工艺研发和原料的运用，研发就农村取原料，就近基地生产模式，改善农村环境，振兴乡村经济，美丽乡村。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	243,701,123	27.48%				-50,059,198	-50,059,198	193,641,925	21.83%
3、其他内资持股	50,210,235	5.66%				-50,167,460	-50,167,460	42,775	0.00%
其中：境内法人持股	1,155,866	0.13%				-1,113,091	-1,113,091	42,775	0.00%
境内自然人持股	49,054,369	5.53%				-49,054,369	-49,054,369	0	0.00%
4、外资持股	193,490,888	21.82%				108,262	108,262	193,599,150	21.83%
境外自然人持股	193,490,888	21.82%				108,262	108,262	193,599,150	21.83%
二、无限售条件股份	643,161,504	72.52%				50,059,198	50,059,198	693,220,702	78.17%
1、人民币普通股	643,161,504	72.52%				50,059,198	50,059,198	693,220,702	78.17%
三、股份总数	886,862,627	100.00%				0	0	886,862,627	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年7月22日，公司向阿姆斯特全体45名股东发行股份及支付现金购买资产并向2名特定投资者募集配套资金，其中两名特定投资者邓祖科和天津燕山航空创业投资有限公司已于2019年4月25日将其持有的限售股共4,099,334股上市流通。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄林华	44,432,345	44,432,345		0	承诺限售	按规定
邓祖科	2,943,468	2,943,468		0	公司发行股份购买资产并募集配套资金新增股份	2019年4月25日；按照《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》解锁剩余限售股。
李速亮	569,608	569,608		0	承诺限售	按规定
蔡汝存	693,095	693,095		0	承诺限售	按规定
杨勇藩	264,816	264,816		0	承诺限售	按规定
天津燕山航空创业投资有限公司	1,155,866	1,155,866		0	公司发行股份购买资产并募集配套资金新增股份	2019年4月25日；按照《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》解锁剩余限售股。
合计	50,059,198	50,059,198	0	0	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	70,319	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

				股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄培钊	境外自然人	29.08%	257,927,851		193,445,888	64,481,963	质押	193,420,000
来宾和君企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.94%	70,426,742			70,426,742		
黄林华	境内自然人	5.00%	44,343,045			44,343,045		
红塔红土基金—浙商银行—渤海国际信托—芭田股份平层投资单一资金信托	其他	1.50%	13,266,998			13,266,998		
墨脱县诚长投资有限责任公司	其他	0.81%	7,211,166			7,211,166		
王倩倩	境内自然人	0.72%	6,400,000			6,400,000		
邓祖科	境内自然人	0.37%	3,246,168			3,246,168		
广东西域投资管理有限公司—西域诚长稳赢壹号私募基金	其他	0.29%	2,600,000			2,600,000		
广州市康腾投资管理有限公司—知本复利叁号私募证券投资基金	其他	0.24%	2,154,900			2,154,900		
刘巧玲	境内自然人	0.23%	2,022,500			2,022,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，黄培钊为公司实际控制人，黄林华为实际控制人黄培钊姐夫；黄淑芝、黄佩淑分别持有来宾和君企业管理合伙企业（有限合伙）的股权，黄佩淑为黄林华配偶、						

	黄培钊姐姐，黄淑芝为黄培钊妹妹，他(她)们之间存在关联关系或一致行动人的可能。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
来宾和君企业管理合伙企业（有限合伙）	70,426,742	人民币普通股	70,426,742
黄培钊	64,481,963	人民币普通股	64,481,963
黄林华	44,343,045	人民币普通股	44,343,045
红塔红土基金－浙商银行－渤海国际信托－芭田股份平层投资单一资金信托	13,266,998	人民币普通股	13,266,998
墨脱县诚长投资有限责任公司	7,211,166	人民币普通股	7,211,166
王倩倩	6,400,000	人民币普通股	6,400,000
邓祖科	3,246,168	人民币普通股	3,246,168
广东西域投资管理有限公司－西域诚长稳赢壹号私募基金	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
广州市康腾投资管理有限公司－知本复利叁号私募证券投资基金	2,154,900	人民币普通股	2,154,900
刘巧玲	2,022,500	人民币普通股	2,022,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，黄培钊为公司实际控制人，黄林华为实际控制人黄培钊姐夫；黄淑芝、黄佩淑分别持有来宾和君企业管理合伙企业（有限合伙）的股权，黄佩淑为黄林华配偶、黄培钊姐姐，黄淑芝为黄培钊妹妹，他(她)们之间存在关联关系或一致行动人的可能。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，公司股东墨脱县诚长投资有限责任公司通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 7,190,000 股，占公司总股本 0.81%；公司股东王倩倩通过天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 6,400,000 股，占公司总股本 0.72%；广东西域投资管理有限公司－西域诚长稳赢壹号私募基金通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,600,000 股，占公司总股本 0.29%；广州市康腾投资管理有限公司－知本复利叁号私募证券投资基金通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,154,900 股，占公司总股本 0.24%。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄培钊	董事长、总裁	现任	257,927,851			257,927,851			
林维声	副董事长	现任	204,349			204,349			
冯军强	董事、副总裁	现任							
徐育康	董事	现任							
曹健	董事	现任							
郑宇	董事、董事会秘书	现任							
何晴	独立董事	现任							
王克	独立董事	现任	10,000			10,000			
王晓玲	独立董事	现任							
吴健鹏	监事	现任							
赖玉珍	监事	现任							
魏启乔	监事	现任							
吴益辉	常务副总裁	现任	47,034			47,034			
胡茂灵	财务负责人	现任							
合计	--	--	258,189,234	0	0	258,189,234	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	216,506,302.67	125,270,031.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	200,000.00
应收账款	214,854,470.18	257,836,107.68
应收款项融资		
预付款项	127,426,283.30	148,297,891.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,233,411.50	19,130,563.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	211,670,351.51	296,352,771.05
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	40,663,553.25	53,865,776.22
流动资产合计	831,854,372.41	900,953,141.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		40,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	118,069,067.75	120,380,226.09
其他权益工具投资	40,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,225,917,591.96	1,285,778,433.15
在建工程	60,422,447.87	44,071,130.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	335,487,476.30	340,899,137.45
开发支出		
商誉	68,364,503.92	68,364,503.92
长期待摊费用	64,827,113.93	67,295,036.27
递延所得税资产	93,757,743.52	81,541,405.31
其他非流动资产	583,166,618.41	583,601,476.07
非流动资产合计	2,590,012,563.66	2,631,931,348.73
资产总计	3,421,866,936.07	3,532,884,490.00
流动负债：		
短期借款	200,920,000.00	573,770,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	314,800,000.00	50,858,539.00
应付账款	360,131,017.19	276,366,861.32
预收款项	118,427,586.61	76,385,580.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,571,973.79	23,274,426.44
应交税费	29,070,486.24	16,257,016.19
其他应付款	192,340,843.47	112,833,485.39
其中：应付利息	1,052,082.97	1,130,679.08
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		215,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,231,261,907.30	1,344,745,908.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	11,982,260.16	11,982,260.16
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,145,714.48	10,822,544.08

递延所得税负债	325,262.27	443,832.49
其他非流动负债	1,275,000.00	1,455,000.00
非流动负债合计	273,728,236.91	274,703,636.73
负债合计	1,504,990,144.21	1,619,449,545.72
所有者权益：		
股本	886,862,627.00	886,862,627.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	484,224,947.81	484,224,947.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	106,808,992.61	106,808,992.61
一般风险准备		
未分配利润	406,276,269.38	400,396,167.27
归属于母公司所有者权益合计	1,884,172,836.80	1,878,292,734.69
少数股东权益	32,703,955.06	35,142,209.59
所有者权益合计	1,916,876,791.86	1,913,434,944.28
负债和所有者权益总计	3,421,866,936.07	3,532,884,490.00

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：胡茂灵

会计机构负责人：胡茂灵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	145,158,979.97	88,186,227.51
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	17,455,108.40	7,433,224.14
应收款项融资		

预付款项	29,906,516.33	34,047,001.82
其他应收款	1,974,352,043.20	1,974,186,022.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,760,948.32	23,909,416.15
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	6,296,532.23	5,917,410.60
流动资产合计	2,199,930,128.45	2,133,679,302.34
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		40,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,294,019,223.26	2,296,332,367.79
其他权益工具投资	40,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	36,248,109.43	39,398,830.91
在建工程	8,382,634.53	5,254,883.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,763,929.29	2,147,987.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,550,824.13	16,843,265.31
递延所得税资产	43,750,739.15	32,780,745.79
其他非流动资产	95,432.00	530,289.66
非流动资产合计	2,439,810,891.79	2,433,288,370.70
资产总计	4,639,741,020.24	4,566,967,673.04
流动负债：		

短期借款	180,000,000.00	410,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	192,000,000.00	193,708,539.00
应付账款	31,419,440.13	25,535,182.88
预收款项	1,713,156.65	95,027.18
合同负债		
应付职工薪酬	4,818,173.12	6,975,022.98
应交税费	772,249.42	1,052,392.49
其他应付款	2,147,117,622.55	1,576,796,056.02
其中：应付利息	1,052,082.97	1,130,679.08
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		215,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,557,840,641.87	2,429,162,220.55
非流动负债：		
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,806,797.35	2,984,397.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	252,806,797.35	252,984,397.35
负债合计	2,810,647,439.22	2,682,146,617.90
所有者权益：		
股本	886,862,627.00	886,862,627.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	482,398,031.15	482,398,031.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	102,097,308.14	102,097,308.14
未分配利润	357,735,614.73	413,463,088.85
所有者权益合计	1,829,093,581.02	1,884,821,055.14
负债和所有者权益总计	4,639,741,020.24	4,566,967,673.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	964,714,770.64	1,040,574,383.70
其中：营业收入	964,714,770.64	1,040,574,383.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	957,457,221.65	1,037,719,832.09
其中：营业成本	813,124,149.88	872,766,452.23
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	6,376,978.67	5,084,561.81
销售费用	40,716,282.51	65,887,047.78
管理费用	59,155,949.96	71,585,283.69
研发费用	9,131,715.13	3,644,600.50
财务费用	28,952,145.50	18,751,886.08

