

证券代码：837565

证券简称：帝亿生物

主办券商：国融证券



帝 亿 生 物

NEEQ:837565

湖南帝亿生物科技股份有限公司

Hunan diyi bio-tech Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018年6月长沙县委副书记、县长来公司指导工作。



二、2018 召开上半年营销工作会议，为下半年工作指明方向。



目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、帝亿生物	指	湖南帝亿生物科技股份有限公司
股东大会	指	湖南帝亿生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南帝亿生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南帝亿生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	经最近一次股东大会通过的湖南帝亿生物科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
山西帝亿	指	山西帝亿生物科技有限公司
自贡帝亿	指	自贡帝亿生物科技有限公司
农牧公司	指	湖南帝亿农牧发展有限公司
神九公司	指	长沙神九饲料有限公司
高老庄公司	指	长沙高老庄饲料有限公司
岳阳帝亿	指	岳阳帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司
帝亿动保	指	湖南帝亿动物保健有限公司
郴州帝亿	指	郴州帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司
主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
元(万元)	指	人民币元(万元)

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴明夏、主管会计工作负责人李文铭及会计机构负责人（会计主管人员）李文铭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	湖南省长沙县安沙镇新华村帝亿生物董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南帝亿生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan diyi bio-tech Co.,Ltd
证券简称	帝亿生物
证券代码	837565
法定代表人	吴明夏
办公地址	湖南省长沙县安沙镇新华村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李文铭
是否通过董秘资格考试	否
电话	15802569188
传真	0731-86703138
电子邮箱	fd@hndysw.com
公司网址	www.hndysw.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙县安沙镇新华村 410148
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	湖南省长沙县安沙镇新华村帝亿生物董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年9月3日
挂牌时间	2016年5月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C13 农副食品加工业-1320 饲料加工
主要产品与服务项目	猪用饲料的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴明夏、吴伟民
实际控制人及其一致行动人	吴明夏、吴伟民

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914301006940172798	否

注册地址	湖南省长沙县安沙镇新华村	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	116,216,006.71	145,253,809.20	-19.99%
毛利率	7.07%	6.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,839,909.78	2,428,067.12	-24.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	898,942.79	1,978,067.12	-54.55%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.91%	4.32%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.42%	3.52%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	116,082,456.40	92,616,352.60	25.34%
负债总计	51,838,020.97	30,315,525.36	70.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,154,475.43	62,314,565.65	2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.25	2.40%
资产负债率（母公司）	50.60%	39.77%	-
资产负债率（合并）	44.66%	32.73%	-
流动比率	2.72	3.60	-
利息保障倍数	3.81	310.02	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,401,981.43	-10,529,904.73	-
应收账款周转率	11.05	46.48	-
存货周转率	2.72	4.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.34%	-0.54%	-

营业收入增长率	-19.99%	-3.46%	-
净利润增长率	-19.08%	176.69%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以“立足农业，面向农村，服务农民”的经营理念，立足于饲料行业，经营思路是坚持以发挥公司作为专业猪饲料生产商的优势，不断扩大猪饲料销售规模，提升公司市场竞争力。

公司的主营业务是猪饲料的研发、生产和销售。公司的猪饲料（配合饲料、浓缩料和预混合饲料）产品始终坚持以安全、健康、稳定、高效为目标。公司销售服务网络遍布湖南、江西、湖北、河南等地区，产品赢得众多养殖户、经销商的肯定与信赖，在业界享有良好声誉。公司还陆续获得湖南省保护消费者合法权益先进单位”、“国家高新技术企业”、“湖南名牌产品”、“湖南著名商标”、“农业产业化市级经营龙头企业”、农业部首批“全国饲料质量安全管理规范示范企业”等荣誉。

2018年，伴随着猪价行情一路下跌，与养殖规模逐步集中的行业特点，饲料行业竞争更加激烈。面对行业发展特点，针对下游养殖户的需求，公司积极探索新的营销方法，大力发展公司+农户的模式。将公司、经销商、养殖户等多方形成利益共同体。加大对规模化猪场市场开发力度，逐步形成“经销+直销”的销售模式。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在业务经营、技术创新等方面上按照经营计划有序开展。具体内容主要体现在以下方面：

1、业务经营情况

报告期内，猪价下跌影响较大。2018年1-6月公司实现主营业务收入11,621.60万元，较2017年同期减少2,903.78万元，减少19.99%，主要原因是：上半年猪价行情低迷，公司的客户在上半年来都在减少养殖量，饲料需求量减少；实现归属母公司净利润183.99万元，较2017年同期减少58.82万元，减少24.22%，主要原因是：本期公司向银行借款增加，导致本期财务费用增加84.16万元。

报告期末，公司资产总额116,082,456.40元，同比增加25.34%；主要原因是：公司利用银行融资加大了原材料的采购，导致预付账款和存货增加；负债总额51,838,020.97元，同比增加70.99%，主要原因是：公司本期向银行申请借款，增加了融资额1,500.00万元，同时采购原材料增加导致应付账款增加；归属于母公司净资产额64,154,475.43元，同比增加2.95%，主要原因是：本期盈利导致未分配利润增加。

经营活动产生的现金流量净额-16,401,981.43元，较上年同期净流出额增加587.21万元，主要原因是：公司为降低原材料购买成本，采用大订单采购和粮批中心拍卖原料的方式，预付材料采购款较多；筹资活动产生的现金流量净额13,985,832.02元，主要原因是：本期公司向银行借款增加。

2、技术创新情况

报告期内，在食品安全的大环境下，公司以“安全、环保、生态”为产品研发理念，把握技术发展趋势，不断升级产品，新产品陆续投入市场并取得良好的市场口碑。为公司持续发展打下了良好的基础。

三、 风险与价值

一、 下游行业周期性波动对公司产品需求变化的风险，生猪养殖行业存在一定的“追涨杀跌”的现象，即猪肉价格上升时，养殖户加大生猪养殖，增加生猪存栏量，迫使猪肉价格下降；猪肉价格降低，又使得养殖户减少生猪养殖，降低生猪存栏量，造成猪肉价格上升等循环。

对策：公司调整战略，以规模养殖户为战略客户，加大规模养殖户的开发，逐步减少经销商模式销售，提高直销的比重。另外公司通过加强营销，积极扩大市场区域，以形成规模优势，降低需求波动带来的经营风险。在应对季节性波动上，公司在旺季来临之前提前布局，加强广告等营销推广，扩大营销队伍，调研客户需求，改进产品和服务，尽早抢占市场，提高产能利用率。在应对猪肉价格周期性波动风险上，公司并不深度介入养殖环节，主要通过产品品质、价格策略、促销政策等扩大经销商和大中型养殖户的客户规模和销量来降低需求不足的影响。

二、原材料价格波动风险，公司采购玉米、豆粕、麦麸、鱼粉等主要原材料所用的花费占总成本的比重较大，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率。

对策：公司重视玉米、豆粕、大麦等主要原料采购市场行情，不断加强采购成本管理，通过集中采购或远期合约控制原材料市场行情波动的影响。同时公司加强与供应商的长期合作，扩大采购渠道和采购规模，在粮食主产区等原料产地就近采购。另外在技术上加大研发力度，加强对同类替代原料的研究，优化产品配方，降低饲料的原料成本。合理安排进货规模和节奏，同时在结算方式上尽量获得信用期间和现金折扣。

三、税收优惠政策风险，根据 2001 年 7 月财政部和国家税务总局联合发布的“财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知”（财税〔2001〕121 号文）的规定，原有的饲料生产企业及新办的饲料生产企业，应凭省级税务机关认可的饲料质量检测机构出具的饲料产品合格证明，向所在地主管税务机关提出免税申请，公司按照规定进行了申请，获得当地税务局审核批准，享受免征增值税的税收优惠。未来，若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。

对策：公司积极开展高新技术企业申报，并实时关注国家税收政策变化，通过业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响。