其中：利息费用	22,008,077.00	21,049,936.85
利息收入	558,322.43	2,671,091.92
加：其他收益	4,356,829.60	3,357,829.64
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,311,158.34	-2,003,274.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,311,158.34	-4,365,500.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,587,462.29	-3,920,221.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,715,757.96	288,885.14
加：营业外收入	261,046.14	11,305,970.16
减：营业外支出	1,374,761.40	2,252,945.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,602,042.70	9,341,909.99
减：所得税费用	786,357.94	5,672,247.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,815,684.76	3,669,662.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,815,684.76	3,669,662.39
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.归属于母公司所有者的净利润	5,880,102.11	4,047,480.89
2.少数股东损益	-2,064,417.35	-377,818.50
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,815,684.76	3,669,662.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,880,102.11	4,047,480.89
归属于少数股东的综合收益总额	-2,064,417.35	-377,818.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0066	0.0045
（二）稀释每股收益	0.0066	0.0045

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：胡茂灵

会计机构负责人：胡茂灵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	181,939,653.52	130,795,262.97
减：营业成本	180,687,378.37	124,160,324.22
税金及附加	150,926.63	380,552.68
销售费用	2,268,214.56	3,990,242.19
管理费用	38,494,973.06	49,429,274.30
研发费用	331,159.05	483,539.41
财务费用	25,006,481.33	18,785,782.15
其中：利息费用	22,008,077.00	20,917,986.85
利息收入	414,532.43	2,454,896.12
加：其他收益	3,207,600.00	2,800,600.00
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,313,144.53	-2,306,943.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,313,144.53	-4,402,115.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-382,415.49	-1,399,860.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-65,487,439.50	-67,340,656.08
加：营业外收入	84,907.42	11,196,240.56
减：营业外支出	1,294,935.40	2,373,473.41
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-66,697,467.48	-58,517,888.93

减：所得税费用	-10,969,993.36	-9,724,387.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-55,727,474.12	-48,793,501.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-55,727,474.12	-48,793,501.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-55,727,474.12	-48,793,501.83
七、每股收益：		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,145,909,891.16	1,118,336,181.40
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,403,703.98	5,627,957.59
经营活动现金流入小计	1,150,313,595.14	1,123,964,138.99
购买商品、接受劳务支付的现金	490,117,443.40	952,696,005.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	95,566,726.37	106,297,640.53

支付的各项税费	21,882,602.60	16,526,596.78
支付其他与经营活动有关的现金	80,392,248.76	77,309,195.98
经营活动现金流出小计	687,959,021.13	1,152,829,438.93
经营活动产生的现金流量净额	462,354,574.01	-28,865,299.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,362,226.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	486,450.91	965,443.32
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		833,249,832.95
投资活动现金流入小计	486,450.91	836,577,502.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,115,696.74	10,860,576.20
投资支付的现金	1,000,000.00	5,000,000.00
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		199,047,517.68
投资活动现金流出小计	7,115,696.74	214,908,093.88
投资活动产生的现金流量净额	-6,629,245.83	621,669,408.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	133,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		16,765,367.50
筹资活动现金流入小计	133,000,000.00	186,765,367.50
偿还债务支付的现金	468,000,000.00	291,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,489,056.81	68,051,002.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	373,837.18	413,265.77
支付其他与筹资活动有关的现金	17,750,261.26	540,000,000.00

筹资活动现金流出小计	515,239,318.07	899,551,002.02
筹资活动产生的现金流量净额	-382,239,318.07	-712,785,634.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	73,486,010.11	-119,981,526.01
加：期初现金及现金等价物余额	45,559,008.67	384,154,325.21
六、期末现金及现金等价物余额	119,045,018.78	264,172,799.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	191,729,864.08	156,411,905.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	462,600,123.46	280,942,466.85
经营活动现金流入小计	654,329,987.54	437,354,372.37
购买商品、接受劳务支付的现金	191,594,474.68	344,705,356.20
支付给职工以及为职工支付的现金	27,576,877.75	30,984,065.67
支付的各项税费	979,165.34	3,498,305.54
支付其他与经营活动有关的现金	15,820,371.31	16,611,683.18
经营活动现金流出小计	235,970,889.08	395,799,410.59
经营活动产生的现金流量净额	418,359,098.46	41,554,961.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,095,172.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	448,169.86	915,041.61
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		799,000,000.00
投资活动现金流入小计	448,169.86	802,010,214.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	620,428.69	3,890,324.24
投资支付的现金	1,000,000.00	5,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		180,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,620,428.69	188,890,324.24
投资活动产生的现金流量净额	-1,172,258.83	613,119,889.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	133,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,249,738.74	16,765,367.50
筹资活动现金流入小计	139,249,738.74	186,765,367.50
偿还债务支付的现金	468,000,000.00	291,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,214,087.17	67,505,786.25
支付其他与筹资活动有关的现金		540,000,000.00
筹资活动现金流出小计	493,214,087.17	899,005,786.25
筹资活动产生的现金流量净额	-353,964,348.43	-712,240,418.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	63,222,491.20	-57,565,567.01
加：期初现金及现金等价物余额	28,475,204.88	289,782,759.08
六、期末现金及现金等价物余额	91,697,696.08	232,217,192.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	886,862,627.00				484,224,947.81				106,808,992.61		400,396,167.27		1,878,292,734.69	35,142,209.59	1,913,434,942.28
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	886,8 62,62 7.00				484,22 4,947. 81				106,80 8,992. 61		400,39 6,167. 27		1,878, 292,73 4.69	35,142 ,209.5 9	1,913, 434,94 4.28
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)											5,880, 102.11		5,880, 102.11	-2,438, 254.53	3,441, 847.58
(一)综合收益 总额											5,880, 102.11		5,880, 102.11	-2,064, 417.35	3,815, 684.76
(二)所有者投 入和减少资本															
1. 所有者投入 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														-373,8 37.18	-373,8 37.18
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														-373,8 37.18	-373,8 37.18
4. 其他															
(四)所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	886,862,627.00				484,224,947.81				106,808,992.61		406,276,269.38		1,884,172,836.80	32,703,955.06	1,916,876,791.86

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	890,0 47,49 7.00				492,05 9,728. 01				100,75 4,790. 85		438,11 7,925. 19		1,920, 979,94 1.05	36,989, 576.14	1,957,9 69,517. 19
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	890,0				492,05				100,75		438,11		1,920,	36,989,	1,957,9

余额	47,497.00				9,728.01				4,790.85		7,925.19		979,941.05	576.14	69,517.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,047,480.89		4,047,480.89	-791,084.27	3,256,396.62
（一）综合收益总额											4,047,480.89		4,047,480.89	-377,818.50	3,669,662.39
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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														-413,265.77	-413,265.77
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														-413,265.77	-413,265.77
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥															

补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	890,047,497.00				492,059,728.01			100,754,790.85		442,165,406.08		1,925,027,421.94	36,198,491.87	1,961,225,913.81	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	886,862,627.00				482,398,031.15				102,097,308.14	413,463,088.85		1,884,821,055.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	886,862,627.00				482,398,031.15				102,097,308.14	413,463,088.85		1,884,821,055.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-55,727,474.12		-55,727,474.12
（一）综合收益										-55,727,474.12		-55,727,474.12

总额										,474.12		4.12
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	886,862,627.00				482,398,031.15				102,097,308.14	357,735,614.73		1,829,093,581.02

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	890,047,497.00				490,232,811.35				96,043,106.38	358,975,273.00		1,835,298,687.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	890,047,497.00				490,232,811.35				96,043,106.38	358,975,273.00		1,835,298,687.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-48,793,501.83		-48,793,501.83
(一)综合收益总额										-48,793,501.83		-48,793,501.83
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	890,047,497.00				490,232,811.35				96,043,106.38	310,181,711.17		1,786,505,185.90

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址：

深圳市芭田生态工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年7月6日经深圳市人民政府[2001]35号文批准，由深圳京石多元复合肥厂整体改制而成的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：440301103043436，并于2007年9月19日在深圳证券交易所上市。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股、股份回购，截至2018年12月31日止，本公司累计发行股本总数88,686.26万股，注册资本为88,686.26万元。

公司法定代表人：黄培钊

公司注册资本：人民币886,862,627.00元

注册号/统一社会信用代码：91440300192175891F

公司住所：广东省深圳市南山区高新技术园学府路63号联合总部大厦30-31楼

2. 公司业务性质和主要经营活动：生产、经营复合肥料、复混肥料、掺混肥料、有机一无机复混肥料、其他类型复肥等各类肥料；（生产项目另行申办营业执照）；化工原料的购销（不含易燃易爆物品）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；有机肥料的技术开发与研究（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。经营进出口业务（具体按深贸管登证字第2002-159号资格证书经营）；道路货物运输；生产、研发及销售喷灌、微灌、滴灌，农业给水设备，施肥器械及灌溉自动化控制设备（生产项目另行申办营业执照，由分公司经营）；承包农田水利、机电设备、节水农业工程的设计及安装。

本公司属制造业行业，主要产品或服务为多元复合肥和其他肥料。

（二）财务报告批准报出

本报告于2019年8月22日经公司董事会批准对外报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共20户，纳入合并范围主体情况未发生增减变化。合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、1”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况以及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13、“长期股权投资”或本附注四、9、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、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。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- （1）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；
- （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做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）权益工具发行方经营所处的技术、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；

(7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

11、应收票据

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

12、应收账款

（1）单项金额重大并单独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	金额在100万元以上（含100万）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

13、应收款项融资**14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单独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	金额在100万元以上（含100万）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销；

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A.划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B.可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9、“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司在固定资产满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程的核算方法

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

（2）在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

26、借款费用

（1）企业发生的借款费用，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：

a、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；

- b、借款费用已经发生；
- c、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) 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。

27、生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括大田作物、蔬菜等，生产性生物资产包括经济林等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
经济林	预计受益年限5-10	0	10.00-20.00%

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、非专有技术、土地使用权等。

(2) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

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

（3）使用寿命不确定的判断依据

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

31、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确认方法

对于授予职工的股份，按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业股份未公开交易，按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确认其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型确认其公允价值。

（3）相关会计处理

A：授予日

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，在授予日均不做会计处理。

B：等待期内每个资产负债表日

在等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

C：可行权日之后

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）销售商品收入

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

本公司销售收入确认的具体方式为：预收货款的情况下，产品交付客户委托的承运方时确认收入；赊销的情况下，经履行审批程序后，产品交付客户委托的承运方时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入。