四、主要客户分散风险，2016 年、2017 年和 2018 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入占公司全部营业收入比例分别为 7.91%和 12.39%和 10.88%，主要客户较为分散。公司个人客户占比较大是造成该现象的主要原因，同时客户分散的现象符合饲料生产行业的特点。由于散户的采购具有随意性，该现象会对公司的经营业绩产生影响，如果下游行业经营不景气，大量养殖散户退出，公司饲料销售将会受到不利影响。

对策：公司将不断加大开发规模养殖户的力度，减少散户客户的比重，规模养殖户在养殖上非随意性的，采购也非随意性，规模养殖户的拓展是公司业绩稳定增长的基础。

五、公司非经常性损益对经营业绩影响较大，2018 年 1-6 月公司非经常性损益净额 940,966.99 元，非经常性损益净额占净利润的比重为 48.41%。其中主要系公司处理子公司股权产生的投资收益 933,285.69 元；政府对公司研发平台的补助奖励 320,000.00 元。

对策：公司将加大对外投资的风险防控，同时公司将加强主营业务发展，提高主营业务利润。

六、实际控制人不当控制的风险，2015 年 8 月 10 日，吴明夏与吴伟民共同签署《一致行动人协议》，二人合计持有公司 69.93%的股份，吴明夏与吴伟民系祖孙关系，且吴明夏现担任公司董事长。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位或实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

对策：公司建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《投资管理制度》等在内的一系列制度体系来规范公司治理、加强公司内部控制。同时不断提升监事会在公司治理中的地位，发挥监事会内部控制中的监督作用。同时未来随着公司融资渠道的扩展，实际控制人的持股比例将会不可避免的降低，实际控制人不当控制的风险将随之降低。

四、 企业社会责任

公司在为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户和社会的责任。公司积极关注员工的身心健康，每年定期组织员工体检和年度旅游，每年定期组织篮球、羽毛球、健身等多种职工文化体育活动。

公司重合同守信用，按时支付供应商货款，注重维护供应商和债权人的合法权益，公司党支部积极参与扶贫公益活动，定期慰问困难群众。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吴明夏、熊三桃、黄亚霖、周夏华、李文铭、岳阳帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司	对公司贷款担保	28,000,000.00	是	2017-12-4	2017-028
				2017-12-20	2017-034
				2018-4-20	2018-007
				2018-5-29	2018-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易分别经公司第一届董事会第十一次会议、2017年第二次临时股东大会和第一届董事会第十三次会议、2017年年度股东大会审议通过。

公司与关联方之间的交易行为不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，关联交易并未影响公司发展。

(二) 承诺事项的履行情况

公司的股东、董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。公司的股东、董事、监事、高管均出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	6,959,731.60	6.00%	为公司向银行借款做抵押
总计	-	6,959,731.60	6.00%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,842,083	35.68%	-1,537,500	16,304,583	32.61%
	其中：控股股东、实际控制人	9,733,333	19.47%	-	9,733,333	19.47%
	董事、监事、高管	8,073,750	16.15%	-	8,586,250	17.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,157,917	64.32%	1,537,500	33,695,417	67.39%
	其中：控股股东、实际控制人	25,231,667	50.46%	-	25,231,667	50.46%
	董事、监事、高管	24,221,250	48.44%	1,537,500	25,758,750	51.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		6				

其中实际控制人吴明夏同时为公司董事长，其持有的股份限售股 17,295,000 股、无限售条件股 5,765,000 股分别计入了控股股东、实际控制人持股和董事、监事、高管持股。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴明夏	23,060,000	-	23,060,000	46.12%	17,295,000	5,765,000
2	吴伟民	11,905,000	-	11,905,000	23.81%	7,936,667	3,968,333
3	黄亚霖	5,010,000	-	5,010,000	10.02%	3,757,500	1,252,500
4	周夏华	3,510,000	1,050,000	4,560,000	9.12%	3,420,000	1,140,000
5	何耀庚	3,750,000	-	3,750,000	7.50%	-	3,750,000
合计		47,235,000	1,050,000	48,285,000	96.57%	32,409,167	15,875,833