劳务的开始和完成分属不同的会计年度，分别以下情况处理：

提供劳务交易的结果能够可靠估计，即劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果不能可靠估计，已发生的成本能够得到补偿，按已发生能够得到补偿的成本金额确认为劳务收入；已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）利息收入

借款人为非关联方，按照借款人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；借款人为本公司关联方，按照借款人使用本公司货币资金的时间和人民银行同期贷款基准利率计算确定，若实际利息高于按人民银行同期贷款基准利率计算的利息，其差额计入资本公积，不确认资金占用费收入。

40、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借

款费用。或者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。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁资产的所有权不转移，租赁期届满后，承租人有退租或续租的选择权，而不存在优惠购买选择权。

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租赁的认定标准

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。此种情况通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断，租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

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。其中“大部分”，通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）。

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（2）融资租赁中出租人的初始确认

在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。出租人在租赁期开始日按照上述规定转出租资产，租赁资产公允价值与其账面价值如有差额，应当计入当期损益。

（3）融资租赁中实际利率法的应用

A、未确认融资费用的分摊

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人采用实际利率法分摊未确认融资费用时，应当根据租赁期开始日租入资产入账价值的不同情况，对未确认融资费用采用不同的分摊率：

a、以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

b、以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

c、以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

d、以租赁资产公允价值作为入账价值的，应当重新计算分摊率。

该分摊率是使最低租赁付款额的现值与租赁资产公允价值相等的折现率。

B、未实现融资收益的分配

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人采用实际利率法分配未实现融资收益时，应当将租赁内含利率作为未实现融资收益的分配率。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12、“持有待售”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）	董事会审批	详见其他说明
财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度企业财务报表格式的通知》董	董事会审批	详见其他说明

其他说明：

1) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和 计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企 业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定， 对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收 益或其他综合收益。

2) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	258,036,107.68	应收票据	200,000.00
		应收账款	257,836,107.68
应付票据及应付账款	327,225,400.32	应付票据	50,858,539.00
		应付账款	276,366,861.32

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	125,270,031.30	125,270,031.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	200,000.00	200,000.00	
应收账款	257,836,107.68	257,836,107.68	
应收款项融资			
预付款项	148,297,891.82	148,297,891.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	19,130,563.20	19,130,563.20	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	296,352,771.05	296,352,771.05	
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	53,865,776.22	53,865,776.22	
流动资产合计	900,953,141.27	900,953,141.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	40,000,000.00		-40,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	120,380,226.09	120,380,226.09	
其他权益工具投资		40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,285,778,433.15	1,285,778,433.15	
在建工程	44,071,130.47	44,071,130.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	340,899,137.45	340,899,137.45	
开发支出			
商誉	68,364,503.92	68,364,503.92	
长期待摊费用	67,295,036.27	67,295,036.27	
递延所得税资产	81,541,405.31	81,541,405.31	
其他非流动资产	583,601,476.07	583,601,476.07	
非流动资产合计	2,631,931,348.73	2,631,931,348.73	

资产总计	3,532,884,490.00	3,532,884,490.00	
流动负债：			
短期借款	573,770,000.00	573,770,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,858,539.00	50,858,539.00	
应付账款	276,366,861.32	276,366,861.32	
预收款项	76,385,580.65	76,385,580.65	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,274,426.44	23,274,426.44	
应交税费	16,257,016.19	16,257,016.19	
其他应付款	112,833,485.39	112,833,485.39	
其中：应付利息	1,130,679.08	1,130,679.08	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	215,000,000.00	215,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,344,745,908.99	1,344,745,908.99	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,982,260.16	11,982,260.16	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,822,544.08	10,822,544.08	
递延所得税负债	443,832.49	443,832.49	
其他非流动负债	1,455,000.00	1,455,000.00	
非流动负债合计	274,703,636.73	274,703,636.73	
负债合计	1,619,449,545.72	1,619,449,545.72	
所有者权益：			
股本	886,862,627.00	886,862,627.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	484,224,947.81	484,224,947.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	106,808,992.61	106,808,992.61	
一般风险准备			
未分配利润	400,396,167.27	400,396,167.27	
归属于母公司所有者权益合计	1,878,292,734.69	1,878,292,734.69	
少数股东权益	35,142,209.59	35,142,209.59	
所有者权益合计	1,913,434,944.28	1,913,434,944.28	
负债和所有者权益总计	3,532,884,490.00	3,532,884,490.00	

调整情况说明

按照新金融工具准则，将原计入可供出售金融资产列报的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，财务报表中以其他权益工具投资列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	88,186,227.51	88,186,227.51	

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,433,224.14	7,433,224.14	
应收款项融资			
预付款项	34,047,001.82	34,047,001.82	
其他应收款	1,974,186,022.12	1,974,186,022.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	23,909,416.15	23,909,416.15	
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	5,917,410.60	5,917,410.60	
流动资产合计	2,133,679,302.34	2,133,679,302.34	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	40,000,000.00		-40,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,296,332,367.79	2,296,332,367.79	
其他权益工具投资		40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	39,398,830.91	39,398,830.91	
在建工程	5,254,883.86	5,254,883.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,147,987.38	2,147,987.38	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,843,265.31	16,843,265.31	
递延所得税资产	32,780,745.79	32,780,745.79	
其他非流动资产	530,289.66	530,289.66	
非流动资产合计	2,433,288,370.70	2,433,288,370.70	
资产总计	4,566,967,673.04	4,566,967,673.04	
流动负债：			
短期借款	410,000,000.00	410,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	193,708,539.00	193,708,539.00	
应付账款	25,535,182.88	25,535,182.88	
预收款项	95,027.18	95,027.18	
合同负债			
应付职工薪酬	6,975,022.98	6,975,022.98	
应交税费	1,052,392.49	1,052,392.49	
其他应付款	1,576,796,056.02	1,576,796,056.02	
其中：应付利息	1,130,679.08	1,130,679.08	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	215,000,000.00	215,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,429,162,220.55	2,429,162,220.55	
非流动负债：			
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,984,397.35	2,984,397.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	252,984,397.35	252,984,397.35	
负债合计	2,682,146,617.90	2,682,146,617.90	
所有者权益：			
股本	886,862,627.00	886,862,627.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	482,398,031.15	482,398,031.15	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,097,308.14	102,097,308.14	
未分配利润	413,463,088.85	413,463,088.85	
所有者权益合计	1,884,821,055.14	1,884,821,055.14	
负债和所有者权益总计	4,566,967,673.04	4,566,967,673.04	

调整情况说明

按照新金融工具准则，将原计入可供出售金融资产列报的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，财务报表中以其他权益工具投资列报。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按弥补亏损后净利润的10%提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议分配股东股利。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、租赁收入、服务费收入	3%、11%、10%、17%、16%、6%、0%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
徐州芭田	15%
贵港芭田	15%
北京阿姆斯	15%
其它子公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

增值税：

依据《财政部、国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财税[2014]57号），自2014年7月1日起，财税[2009]9号文件第二条第(三)项和第三条“依据6%征收率”调整为“依照3%征收率”。因此，2014年7月1日起，本公司之子公司北京世纪阿姆斯生物技术有限公司生产的有机物料腐熟剂适用3%税率。

经北京市海淀区国家税务局第七税务所备案，本公司之子公司北京世纪阿姆斯生物技术有限公司生产的生物有机肥免征增值税。

依据《财政部、国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号），自2017年7月1日起，公司销售化肥的增值税税率从13%变更为11%。依据《财政部、国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，公司销售化肥的增值税税率从11%变更为10%，公司销售其他材料的增值税税率从17%变更为16%。

(2) 企业所得税：

本公司通过国家级高新技术企业复审，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201744203761号，发证时间为2017年10月31日，有效期三年。根据新税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司2017年度至2019年度享受该优惠政策。

徐州市芭田生态有限公司于2018年11月28日取得高新技术企业证书，证书编号为GR2018320011926，有效期三年。2018年度至2020年度按15%税率征收企业所得税。

贵港市芭田生态有限公司于2017年7月31日通过高新技术企业认定，取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、地方税务局等联合颁发的高新技术业务证书，证书编号：GR201745000102，2017年度至2019年度按15%税率征收企业所得税。

北京世纪阿姆斯生物技术有限公司于2018年10月31日通过高新复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的高新技术业务证书，证书编号：GR201811004580，2018年度至2020年度按15%税率征收企业所得税。

北京世纪阿姆斯生物工程有限公司于2017年10月25日通过高新复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局等联合颁发的高新技术业务证书，证书编号：GR201711001632，2017年度至2019年度按15%税率征收企业所得税。

3、其他

深圳市芭田生态工程股份有限公司、徐州市芭田生态有限公司、贵港市芭田生态有限公司、北京世纪阿姆斯生物技术有限公司、北京世纪阿姆斯生物工程有限公司报告期内系高新技术企业，按15%的税率计缴企业所得税；其他公司均按25%计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	219,545.66	579,092.43
银行存款	118,825,473.12	44,979,916.24
其他货币资金	97,461,283.89	79,711,022.63
合计	216,506,302.67	125,270,031.30

其他说明

其他货币资金中期末的受限金额97,461,283.89元，期初受限金额79,711,022.63元。为银行保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	200,000.00
合计	500,000.00	200,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
--	--	----	-------	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,603,943.33	
合计	6,603,943.33	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	15,725,417.88	6.57%	10,208,020.36	64.91%	5,517,397.52	15,725,417.88	6.57%	10,208,020.36	64.91%	5,517,397.52
其中:										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,102,171.24	5.06%	6,584,773.72	54.41%	5,517,397.52	12,102,171.24	4.25%	6,584,773.72	54.41%	5,517,397.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,623,246.64	1.51%	3,623,246.64	100.00%		3,623,246.64	1.27%	3,623,246.64	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	223,521,648.18	93.43%	14,184,575.52	6.35%	209,337,072.66	269,103,449.69	94.48%	16,784,739.53	6.24%	252,318,710.16
其中:										
账龄组合	223,521,648.18	93.43%	14,184,575.52	6.35%	209,337,072.66	269,103,449.69	94.48%	16,784,739.53	6.24%	252,318,710.16
合计	239,247,066.06	100.00%	24,392,595.88	10.20%	214,854,470.18	284,828,867.57	100.00%	26,992,759.89	9.48%	257,836,107.68