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

吴明夏与吴伟民系祖孙关系，吴明夏与何耀庚系外祖孙关系。除此之外，股份公司的股东之间不存在其他的关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

吴明夏持有帝亿生物 2,306 万股股份，占公司股份总数的 46.12%，为帝亿生物的第一大股东。2015 年 8 月 10 日，吴明夏与吴伟民共同签署《一致行动人协议》，二人合计持有公司 69.93%的股份。吴明夏和吴伟民对公司经营和股东大会决议足以产生重大影响，认定吴明夏和吴伟民为帝亿生物的共同实际控制人。

吴明夏，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1946 年 1 月 1 日，硕士研究生学历。主要工作经历如下：1986 年 1 月至 2009 年 6 月，在湖南正虹科技发展股份有限公司，从事饲料研发工作，担任董事长；2015 年至今，在湖南帝亿生物科技股份有限公司，担任董事长职务。

吴伟民，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1996 年 10 月 4 日，现就读英国布里斯托大学，金融专业。

鉴于上述控股股东的认定依据，公司控股股东报告期内未发生变化。

（二） 实际控制人情况

吴明夏持有帝亿生物 2,306 万股股份，占公司股份总数的 46.12%，为帝亿生物的第一大股东。2015 年 8 月 10 日，吴明夏与吴伟民共同签署《一致行动人协议》，二人合计持有公司 69.93%的股份。吴明夏和吴伟民对公司经营和股东大会决议足以产生重大影响，认定吴明夏和吴伟民为帝亿生物的共同实际控制人。

吴明夏，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1946 年 1 月 1 日，硕士研究生学历。主要工作经历如下：1986 年 1 月至 2009 年 6 月，在湖南正虹科技发展股份有限公司，从事饲料研发工作，担任董事长；2015 年至今，在湖南帝亿生物科技股份有限公司，担任董事长职务。

吴伟民，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1996 年 10 月 4 日，现就读英国布里斯托大学，金融专业。

鉴于上述实际控制人的认定依据，公司实际控制人报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴明夏	董事、董事长	男	1946.01.01	研究生	2015.7.27-2018.7.26	是
周夏华	董事、总经理	男	1974.07.20	研究生	2015.7.27-2018.7.26	是
黄亚霖	董事、副董事长	男	1963.06.17	研究生	2015.7.27-2018.7.26	是
邓辉	董事、副总经理	男	1977.09.11	本科	2017.6.2-2018.7.26	是
李文铭	董秘、财务总监	男	1982.07.17	大专	2015.7.27-2018.7.26	是
周邵儒	副总经理	男	1965.02.27	本科	2015.7.27-2018.7.26	是
周浩	监事、行政总监	男	1982.02.23	本科	2015.7.27-2018.7.26	是
饶军	监事、销售代表	男	1978.09.16	本科	2015.7.27-2018.7.26	是
刘金红	监事、销售经理	男	1981.01.20	本科	2015.7.27-2018.7.26	是
何灿	董事	男	1970.07.03	研究生	2015.7.27-2018.7.26	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

何灿系吴明夏的女婿。除此之外，股份公司的董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在其他的关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴明夏	董事、董事长	23,060,000	-	23,060,000	46.12%	-
周夏华	董事、总经理	3,510,000	1,050,000	4,560,000	9.12%	-
黄亚霖	董事、副董事长	5,010,000	-	5,010,000	10.02%	-
邓辉	董事、副总经理	-	-	-	-	-
李文铭	董秘、财务总监	715,000	1,000,000	1,715,000	3.43%	-
周邵儒	副总经理	-	-	-	-	-
周浩	监事、行政总监	-	-	-	-	-
饶军	监事、销售代表	-	-	-	-	-
刘金红	监事、销售经理	-	-	-	-	-
何灿	董事	-	-	-	-	-
合计	-	32,295,000	2,050,000	34,345,000	68.69%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘金红	职工监事、销售经理	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	47	47
管理人员	15	15
销售人员	82	82
技术人员	7	17
行政人员	8	8
采购人员	3	3
员工总计	162	172