按单项计提坏账准备: 6,584,773.72

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云浮市益隆农资有限公司	1,067,376.19	1,067,376.19	100.00%	预计无法收回
新疆正义农业科技有限公司	11,034,795.05	5,517,397.53	50.00%	诉讼中
合计	12,102,171.24	6,584,773.72	--	--

按单项计提坏账准备: 3,623,246.64

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
揭阳顺记	42,756.62	42,756.62	100.00%	预计无法收回
清远七拱春辉	55,542.00	55,542.00	100.00%	预计无法收回
饶平今日化肥	81,236.85	81,236.85	100.00%	预计无法收回
揭阳鱼湖农资	48,938.40	48,938.40	100.00%	预计无法收回
潮阳关埠坤林	21,000.00	21,000.00	100.00%	预计无法收回
广西八步钟亮	55,667.84	55,667.84	100.00%	预计无法收回
海南椰城农资	33,739.50	33,739.50	100.00%	预计无法收回

河南顺捷农资	223,471.14	223,471.14	100.00%	预计无法收回
湖南岳阳天平	91,853.13	91,853.13	100.00%	预计无法收回
湖南永州农资	79,665.65	79,665.65	100.00%	预计无法收回
湖南临武	31,490.97	31,490.97	100.00%	预计无法收回
龙山城郊农技	103,118.25	103,118.25	100.00%	预计无法收回
湖南邵阳农资	60,701.80	60,701.80	100.00%	预计无法收回
张一辉	159,036.51	159,036.51	100.00%	预计无法收回
浙江省农资	79,102.45	79,102.45	100.00%	预计无法收回
绍兴农资	24,624.75	24,624.75	100.00%	预计无法收回
金华秋滨农技	17,985.52	17,985.52	100.00%	预计无法收回
浙江金华植保	181,252.18	181,252.18	100.00%	预计无法收回
浙江宁波农资	22,246.58	22,246.58	100.00%	预计无法收回
台州澄江供销	21,392.00	21,392.00	100.00%	预计无法收回
浙江玉环农资	40,171.57	40,171.57	100.00%	预计无法收回
浙嘉善农函大	7,449.41	7,449.41	100.00%	预计无法收回
坪山果菜服务	35,883.75	35,883.75	100.00%	预计无法收回
广东省农业厅	18,000.00	18,000.00	100.00%	预计无法收回
中山横栏供销	3,088.95	3,088.95	100.00%	预计无法收回
从化农资	59,500.00	59,500.00	100.00%	预计无法收回
三水白泥供销	31,417.20	31,417.20	100.00%	预计无法收回
湖南湘西农资	104,660.47	104,660.47	100.00%	预计无法收回
山东曹县	86,447.05	86,447.05	100.00%	预计无法收回
黄埔姬堂肥店	64,584.00	64,584.00	100.00%	预计无法收回
江苏淮阴农资	72,115.85	72,115.85	100.00%	预计无法收回
福建福盛	30,720.30	30,720.30	100.00%	预计无法收回
翁源翁城蔬菜	82,773.15	82,773.15	100.00%	预计无法收回
郑州老鸭陈供销	135,196.38	135,196.38	100.00%	预计无法收回
八步旺农农资	55,896.72	55,896.72	100.00%	预计无法收回
宁波浙农中转	25,325.80	25,325.80	100.00%	预计无法收回
湖北兴田农资	34,350.23	34,350.23	100.00%	预计无法收回
阳山龙盛蔬菜	23,769.00	23,769.00	100.00%	预计无法收回
衡阳县农资	118,595.39	118,595.39	100.00%	预计无法收回
甘肃武威爱地	225,684.08	225,684.08	100.00%	预计无法收回
刘劲东	47,209.70	47,209.70	100.00%	预计无法收回

杭州下沙农贸	30,680.00	30,680.00	100.00%	预计无法收回
鄂汉源电力开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
广州市尖顶国际贸易有限公司	246.37	246.37	100.00%	预计无法收回
新疆阿克苏市宝发化工建材实业有限公司	178,915.00	178,915.00	100.00%	预计无法收回
兴农阿姆斯生物技术工发部	228,471.87	228,471.87	100.00%	预计无法收回
佛山喜洋洋农资有限公司	204,546.62	204,546.62	100.00%	预计无法收回
粤海美肥业有限公司	192,725.64	192,725.64	100.00%	预计无法收回
合计	3,623,246.64	3,623,246.64	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 14,184,575.52

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	223,521,648.18	14,184,575.52	6.35%
合计	223,521,648.18	14,184,575.52	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	203,637,430.96
1 年以内	203,637,430.96

1 至 2 年	13,698,544.38
2 至 3 年	2,299,934.45
3 年以上	3,885,738.39
3 至 4 年	1,918,308.67
4 至 5 年	308,652.42
5 年以上	1,658,777.30
合计	223,521,648.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	10,208,020.36				10,208,020.36
按账龄组合计提坏账准备	16,784,739.53		2,600,164.01		14,184,575.52
合计	26,992,759.89		2,600,164.01		24,392,595.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	11,034,795.05	3年以上	

				4.61
第二名	非关联方	10,800,000.00	1年以内	4.51
第三名	非关联方	7,026,179.65	1年以内	2.94
第四名	非关联方	4,667,869.98	1年以内	1.95
第五名	非关联方	4,604,783.46	1年以内	1.92
合计		38,133,628.14		15.94

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	65,744,410.29	51.60%	90,208,481.67	60.83%
1至2年	23,515,478.53	18.45%	17,551,532.40	11.84%
2至3年	20,644,499.83	16.20%	21,552,576.23	14.53%
3年以上	17,521,894.65	13.75%	18,985,301.52	12.80%

合计	127,426,283.30	--	148,297,891.82	--
----	----------------	----	----------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
第一名	非关联方	9,598,546.86	1-2年、2-3年	7.53
第二名	非关联方	7,974,746.24	3年以上	6.26
第三名	非关联方	4,534,427.40	1年以内	3.56
第四名	非关联方	3,986,196.97	3年以上	3.13
第五名	非关联方	3,477,341.01	1年以内	2.73
合计		29,571,258.48		23.21

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,233,411.50	19,130,563.20
合计	20,233,411.50	19,130,563.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,924,618.17	4,926,385.50
备用金	8,576,782.89	8,022,992.91
代垫费用	5,211,099.95	3,227,900.77
货款重分类		
其他	8,120,862.38	8,677,168.05
合计	25,833,363.39	24,854,447.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,723,884.03			5,723,884.03
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	123,932.14			123,932.14
2019 年 6 月 30 日余额	5,599,951.89			5,599,951.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,886,035.66
1 年以内	16,886,035.66

1 至 2 年	1,506,972.49
2 至 3 年	1,075,642.32
3 年以上	6,364,712.92
3 至 4 年	316,367.44
4 至 5 年	2,806,885.69
5 年以上	3,241,459.79
合计	25,833,363.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备	2,199,807.40			2,199,807.40
按账龄组合计提坏账准备	3,524,076.63		123,932.14	3,400,144.49
合计	5,723,884.03		123,932.14	5,599,951.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁铁（成品）南宁货运中心贵港营业部	代垫费用	1,789,984.90	1 年以内	6.93%	89,499.25
江苏省电力公司沛县供电公司	代垫费用	1,282,904.11	1 年以内	4.97%	64,145.21
四川农资工贸有限	其它（材料款）	962,541.70	3 年以上	3.73%	962,541.70

责任公司					
兴平市佳禾农资有限公司	其它（材料款）	794,898.10	3 年以上	3.08%	794,898.10
贵港市供电公司	代垫费用	436,101.01	1 年以内	1.69%	21,805.05
合计	--	5,266,429.82	--	20.39%	1,932,889.31

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,665,198.99	1,546,100.20	63,119,098.79	111,754,821.04	1,546,100.20	110,208,720.84
库存商品	71,963,025.47	3,582,480.64	68,380,544.83	47,552,571.59	3,582,480.64	43,970,090.95
自制半成品	53,083,286.67	8,196,506.38	44,886,780.29	117,636,885.35	8,196,506.38	109,440,378.97
包装物	20,625,368.81	1,742,102.35	18,883,266.46	13,715,388.80	1,742,102.35	11,973,286.45
低值易耗品及其他	16,761,312.87	360,651.73	16,400,661.14	21,120,945.57	360,651.73	20,760,293.84
合计	227,098,192.81	15,427,841.30	211,670,351.51	311,780,612.35	15,427,841.30	296,352,771.05

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,546,100.20					1,546,100.20
库存商品	3,582,480.64					3,582,480.64
自制半成品	8,196,506.38					8,196,506.38
低值易耗品及其他	360,651.73					360,651.73
包装物	1,742,102.35					1,742,102.35
合计	15,427,841.30					15,427,841.30

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	34,063,553.25	46,215,776.22
银行理财产品	6,600,000.00	7,650,000.00
合计	40,663,553.25	53,865,776.22

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
鲁化好阳光生态肥业有限公司	71,125,467.37			886,519.03						72,011,986.40	
广州农财大数据科技股份有限公司	8,509,769.55			-318,118.72						8,191,650.83	
广西泰格瑞科技有限公司	18,420,454.02			-784,160.26						17,636,293.76	
安徽世纪阿姆斯生物技术有限公司	609,660.10			1,986.19						611,646.29	
精益和泰质量检测股份有限公司	21,714,875.05	1,000,000.00		-3,097,384.58						19,617,490.47	
时泽（深圳）作物科学有限公司											
小计	120,380,2	1,000,000		-3,311,15						118,069,0	