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科	21	30
专科	38	38
专科以下	99	99
员工总计	162	172

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，为了提高公司的技术研发、服务力量，招聘了10名技术人员，导致人员数量增加10人。

1、公司制定了有竞争力的薪酬政策，按档级标准每月发放基础工资，根据目标完成情况考核结果发放绩效工资。

2、针对公司员工管理水平、专业能力、领导能力等开展各类培训，开展各种形式的业务和技能培训，做到培训工作全员覆盖。

3、报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
邓辉	副总经理	0
朱代璋	采购经理	0
孙光才	采购经理	0
李注	技术部经理	0
陈明万	技术人员	0
杨迪明	技术人员	0
田登丰	技术人员	0
徐欢	技术人员	0
唐平林	技术人员	0
刘闯	生产经理	0
吴军亚	生产主管	0
张焱盛	主办会计	0
刘晓军	销售经理	0
刘仲武	销售人员	0
杨新明	销售人员	0
熊光	销售人员	0
李定正	销售人员	0
王跃文	销售人员	0
谢伟	销售人员	0
刘亮	销售人员	0
李建军	销售人员	0
周生明	销售人员	0
何瑞虎	销售人员	0
熊敏	销售人员	0
合计		0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

本报告期内无核心人员变动情况

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，因公司董事、监事及高级管理人员任期届满，根据公司法和公司章程规定，公司进行了董事、监事、高级管理人员的换届。

经 2018 年 7 月 16 日公司 2018 年第一次职工代表大会决议审议通过，选举刘闯为第二届监事会职工代表监事。

经 2018 年 8 月 2 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，选举吴明夏、周夏华、黄亚霖、邓辉、何灿为第二届董事会董事，选举周浩、饶军为第二届监事会监事。

经 2018 年 8 月 6 日公司第二届董事会第一次会议审议通过，选举吴明夏为公司董事长，聘任周夏华为公司总经理；聘任邓辉、周邵儒为公司副总经理；聘任李文铭为公司财务总监、董事会秘书。

经 2018 年 8 月 6 日公司第二届监事会第一次会议审议通过，选举周浩为公司监事会主席。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)1、	13,311,205.93	16,492,734.46
结算备付金			-
拆出资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	(一)2、	11,812,036.53	8,052,780.60
预付款项	(一)3、	25,796,427.62	6,183,744.45
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	(一)4、	2,975,996.79	1,129,108.90
买入返售金融资产			-
存货	(一)5、	42,824,443.24	36,650,421.04
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	(一)6、	750,000.00	4,600,000.00
流动资产合计		97,470,110.11	73,108,789.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
投资性房地产			-
固定资产	(一)7、	13,467,565.84	14,417,973.39
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-

无形资产	(一)8、	4,918,122.37	4,978,053.07
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	(一)9、	226,658.08	111,536.69
其他非流动资产			-
非流动资产合计		18,612,346.29	19,507,563.15
资产总计		116,082,456.40	92,616,352.60
流动负债：			-
短期借款	(一)10、	9,000,000.00	-
向中央银行借款			-
吸收存款及同业存放			-
拆入资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	(一)11、	25,639,986.50	16,794,905.05
预收款项	(一)12、		141,823.18
卖出回购金融资产			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	(一)13、	651,360.24	1,051,559.42
应交税费	(一)14、	534,816.23	2,239,412.39
其他应付款	(一)15、	11,858.00	87,825.32
应付分保账款			-
保险合同准备金			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		35,838,020.97	20,315,525.36
非流动负债：			-
长期借款	(一)16、	16,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		16,000,000.00	10,000,000.00

负债合计		51,838,020.97	30,315,525.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一)17、	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一)18、	22,748.69	22,748.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一)19、	1,644,343.89	1,644,343.89
一般风险准备			
未分配利润	(一)20、	12,487,382.85	10,647,473.07
归属于母公司所有者权益合计		64,154,475.43	62,314,565.65
少数股东权益		89,960.00	-13,738.41
所有者权益合计		64,244,435.43	62,300,827.24
负债和所有者权益总计		116,082,456.40	92,616,352.60

法定代表人：吴明夏

主管会计工作负责人：李文铭

会计机构负责人：李文铭

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,645,538.41	14,813,642.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六)1、	11,456,354.15	6,942,918.06
预付款项		25,796,427.62	6,183,744.45
其他应收款	(六)2、	3,519,996.79	3,522,386.59
存货		42,824,443.24	35,959,880.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		750,000.00	4,600,000.00
流动资产合计		96,992,760.21	72,022,572.54
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)3、	15,250,000.00	17,050,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,467,565.84	14,415,066.41

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,918,122.37	4,978,053.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		226,658.08	111,536.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,862,346.29	36,554,656.17
资产总计		130,855,106.50	108,577,228.71
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		25,536,288.09	16,746,930.09
预收款项			
应付职工薪酬		647,360.24	1,045,629.42
应交税费		534,816.23	2,238,467.20
其他应付款		14,498,115.16	13,151,548.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,216,579.72	33,182,574.87
非流动负债：			
长期借款		16,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		66,216,579.72	43,182,574.87
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		16,188.26	16,188.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,644,343.89	1,644,343.89
一般风险准备			
未分配利润		12,977,994.63	13,734,121.69
所有者权益合计		64,638,526.78	65,394,653.84
负债和所有者权益合计		130,855,106.50	108,577,228.71

法定代表人：吴明夏

主管会计工作负责人：李文铭

会计机构负责人：李文铭

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(一)21、	116,216,006.71	145,253,809.20
其中：营业收入	(一)21、	116,216,006.71	145,253,809.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,319,593.51	142,549,496.96
其中：营业成本	(一)21、	108,004,960.76	135,187,880.92
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	(一)22、	194,798.43	213,246.76
销售费用	(一)23、	2,981,383.98	4,027,711.24
管理费用	(一)24、	2,460,319.94	2,792,039.54
研发费用	(一)25、	376,342.31	208,440.00
财务费用	(一)26、	918,930.37	77,315.36
资产减值损失	(一)27、	382,857.72	42,863.14
加：其他收益	(一)29、	320,000.00	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(一)28、	934,622.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,151,035.85	3,304,312.24
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,151,035.85	3,304,312.24
减：所得税费用	(一)30、	207,427.66	902,452.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,943,608.19	2,401,859.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-		
1.持续经营净利润		1,943,608.19	2,401,859.47
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-		
1.少数股东损益		103,698.41	-26,207.65
2.归属于母公司所有者的净利润		1,839,909.78	2,428,067.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		1,943,608.19	2,401,859.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,839,909.78	2,428,067.12
归属于少数股东的综合收益总额		103,698.41	-26,207.65
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.04	0.05
(二)稀释每股收益		0.04	0.05

法定代表人：吴明夏

主管会计工作负责人：李文铭

会计机构负责人：李文铭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)4、	116,216,006.71	140,637,917.70
减：营业成本	(六)4、	108,004,960.76	130,977,078.60
税金及附加		194,798.43	211,861.99
销售费用		2,981,383.98	3,722,404.24
管理费用		2,440,753.46	2,437,613.64
研发费用		376,342.31	208,440.00
财务费用		918,930.37	70,708.15
其中：利息费用		764,167.98	
利息收入		38,370.29	17,156.63
资产减值损失		368,873.76	42,863.14
加：其他收益		320,000.00	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,798,663.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-548,699.40	3,566,947.94
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-548,699.40	3,566,947.94
减：所得税费用		207,427.66	902,452.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-756,127.06	2,664,495.17
（一）持续经营净利润		-756,127.06	2,664,495.17
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		-756,127.06	2,664,495.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.05
（二）稀释每股收益		-0.02	0.05