	26.09	.00		8.34						67.75	
二、联营企业											
合计	120,380,2	1,000,000		-3,311,15						118,069,0	
	26.09	.00		8.34						67.75	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京金禾天成科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,225,917,591.96	1,285,778,433.15
合计	1,225,917,591.96	1,285,778,433.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,018,868,887.78	831,430,486.08	20,736,939.74	107,480,746.92	1,978,517,060.52
2.本期增加金额	326,506.31	8,505,043.83	53,982.30	559,294.16	9,444,826.60
（1）购置	326,506.31	8,159,991.38	53,982.30	559,294.16	9,099,774.15
（2）在建工程转入		345,052.45			345,052.45
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		1,175,138.86		56,314.00	1,231,452.86
（1）处置或报废		1,175,138.86		56,314.00	1,231,452.86
4.期末余额	1,019,195,394.09	838,760,391.05	20,790,922.04	107,983,727.08	1,986,730,434.26
二、累计折旧					
1.期初余额	232,388,547.12	353,301,911.61	16,937,519.98	86,044,451.94	688,672,430.65
2.本期增加金额	22,271,502.83	36,677,485.70	613,365.30	3,860,010.12	63,422,363.95
（1）计提	22,271,502.83	36,677,485.70	613,365.30	3,860,010.12	63,422,363.95
3.本期减少金额		627,230.60		32,476.86	659,707.46
（1）处置或报废		627,230.60		32,476.86	659,707.46
4.期末余额	254,660,049.95	389,352,166.71	17,550,885.28	89,871,985.20	751,435,087.14
三、减值准备					
1.期初余额	845,463.84	3,155,019.56		65,713.32	4,066,196.72

2.本期增加金额	4,057,588.89	1,253,969.55			5,311,558.44
（1）计提	4,057,588.89	1,253,969.55			5,311,558.44
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	4,903,052.73	4,408,989.11	0.00	65,713.32	9,377,755.16
四、账面价值					
1.期末账面价值	759,632,291.41	444,999,235.23	3,240,036.76	18,046,028.56	1,225,917,591.96
2.期初账面价值	785,634,876.82	474,973,554.91	3,799,419.76	21,370,581.66	1,285,778,433.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,154,189.63	2,462,529.84		7,691,659.79
运输工具	84,551.53	20,527.26		64,024.27
电子设备	40,833.84	11,350.44		29,483.40
合计	10,279,575.00	2,494,407.54		7,785,167.46

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	111,161,537.13	相关手续正在办理中
合计	111,161,537.13	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,422,447.87	44,071,130.47
合计	60,422,447.87	44,071,130.47

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州技改工程	6,237,621.57		6,237,621.57	3,260,891.49		3,260,891.49
贵州工业园项目一期（基建）	2,579,781.16		2,579,781.16	2,579,781.16		2,579,781.16
磷矿预处理技改项目	40,471,824.76		40,471,824.76	29,625,782.98		29,625,782.98
小高寨磷矿工程	407,767.00		407,767.00	407,767.00		407,767.00
其他零星工程	13,089,477.64	2,364,024.26	10,725,453.38	10,560,932.10	2,364,024.26	8,196,907.84
合计	62,786,472.13	2,364,024.26	60,422,447.87	46,435,154.73	2,364,024.26	44,071,130.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
徐州技改工程	80,000,000.00	3,260,891.49	2,976,730.08			6,237,621.57	100.00%	98.38%				其他
贵州工业园项目一期	661,000,000.00	2,579,781.16				2,579,781.16	98.39%	98.23%				其他

(基建)												
磷矿预处理技改项目	60,000,000.00	29,625,782.98	10,846,041.78			40,471,824.76	78.22%	67.46%				其他
小高寨磷矿工程		407,767.00				407,767.00						其他
合计	801,000,000.00	35,874,222.63	13,822,771.86			49,696,994.49	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
湖北芭田复合肥常规生产线改造项目	2,364,024.26	现场评估无使用价值
合计	2,364,024.26	--

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	381,256,709.65	7,054,528.29	1,000,000.00	7,402,038.24	396,713,276.18
2.本期增加金额				16,379.31	16,379.31
(1) 购置				16,379.31	16,379.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	381,256,709.65	7,054,528.29	1,000,000.00	7,418,417.55	396,729,655.49
二、累计摊销					
1.期初余额	46,316,324.60	2,191,774.18	931,034.45	6,375,005.50	55,814,138.73
2.本期增加金额	4,603,986.05	413,192.58	41,379.33	369,482.50	5,428,040.46
(1) 计提	4,603,986.05	413,192.58	41,379.33	369,482.50	5,428,040.46
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	50,920,310.65	2,604,966.76	972,413.78	6,744,488.00	61,242,179.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	330,336,399.00	4,449,561.53	27,586.22	673,929.55	335,487,476.30
2.期初账面价值	334,940,385.05	4,862,754.11	68,965.55	1,027,032.74	340,899,137.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京世纪阿姆斯 生物技术有限公司	91,954,536.77					91,954,536.77
合计	91,954,536.77					91,954,536.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京世纪阿姆斯 生物技术有限公司	23,590,032.85					23,590,032.85
合计	23,590,032.85					23,590,032.85

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

并购成本-购买日北京阿姆斯账面可辨认净资产的公允价值*收购股权比例=商誉，即 $142,600,000.00 - 51,831,165.44 * 100.00\% = 90,768,834.56$ 元。企业合并中取得的资产、负债的账面价值与计税基础不同，确认相关递延所得税负债，该递延所得税负债的确认影响合并中产生的商誉为1,185,702.21元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司根据未来现金流现值评估的含商誉经营性资产组的归属于母公司的股东全部权益价值，以未来5年的现金流量，按14.44%的折现率测算的未来现金流现值为123,144,497.08元，含商誉的资产组的价值为116,528,727.09元，故不需要计提商誉减值准备。

资产组		北京阿姆斯
对子公司的持股比例		100%
A.账面价值	a.对应资产组或资产组组合的原账面价值	48,164,223.17
	b.商誉账面价值	68,364,503.92
	合计= a+b	116,528,727.09
B.可收回金额	a.资产组的公允价值减去处置费用后的净额	122,516,542.45
	b.资产组预计未来现金流量的现值	123,144,497.08
	c.可收回金额取a和b中较高者	123,144,497.08
C.商誉减值金额		不减值

商誉减值过程、关键参数：

资产的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。截止评估基准日2018年12月31日，经评估后北京阿姆斯主营业务经营性资产形成的资产组未来净现金流量的现值为123,144,497.08元，公允价值减处置费用和相关税费后的净额为122,516,542.45元，根据孰高原则，确定资产组的可收回金额为123,144,497.08元。

“预计的未来经营净现金流量的现值”方法采取折现率：

项目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
WACCBT	14.44%	14.44%	14.44%	14.44%	14.44%

营业收入5年期预测如下：

项目	未来年度（单位：元）				
	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
生物复混肥	162,070,570.68	189,527,756.42	215,953,611.49	239,588,654.50	258,626,368.99
微生物菌剂	22,205,929.38	25,745,998.64	28,821,100.72	31,111,225.38	32,339,496.56
生物有机肥	92,996,749.40	108,751,793.70	123,915,056.30	137,476,939.64	148,400,857.26
技术收入	6,403,440.88	6,659,578.51	6,859,365.87	6,996,553.18	7,066,518.72
收入合计	283,676,690.35	330,685,127.28	375,549,134.38	415,173,372.71	446,433,241.53
增长率	19.56%	16.57%	13.57%	10.55%	7.53%

营业成本增长率、毛利率5年期预测如下：

项目	未来年度（单位：元）				
	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
生物复混肥	140,527,227.24	164,663,481.15	187,997,943.07	208,990,733.38	226,048,557.04
微生物菌剂	12,979,365.61	15,078,648.20	16,913,418.12	18,293,891.30	19,054,185.42
生物有机肥	53,170,022.48	62,302,239.69	71,131,090.07	79,073,943.25	85,527,958.49
技术收入	1,067,999.77	1,110,719.76	1,144,041.36	1,166,922.18	1,178,591.40
成本合计	207,744,615.10	243,155,088.81	277,186,492.61	307,525,490.11	331,809,292.36
成本率	73.23%	73.53%	73.81%	74.07%	74.32%
毛利率	26.77%	26.47%	26.19%	25.93%	25.68%

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费注 1	10,057,400.43		385,025.91		9,672,374.52
肥料实验基地项目注 2	906,693.03		72,097.48		834,595.55
装修费	5,043,220.28		569,492.87		4,473,727.41
贵州芭田场地整治费	26,094,831.66	1,138,941.47	1,243,506.06		25,990,267.07
其他	25,192,890.87	39,126.21	1,375,867.70		23,856,149.38
合计	67,295,036.27	1,178,067.68	3,645,990.02		64,827,113.93

其他说明

注1：土地租赁费系本公司租用深圳市宝安区公明镇楼村碧美路东地块面积为350亩土地支付的租赁费，报告期内按合同总金额1,780万元，分30年摊销（2002年至2032年）。该租赁土地的用途为开发、科研、种子、种苗实验等。

注2：系公司租用公明镇楼村碧美路东地块进行肥料实验的挖山填土、管道埋设等支出，分10年摊销。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	35,409,272.22	7,202,358.53	38,220,535.65	7,894,476.58
可抵扣亏损	458,539,020.44	86,555,384.99	377,804,845.90	73,646,928.73
合计	493,948,292.66	93,757,743.52	416,025,381.55	81,541,405.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,449,191.58	217,378.75	2,239,659.73	335,948.97
内部交易未实现亏损	431,534.09	107,883.52	431,534.09	107,883.52
合计	1,880,725.67	325,262.27	2,671,193.82	443,832.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		93,757,743.52		81,541,405.31
递延所得税负债		325,262.27		443,832.49

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,181,432.59	16,782,706.87
可抵扣亏损	121,794,078.76	110,737,470.36

合计	143,975,511.35	127,520,177.23
----	----------------	----------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	12,010,895.91	12,010,895.91	
2020 年度	2,971,603.35	2,971,603.35	
2021 年度	28,600,493.88	28,621,365.97	
2022 年度	33,937,504.44	34,072,140.54	
2023 年度	34,100,993.37	33,061,464.59	
2024 年度	10,172,587.81		
合计	121,794,078.76	110,737,470.36	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,361,479.00	2,361,479.00
预付设备款	2,931,941.30	3,366,798.96
探矿权价款	509,451,009.91	509,451,009.91
项目合作款		
代垫保障房建设款	68,422,188.20	68,422,188.20
合计	583,166,618.41	583,601,476.07

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	180,000,000.00	260,000,000.00
信用借款		150,000,000.00
票据融资	20,920,000.00	163,770,000.00

合计	200,920,000.00	573,770,000.00
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

注：保证借款中100,000,000.00元是公司从兴业银行深圳分行取得的借款，由黄培钊提供保证；保证借款中80,000,000.00元是公司从北京银行股份有限公司深圳分行取得的借款，由黄培钊、贵港市芭田生态有限公司、贵州芭田生态工程有限公司提供保证。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	314,800,000.00	50,858,539.00
合计	314,800,000.00	50,858,539.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	289,944,819.13	197,488,774.82
应付工程款	56,035,072.49	57,909,344.38
应付设备款	6,880,090.67	9,323,224.14
应付其他款项	7,271,034.90	11,645,517.98
合计	360,131,017.19	276,366,861.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	118,427,586.61	76,385,580.65
合计	118,427,586.61	76,385,580.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,008,646.65	96,017,362.66	103,480,733.10	15,545,276.21
二、离职后福利-设定提存计划	265,779.79	7,119,671.35	7,358,753.56	26,697.58
三、辞退福利		60,952.65	60,952.65	
合计	23,274,426.44	103,197,986.66	110,900,439.31	15,571,973.79

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,617,295.80	87,340,299.83	94,735,970.62	15,221,625.01
2、职工福利费	252,112.00	3,153,768.11	3,168,443.83	237,436.28
3、社会保险费	139,238.85	3,812,057.86	3,865,081.79	86,214.92
其中：医疗保险费	125,631.47	3,107,488.39	3,152,971.99	80,147.87
工伤保险费	4,121.53	463,976.97	462,907.41	5,191.09
生育保险费	9,485.85	240,592.50	249,202.39	875.96
4、住房公积金		1,641,546.32	1,641,546.32	
5、工会经费和职工教育经费		69,690.54	69,690.54	
合计	23,008,646.65	96,017,362.66	103,480,733.10	15,545,276.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	257,743.20	6,868,188.74	7,101,835.41	24,096.53
2、失业保险费	8,036.59	251,482.61	256,918.15	2,601.05
合计	265,779.79	7,119,671.35	7,358,753.56	26,697.58

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,590,342.35	4,636,609.98
企业所得税	11,603,809.66	8,478,955.19
个人所得税	282,138.55	2,275,932.88
城市维护建设税	70,988.22	39,865.73
土地使用税	87,036.30	132,234.30
教育费附加	50,705.87	29,785.69
房产税	224,283.70	406,124.80
其他	161,181.59	257,507.62
合计	29,070,486.24	16,257,016.19

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,052,082.97	1,130,679.08
其他应付款	191,288,760.50	111,702,806.31
合计	192,340,843.47	112,833,485.39

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,052,082.97	1,130,679.08
合计	1,052,082.97	1,130,679.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,931,512.15	6,975,023.15
品牌共建基金	10,058,107.85	29,772,160.60
往来款	12,338,969.81	15,950,265.53
应付费用	15,532,229.27	23,718,359.18
应付工程款		304,825.00
借款	141,150,000.00	31,150,000.00
其他	4,277,941.42	3,832,172.85
合计	191,288,760.50	111,702,806.31

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

截至2019年6月30日止其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况见。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信托借款		180,000,000.00
信用借款		35,000,000.00
合计		215,000,000.00

其他说明：

注：信托借款是公司2016年6月12日从平安信托有限责任公司设立的“平安财富*铂开9号单一资金信手计划”取得的借款，借款期限36个月，本报告期已经偿还。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	250,000,000.00	250,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：保证借款是公司从广东华兴银行深圳分行取得的借款，由黄培钊和贵州芭田生态工程有限公司提借保证。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,982,260.16	11,982,260.16
合计	11,982,260.16	11,982,260.16

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

2015年4月8日，本公司之子公司芭田希杰（沈阳）生态科技有限公司（沈阳芭田）与希杰（沈阳）生物科技有限公司签订合同编号为SZ-QT-201504009的《设备租赁合同》；合同约定，沈阳芭田承租希杰（沈阳）生物科技有限公司的机器设备，租赁期限为15年，年租金人民币100万元。

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,822,544.08		676,829.60	10,145,714.48	财政拨款
合计	10,822,544.08		676,829.60	10,145,714.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.工业技术改造专项资金	82,500.00			82,500.00				与资产相关
2.深圳市南山区重点企业和创新机构扶持分项资金	684,397.35			177,600.00			506,797.35	与资产相关
3.新型植物营养调理有机生物肥的推广应用	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
4.低成本易降解缓释材料在生物月巴料上的推广应用	800,000.00						800,000.00	与资产相关
5.氯化硝酸钙产线	3,500,000.00			249,999.98			3,250,000.02	与资产相关
6.农作物秸秆生物腐熟综合利用示范	3,438,957.55			134,650.20			3,304,307.35	与资产相关
7.浓度微生物菌剂研发与生产工程	816,689.18			32,079.42			784,609.76	与资产相关
合计	10,822,544.08			676,829.60			10,145,714.48	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收专利许可费	1,275,000.00	1,455,000.00
合计	1,275,000.00	1,455,000.00

其他说明：

根据本公司之子公司深圳市好阳光肥业有限公司（以下简称“好阳光”）与青上化工佛山有限公司（以下简称“青上化工”）签订的《高塔复合肥技术许可使用合同》，好阳光向青上化工有偿提供“高塔造粒生产颗粒复合肥料的技术”，专利许可费用270万元，许可期限为15年，截至2019年6月30日止已经摊销140个月；

根据深圳市好阳光肥业有限公司与湖南永利化工股份有限公司（以下简称“永利化工”）于2008年4月8日签订的《专利技术许可和专有技术设备转让合同》，好阳光向永利化工有偿提供“高塔造粒生产颗粒复合肥料的技术”，专利许可费用270万元，许可期限为15年，截至2019年6月30日止已经摊销135个月。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	886,862,627.00						886,862,627.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	479,530,323.30			479,530,323.30
其他资本公积	4,694,624.51			4,694,624.51
合计	484,224,947.81			484,224,947.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,808,992.61			106,808,992.61
合计	106,808,992.61			106,808,992.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		438,117,925.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-41,105,404.03
调整后期初未分配利润	400,396,167.27	397,012,521.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,880,102.11	9,237,847.87
减：提取法定盈余公积		5,854,201.76
期末未分配利润	406,276,269.38	400,396,167.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	955,417,217.94	804,872,246.46	1,018,618,834.26	853,748,245.02
其他业务	9,297,552.70	8,251,903.42	21,955,549.44	19,018,207.21
合计	964,714,770.64	813,124,149.88	1,040,574,383.70	872,766,452.23

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,040,309.41	155,687.26
教育费附加	797,276.56	129,641.12
房产税	1,773,092.68	1,953,750.77
土地使用税	1,768,482.78	1,458,179.85
车船使用税	1,800.00	3,840.00

印花税	581,215.51	1,182,703.72
其他	414,801.73	200,759.09
合计	6,376,978.67	5,084,561.81

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	18,197,628.71	29,066,810.52
促销推广服务费	1,741,199.77	10,494,529.38
差旅费	5,039,378.40	8,633,514.69
广告宣传费	1,316,923.39	1,307,429.60
装卸运输费	8,677,453.46	10,067,737.62
汽车费用	2,652,404.16	3,093,329.31
物料费	1,108,647.20	1,384,389.16
办公费	476,978.15	507,328.29
折旧摊销费	304,932.13	329,581.49
业务招待费	186,419.90	208,157.05
其他	1,014,317.24	794,240.67
合计	40,716,282.51	65,887,047.78

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	24,469,337.32	31,187,164.58
折旧摊销及物耗	18,333,912.52	21,490,958.99
办公费	5,685,937.32	6,852,370.14
中介机构费用	5,357,574.25	4,461,515.65
业务招待费	1,679,033.58	912,661.58
差旅费	1,061,437.56	1,361,156.07
汽车费用	707,250.08	891,066.45
规费及税金		
其他	1,861,467.33	4,428,390.23

合计	59,155,949.96	71,585,283.69
----	---------------	---------------

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	5,394,083.95	1,617,430.51
折旧摊销及物耗	1,996,593.78	719,070.77
办公费	11,460.78	13,861.81
中介机构费用	426,551.15	338,834.36
业务招待费	8,685.00	1,006.00
差旅费	988,288.76	689,422.56
汽车费用	5,429.00	0.00
其他	300,622.71	264,974.49
合计	9,131,715.13	3,644,600.50

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,008,077.00	21,049,936.85
减：利息收入	558,322.43	2,671,091.92
汇兑损失		196,092.77
减：汇兑收益	79.49	
票据贴现息	7,028,626.01	
其他支出	473,844.41	176,948.38
合计	28,952,145.50	18,751,886.08

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
广东省知识产权局强化知识产权专项资金		40,000.00

深圳市南山区科学技术局 2017 年国家高新技术企业认定奖励		30,000.00
深圳市市场监督管理局第二批专利资金		30,000.00
贵港专利管理所专利资金		8,000.00
广西科学技术厅高新企业奖励		50,000.00
深圳市南山区重点企业和创新机构扶持分项资金	177,600.00	177,600.00
工业技术改造专项资金	82,500.00	82,500.00
氯化硝酸钙产线	249,999.98	250,000.02
浓度微生物菌剂研发与生产工程	32,079.42	32,079.42
农作物秸秆生物腐熟综合利用示范	134,650.20	134,650.20
港北区经济贸易局工业企业创新研发及两化融合资金	350,000.00	
沛县环保局引导资金	300,000.00	
深圳市科技创新委员会企业研发资助款	1,770,000.00	
深圳市市场和质量监督管理委员会深圳标准专项资金资助款	1,260,000.00	
财政拨款企业研究开发资助资金		2,523,000.00
合计	4,356,829.60	3,357,829.64

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,311,158.34	-4,365,500.39
银行理财产品产生的投资收益		2,362,226.06
合计	-3,311,158.34	-2,003,274.33

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,724,096.15	-3,920,221.78
七、固定资产减值损失	-5,311,558.44	
合计	-2,587,462.29	-3,920,221.78

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	35,000.00		35,000.00
固定资产报废收益	35,436.00		35,436.00
其他	190,610.14	11,305,970.16	190,610.14
合计	261,046.14	11,305,970.16	261,046.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
贵港市港北区经济贸易局企业奖励金	贵港市港北区经济贸易局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
沛县科技局科技创新资金	沛县科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	5,000.00		与收益相关
合计						35,000.00		

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
固定资产报废损失	499,944.62	2,015,178.52	499,944.62
滞纳金及罚款	135,366.44	228,100.00	135,366.44
存货盘亏		5,561.96	
其他	739,450.34	4,104.83	739,450.34
合计	1,374,761.40	2,252,945.31	1,374,761.40