法定代表人：吴明夏

主管会计工作负责人：李文铭

会计机构负责人：李文铭

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,406,710.78	145,035,222.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(一)31、	1,750,521.83	812,462.30
经营活动现金流入小计		114,157,232.61	145,847,685.20
购买商品、接受劳务支付的现金		119,287,758.66	143,778,069.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,573,265.25	7,407,997.20
支付的各项税费		2,176,557.93	2,161,496.22
支付其他与经营活动有关的现金	(一)31、	2,521,632.20	3,030,027.15
经营活动现金流出小计		130,559,214.04	156,377,589.93
经营活动产生的现金流量净额		-16,401,981.43	-10,529,904.73
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		1,336.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,336.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,395.00	169,884.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		750,000.00	
投资活动现金流出小计		781,395.00	169,884.00
投资活动产生的现金流量净额		-780,058.07	-169,884.00
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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		764,167.98	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,014,167.98	
筹资活动产生的现金流量净额		13,985,832.02	
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	(一)32、	-3,196,207.48	-10,699,788.73
加：期初现金及现金等价物余额	(一)32、	10,692,663.89	16,485,855.11
六、期末现金及现金等价物余额	(一)32、	7,496,456.41	5,786,066.38

法定代表人：吴明夏 主管会计工作负责人：李文铭 会计机构负责人：李文铭

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,406,710.78	140,602,274.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,763,946.23	617,156.63
经营活动现金流入小计		115,170,657.01	141,219,431.53
购买商品、接受劳务支付的现金		119,287,758.66	138,210,256.68
支付给职工以及为职工支付的现金		6,573,265.25	7,356,166.11
支付的各项税费		2,176,557.93	2,157,871.22
支付其他与经营活动有关的现金		2,521,632.23	2,626,758.63
经营活动现金流出小计		130,559,214.07	150,351,052.64
经营活动产生的现金流量净额		-15,388,557.06	-9,131,621.11

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,336.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,336.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,395.00	169,884.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		750,000.00	
投资活动现金流出小计		781,395.00	169,884.00
投资活动产生的现金流量净额		-780,058.07	-169,884.00
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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		764,167.98	
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,014,167.98	
筹资活动产生的现金流量净额		13,985,832.02	
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		-2,182,783.11	-9,301,505.11
加：期初现金及现金等价物余额		9,013,572.00	14,748,172.09
六、期末现金及现金等价物余额		6,830,788.89	5,446,666.98

法定代表人：吴明夏

主管会计工作负责人：李文铭

会计机构负责人：李文铭

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节(二) 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

本期公司合并财务报表的合并范围减少子公司山西帝亿生物科技有限公司；增加子公司郴州帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 公司概况

湖南帝亿生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系湖南帝亿生物科技有限公司于2015年8月整体改制而成。湖南帝亿生物科技有限公司系由上海袋袋香生物科技有限公司及自然人黄亚霖、聂勤学、袁剑华共同出资设立的有限责任公司。于2009年9月3日取得长沙县工商行政管理局颁发的注册号为430121000030278的企业法人营业执照；法定代表人为黄亚霖；营业期限：自2009年9月3日起至2059年9月2日止。

2、历史沿革

(1) 设立出资：

湖南帝亿生物科技有限公司由上海袋袋香生物科技有限公司及自然人黄亚霖、聂勤学、袁剑华共同出资设立。公司注册资本 1000 万元，实收资本为由上海袋袋香生物科技有限公司出资的 510 万元，其余资本由剩余股东认缴，各股东均以货币资金形式出资。

<u>股东姓名</u>	<u>出资方式</u>	<u>持股比例</u>	<u>认缴出资额</u>	<u>实缴出资额</u>
黄亚霖	货币	9.00%	900,000.00	-
聂勤学	货币	20.00%	2,000,000.00	-
袁剑华	货币	20.00%	2,000,000.00	-
上海袋袋香生物科技有限公司	货币	<u>51.00%</u>	<u>5,100,000.00</u>	<u>5,100,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>5,100,000.00</u>