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,121,266.37	1,605,919.26
递延所得税费用	-12,334,908.43	4,066,328.34
合计	786,357.94	5,672,247.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	4,602,042.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	690,306.41
子公司适用不同税率的影响	-3,181,767.28
调整以前期间所得税的影响	-2,450,991.85
非应税收入的影响	496,673.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,994.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,195,314.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,892,828.40
所得税费用	786,357.94

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	558,322.43	2,668,905.45
政府补助	3,685,000.00	2,673,000.00
收到的其他现金	160,381.55	286,052.14
合计	4,403,703.98	5,627,957.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	21,105,074.47	35,106,266.61
付现的管理费用	26,171,383.13	17,169,524.15
往来款	32,647,473.19	24,857,038.25
支付的其他现金	468,317.97	176,366.97
合计	80,392,248.76	77,309,195.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财		833,249,832.95
合计		833,249,832.95

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财		199,047,517.68
合计		199,047,517.68

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金收付净额		16,765,367.50
合计		16,765,367.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金收付净额	17,750,261.26	
公司债券		540,000,000.00
合计	17,750,261.26	540,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,815,684.76	3,669,662.39
加：资产减值准备	2,587,462.29	3,920,221.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,422,363.95	70,733,455.25
无形资产摊销	5,428,040.46	5,427,223.86
长期待摊费用摊销	3,645,990.02	11,231,830.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-464,508.62	2,015,178.52
财务费用（收益以“—”号填列）	22,008,077.00	21,049,936.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,311,158.34	-4,365,500.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,216,338.21	4,184,898.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-118,570.22	-118,570.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	84,682,419.54	29,480,457.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	59,862,935.43	58,124,956.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	233,012,175.95	-234,219,051.17
经营活动产生的现金流量净额	462,354,574.01	-28,865,299.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	119,045,018.78	264,172,799.20
减：现金的期初余额	45,559,008.67	384,154,325.21
现金及现金等价物净增加额	73,486,010.11	-119,981,526.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	119,045,018.78	45,559,008.67
其中：库存现金	219,545.66	579,092.43
可随时用于支付的银行存款	118,825,473.12	44,979,916.24
三、期末现金及现金等价物余额	119,045,018.78	45,559,008.67

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,461,283.89	用于银行承兑汇票保证金
合计	97,461,283.89	--

其他说明：

截至2019年6月30日止，除银行承兑汇票保证金97,461,283.89元外公司无其他所有权或使用权受限制的资产。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	6,898.18	6.8747	47,422.92

欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	4,356,829.60	详见附注七、67	4,356,829.60
计入营业外收入的政府补助	35,000.00	详见附注七、74	35,000.00
合计	4,391,829.60		4,391,829.60

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期内公司未发生反向购买。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）报告期无新纳入合并范围的子公司、无特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

（2）报告期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市好阳光肥业有限公司	深圳市	深圳市	化工	100.00%		设立
深圳市芭田农业生产资料有限公司	深圳市	深圳市	化工	100.00%		设立
和原生态控股股份有限公司	深圳市	深圳市	化工	97.20%		设立
贵港市芭田生态有限公司	贵港市	贵港市	化工	98.69%		设立
贵港市沃田肥业有限公司	贵港市	贵港市	化工		100.00%	设立
徐州市芭田生态有限公司	徐州市	徐州市	化工	98.60%		设立
徐州市禾协肥业有限公司	徐州市	徐州市	化工		90.00%	设立
贵州芭田生态工程有限公司	贵州省	贵州省	化工	100.00%		设立
贵州美加特生态	贵州省	贵州省	化工	100.00%		设立

肥业有限公司						
广西芭田生态农业科技有限公司	南宁市	南宁市	农业	100.00%		设立
江苏临港燃料有限公司	江苏省	江苏省	贸易	100.00%		合并
芭田生态工程（湖北）有限公司	湖北省	湖北省	化工	68.00%		合并
北京芭田生态农业科技有限公司	北京市	北京市	化工	100.00%		设立
北京世纪阿姆斯生物技术有限公司	北京市	北京市	化工	100.00%		合并
重庆世纪阿姆斯生物技术有限公司	重庆市	重庆市	化工	100.00%		合并
甘肃世纪阿姆斯生物技术有限公司	酒泉市	酒泉市	化工		60.00%	合并
北京世纪阿姆斯生物工程有限公司	北京市	北京市	化工		100.00%	合并
沈阳芭田希杰生态科技有限公司	沈阳市	沈阳市	化工	68.00%		合并
韶关芭田生态工程有限公司	韶关市	韶关市	化工	100.00%		设立
美加特（深圳）生态工程有限公司	深圳市	深圳市	化工	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	118,069,067.75	115,623,093.28
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,311,158.34	-4,365,500.39
--综合收益总额	-3,311,158.34	-4,365,500.39
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

本公司无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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(包括衍生金融工具)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。

2、流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

1、本企业的实际控制人

控股股东名称	地址	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
--------	----	--------------	---------------

黄培钊	广东省深圳市福田区	29.08	29.08
-----	-----------	-------	-------

本企业最终控制方是黄培钊。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
鲁化好阳光生态肥业有限公司	合营公司
广州农财大数据科技股份有限公司	合营公司
时泽（深圳）作物科学有限公司	合营公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑宇、林维声等自然人	本公司股东、关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鲁化好阳光生态肥业有限公司	原材料	4,336,190.00	4,336,190.00	否	2,634,031.95

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州农财大数据科技股份有限公司	化肥	50,016.99	39,782.76
时泽（深圳）作物科学有限公司	化肥	8,075,362.53	

司			
---	--	--	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄培钊	100,000,000.00	2018 年 08 月 14 日	2019 年 08 月 14 日	否
黄培钊	60,000,000.00	2018 年 08 月 13 日	2019 年 06 月 21 日	是
黄培钊、贵港市芭田生态有限公司、贵州芭田生态工程有限公司	30,000,000.00	2018 年 11 月 06 日	2019 年 11 月 04 日	否

黄培钊、贵港市芭田生态有限公司、贵州芭田生态工程有限公司	20,000,000.00	2018 年 11 月 07 日	2019 年 11 月 05 日	否
黄培钊、贵港市芭田生态有限公司、贵州芭田生态工程有限公司	20,000,000.00	2018 年 11 月 07 日	2019 年 05 月 05 日	是
黄培钊、贵港市芭田生态有限公司、贵州芭田生态工程有限公司	30,000,000.00	2018 年 11 月 08 日	2019 年 11 月 06 日	否
黄培钊和贵州芭田生态工程有限公司	150,000,000.00	2018 年 12 月 07 日	2021 年 12 月 07 日	否
黄培钊和贵州芭田生态工程有限公司	100,000,000.00	2018 年 11 月 28 日	2021 年 11 月 28 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,869,741.36	1,916,473.79

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其它应收账款	精益和泰质量检测股份有限公司			2,100,000.00	105,000.00
预付账款	鲁化好阳光生态肥业有限公司	1,413,447.22		159,364.88	
合计		1,413,447.22	0.00	2,259,364.88	105,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	广州农财大数据科技股份有限公司	173,861.20	7,000.00
预收账款	时泽（深圳）作物科学有限公司	447,818.00	143,570.00
合计		621,679.20	150,570.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2018年1月29日公司与深圳市科技评审管理中心签订了租赁合同，租赁位于深圳市南山区学府路63号高新区联合总部大厦30楼、31楼。租赁期限：2018年2月1日至2023年1月31日，月租金330,304.00元。

截至2019年6月30日止，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,981,824.00
1年以上	12,221,248.00
合计	14,203,072.00

截至2019年6月30日止，除上述承诺事项外公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表报出日，公司无其他须披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

诉讼事项

(一) 芭田生态工程（湖北）有限公司项目情况

本公司子公司芭田生态工程（湖北）有限公司（简称“湖北芭田”）目前处于停产阶段。本公司与汤咏梅、曾庆贵、浩伦有限公司存在经济纠纷。汤咏梅、浩伦有限公司系湖北芭田的前身荆门市浩伦农科磷化有限公司的登记股东，曾庆贵则是其实际控制人。本公司于2013年9月6日与曾庆贵、汤咏梅夫妇签署《股权收购框架协议》，收购其68%的股权，其中的第一条第7款特别约定，本公司完成股权收购后，曾庆贵、汤咏梅必须将其控制的荆门市楠彬肥业有限公司（简称“楠彬公司”）转到湖北芭田名下。接着本公司和曾庆贵、汤咏梅、浩伦有限公司又于2013年12月27日签有一份承包合同性质的《芭田生态工程（湖北）有限公司运营协议书》（简称“运营协议”），约定将湖北芭田交由本公司承包经营。

后来由于曾庆贵、汤咏梅拒绝兑现将其实际控制的楠彬公司转让给湖北芭田的承诺，导致本公司所取得的湖北芭田的股份没有达到原约定的必须是内含楠彬公司的母公司股权的质量要求，也达不到承包经营湖北芭田并依托楠彬公司及其复合肥生产许可证生产复合肥的合同目的，因而发生纠纷。本公司据此（1）以曾庆贵、汤咏梅、浩伦有限公司拒绝转让楠彬公司，导致本公司所取得的湖北芭田质量不符合要求而被通知解除合同为由，要求其返还本公司已支付的120万年固定收益并赔偿本公司可得利益损失382.5万。此请求被一审法院驳回，二审维持原判，2019年7月31日最高人民法院下发《最高人民法院受理通知书》。期间，汤咏梅又起诉请求确认本公司通知解除运营协议无效，并继续支付尚未支付的262,500.00元的年度固定收益及迟延付款违约金。一审法院判决解除运营协议有效，但解除合同前尚未支付的年固定收益131,250.00元及违约金13,125.00元还应支付。二审判决：a、撤销湖北省荆门市中级人民法院（2017）鄂08民初2号民事判决书；b、确认深圳市芭田生态工程股份有限公司2015年8月27日《关于解除芭田生态工程<湖北>有限公司运营协议书的通知》无效；c、深圳市芭田生态工程股份有限公司于本判决生效之日起七日内支付汤咏梅固定收益金262500元及违约金26250元（2）以曾庆贵、汤咏梅、浩伦有限公司依运营协议抽走的湖北芭田价值964,497.67的流动资产折价款，侵占公司资产，损害公司利益，合同无效为由，起诉曾庆贵、汤咏梅、浩伦有限公司连带返还已抽逃资金964,497.67元给实际垫付人本公司。被一审判决驳回请求，二审判决驳回起诉，2019年7月31日最高人民法院下发《最高人民法院受理通知书》。（3）

以湖北芭田累计从本公司借支15,475,136.83元为由，起诉湖北芭田归还本公司借款15,475,136.83元，一审判决支持本公司请求，一审判决因双方未上诉而生效。曾庆贵、汤咏梅则向南山区人民法院提起撤销起诉，被驳回后上诉于深圳市中级人民法院，亦被驳回。目前此案已执行和解。（4）以曾庆贵、汤咏梅拒绝将其楠彬公司转到湖北芭田名下，导致湖北芭田严重“缩水”，本公司直接取得湖北芭田股权，间接取得楠彬公司股权的合同目的落空为由，向南山区人民法院起诉，要求解除股权转让合同，返还1,373.00万股权转让款，一审法院驳回请求，二审法院维持原判。

（二）江苏临港燃料有限公司预付款问题

关于江苏临港燃料有限公司（简称“江苏临港”）分别与天津农垦龙呈嘉益国际贸易有限公司、江苏国建电力燃料有限公司《煤炭买卖合同》；襄阳市战友实业有限公司、张富亭、郑雪梅《煤炭买卖合同》；内蒙古松源矿业开发有限责任公司《煤炭买卖合同》纠纷一案，江苏临港燃料有限公司已起诉对方归还预付款项及资金占用利息。陈德军作为江苏临港相关煤炭纠纷案件的债务担保人以其深圳市购物公园北园D区301单元，建筑面积316.18平米的房产对债权人芭田股份进行抵押担保并进行了抵押登记。截至2016年12月31日，法院已做出终审判决，判决对方归还相应预付款项及资金占用利息；本公司已收到天津龙呈嘉益国际贸易有限公司归还预付款项6,488,054.75元及资金占用利息717,168.28元，同时收到襄阳市战友实业有限公司归还预付款项64,142.73元。合计预付款项余额11,057,114.02元尚未收回。截至本报告日，因无执行财产，已执行终结。

（三）和原生态控股股份有限公司应收款问题

公司子公司和原生态控股股份有限公司分别与新疆正义农业科技有限公司、李献民《化肥买卖合同》纠纷一案，和原生态控股股份有限公司已起诉对方支付货款19,843,906.13元，违约金暂计16,709,392.00元，两项共计36,554,284.13元。2017年12月18日深圳市南山法院一审开庭，一审判决：1、被告新疆正义于本判决生效之日起十日内向原告和原生态控股股份有限公司支付货款12,110,672.69元及违约金；2、被告李献民对上述应付款项承担连带清偿责任；3、被告李献民应于判决之日起十日内支付原告和原生态因本案支出的律师费80,000.00元。被告新疆正义不服，上诉至广东省深圳市中级人民法院，因未预交案件受理费，其上诉已被撤回，目前，本案正在执行中。

（四）深圳市芭田生态工程股份有限公司知识产权问题

本公司与天津芭田化肥有限公司存在竞争纠纷，深圳市南山区人民法院于2017年12月作出判决：（1）被告天津芭田化肥有限公司立即停止使用带“芭田”字样的企业名称，于判决生效之日起10日内到工商机关办理企业名称变更手续，变更后不得含有“芭田”字样，并停止在阿里巴巴网址、产品包装、宣传中使用带“芭田”文字的企业名称。（2）被告天津芭田化肥有限公司自判决生效之日起十日内赔偿本公司经济损失人民币8万元，合理费用支出人民币2万元，合计10万元。被告天津芭田化肥有限公司不服，上诉至深圳市中级人民法院，正在二审中。

（五）深圳市芭田生态工程股份有限公司公司设立纠纷案

本公司与希杰（沈阳）生物科技有限公司公司设立纠纷案（2019）穗仲案字第1773号，定于2019年4月27日在广州仲裁委员会开庭，目前本公司已向广州仲裁委员会撤回仲裁申请。

（六）沈阳芭田希杰生态科技有限公司租赁合同纠纷案

沈阳芭田希杰生态科技有限公司与希杰（沈阳）生物科技有限公司租赁合同纠纷案（2019）穗仲案字第2631号，定于2019年4月27日在广州仲裁委员会开庭，目前本公司已向广州仲裁委员会撤回仲裁申请。

（七）深圳市芭田生态工程股份有限公司承揽合同纠纷案

深圳市芭田生态工程股份有限公司与广东宝杰环保科技有限公司承揽合同纠纷案（2018）

深仲受字第3218号已于深圳仲裁委员会审理完毕，裁定如下：（1）解除双方之间签订的《生物质气化能源管理合同》；2、驳回广东宝杰环保科技有限公司的其他仲裁请求。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,434,280.03	100.00%	979,171.63	5.31%	17,455,108.40	7,884,974.23	100.00%	451,750.09	5.73%	7,433,224.14
其中：										
账龄组合	18,434,280.03	100.00%	979,171.63	5.31%	17,455,108.40	7,884,974.23	100.00%	451,750.09	5.73%	7,433,224.14
合计	18,434,280.03	100.00%	979,171.63	5.31%	17,455,108.40	7,884,974.23	100.00%	451,750.09	5.73%	7,433,224.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：979,171.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	18,434,280.03	979,171.63	5.31%
合计	18,434,280.03	979,171.63	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,204,449.53
1 年以内	18,204,449.53
2 至 3 年	229,830.50
合计	18,434,280.03

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提坏账准备	451,750.09	527,421.54			979,171.63
合计	451,750.09	527,421.54			979,171.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	2,960,064.95	1年以内	16.06
第二名	非关联方	2,140,397.40	1年以内	11.61
第三名	非关联方	1,919,206.35	1年以内	10.41
第四名	非关联方	1,723,771.60	1年以内	9.35
第五名	非关联方	1,487,774.75	1年以内	8.07
合计		10,231,215.05		55.50

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,974,352,043.20	1,974,186,022.12
合计	1,974,352,043.20	1,974,186,022.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,088,184.03	1,131,479.05
备用金	2,713,985.46	3,592,786.99
代垫费用	89,637.38	109,957.15
货款		
关联方往来	1,967,609,665.24	1,964,985,529.44
其他	6,158,477.44	7,819,181.89
合计	1,977,659,949.55	1,977,638,934.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,452,912.40			3,452,912.40
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	145,006.05			145,006.05
2019 年 6 月 30 日余额	3,307,906.35			3,307,906.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,972,322,461.82
1 年以内	1,972,322,461.82

1 至 2 年	1,235,499.45
2 至 3 年	702,156.27
3 年以上	3,399,832.01
3 至 4 年	156,060.76
4 至 5 年	129,911.46
5 年以上	3,113,859.79
合计	1,977,659,949.55

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备	2,076,307.40			2,076,307.40
按账龄组合计提坏账准备	1,376,605.00		145,006.05	1,231,598.95
合计	3,452,912.40		145,006.05	3,307,906.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵港市芭田生态有限公司	关联方(子公司)往来	972,920,782.67	1 年以内	49.20%	
徐州市芭田生态有限公司	关联方(子公司)往来	968,547,105.49	1 年以内	48.97%	
芭田生态工程(湖北)	关联方(子公司)	25,226,505.73	1 年以内	1.28%	

有限公司	往来				
四川农资工贸有限责任公司	其它（材料款）	962,541.70	3 年以上	0.05%	962,541.70
兴平市佳禾农资有限公司	其它（材料款）	794,898.10	3 年以上	0.04%	794,898.10
合计	--	1,968,451,833.69	--	99.53%	1,757,439.80

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,178,691,801.80	2,130,000.00	2,176,561,801.80	2,178,691,801.80	2,130,000.00	2,176,561,801.80
对联营、合营企业投资	117,457,421.46		117,457,421.46	119,770,565.99		119,770,565.99
合计	2,296,149,223.26	2,130,000.00	2,294,019,223.26	2,298,462,367.79	2,130,000.00	2,296,332,367.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市好阳光肥业有限公司	30,790,000.00					30,790,000.00	
深圳市芭田农业生产资料有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
和原生态控股股份有限公司	97,841,646.09					97,841,646.09	
贵港市芭田生态有限公司	226,737,181.62					226,737,181.62	

徐州市芭田生态有限公司	211,074,876.09						211,074,876.09	
贵州芭田生态工程有限公司	1,299,800,000.00						1,299,800,000.00	
江苏临港燃料有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
北京芭田生态农业科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
芭田生态工程(湖北)有限公司								2,130,000.00
广西芭田生态农业科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
北京世纪阿姆斯生物技术有限公司	175,318,098.00						175,318,098.00	
沈阳芭田希杰生态科技有限公司	68,000,000.00						68,000,000.00	
合计	2,176,561,801.80						2,176,561,801.80	2,130,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
鲁化好阳光生态肥业有限公司	71,125,467.37			886,519.03						72,011,986.40	
广州农财大数据科技股份有限公司	8,509,769.55			-318,118.72						8,191,650.83	

广西泰格瑞科技有限公司	18,420,454.02			-784,160.26						17,636,293.76	
精益和泰质量检测股份有限公司	21,714,875.05	1,000,000.00		-3,097,384.58						19,617,490.47	
小计	119,770,565.99	1,000,000.00		-3,313,144.53						117,457,421.46	
二、联营企业											
合计	119,770,565.99	1,000,000.00		-3,313,144.53						117,457,421.46	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,079,902.54	116,392,689.51	97,588,777.22	92,215,278.72
其他业务	64,859,750.98	64,294,688.86	33,206,485.75	31,945,045.50
合计	181,939,653.52	180,687,378.37	130,795,262.97	124,160,324.22

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,313,144.53	-4,402,115.87
银行理财产品的投资收益		2,095,172.59
合计	-3,313,144.53	-2,306,943.28

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-464,508.62	
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）	4,391,829.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-684,206.64	
减：所得税影响额	540,174.94	
少数股东权益影响额	10,813.44	
合计	2,692,125.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.31%	0.0066	0.0066
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.0036	0.0036

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 三、载有公司法定代表人黄培钊先生签名的公司2019年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

深圳市芭田生态工程股份有限公司

法定代表人:黄培钊

二〇一九年八月二十二日