湖南元和联合会计师事务所以元和验字（2009）第 09-A002 号《验资报告》对上述出资进行验资。

(2) 第一次变更股东、第一次增加注册资本：

① 2011 年 7 月 5 日，公司召开股东会通过决议，决定同意变更股东。上海袋袋香生物科技有限公司将其持有的 510 万元股权转让给吴辉球；袁剑华将其持有的 200 万元认缴出资额中的 28 万元（其中实缴出资额 0 万元）转让给吴辉球。

② 2011 年 7 月 5 日，公司全体股东召开股东会，会议决议通过：同意上海袋袋香生物科技有限公司将其所持有湖南帝亿生物科技有限公司的股权 510 万元（占公司注册资本的 51%，其中实收资本 510 万元）全部转让给吴辉球，同意袁剑华将其所持有湖南帝亿生物科技有限公司的 200 万元认缴出资额中的 28 万元（其中实缴 0 万元）转让给吴辉球，并由吴辉球按期缴付到位；公司注册资本 1000 万元，余额 490 万元由股东黄亚霖投入到位 90 万元，股东聂勤学投入到位 200 万元，股东袁剑华投入到位 172 万元，股东吴辉球投入到位 28 万元；公司注册资本、实缴资本由 1000 万元增加到 3600 万元，增加的 2600 万元由股东吴辉球投入 1590 万元，股东聂勤学投入 70 万元，股东周夏华投入 295 万元，股东黄亚霖投入 270 万元，股东李文铭投入 60 万元，股东何灿投入 315 万元。

本次股权变更之后各股东出资额和出资比例情况如下：

<u>股东姓名</u>	<u>出资方式</u>	<u>持股比例</u>	<u>认缴出资额</u>	<u>实缴出资额</u>
吴辉球	货币	59.11%	21,280,000.00	21,280,000.00
黄亚霖	货币	10.00%	3,600,000.00	3,600,000.00
何灿	货币	8.75%	3,150,000.00	3,150,000.00
周夏华	货币	8.20%	2,950,000.00	2,950,000.00

聂勤学	货币	7.50%	2,700,000.00	2,700,000.00
袁剑华	货币	4.78%	1,720,000.00	1,720,000.00
李文铭	货币	<u>1.66%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>	<u>36,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>

2011年7月5日，湖南湘鸿会计师事务所有限责任公司对对上述出资进行了验证，出具湘鸿验字【2011】第7-0011号《验资报告》。

(3) 2011年7月28日公司增加注册资本至4200万元：

2011年7月27日，公司召开股东会，决定第二次增加注册资本，注册资本由原来的3600万元增加到4200万元，增加的600万元由股东吴辉球投入539万元，股东黄亚霖投入61万元。

本次股权变更之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
吴辉球	货币	63.50%	26,670,000.00	26,670,000.00
黄亚霖	货币	10.02%	4,210,000.00	4,210,000.00
何灿	货币	7.50%	3,150,000.00	3,150,000.00
周夏华	货币	7.02%	2,950,000.00	2,950,000.00
聂勤学	货币	6.43%	2,700,000.00	2,700,000.00
袁剑华	货币	4.10%	1,720,000.00	1,720,000.00
李文铭	货币	<u>1.43%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

2011年7月27日，湖南湘鸿会计师事务所有限责任公司对本次出资进行了验证，出具湘鸿验字【2011】第7-0085号《验资报告》。

2011年7月28日，长沙县工商行政管理局核准了上述变更事项。

(4) 第二次变更股东：

2014年7月24日，公司召开股东会，决定同意第二次变更股东。2014年7月2日，吴辉球与吴明夏签定《湖南帝亿生物科技有限公司股权转让协议》，协议约定：吴辉球将其在公司的2667万元股权转让给吴明夏，2014年7月2日，聂勤学与吴明夏签定《湖南帝亿生物科技有限公司股权转让协议》，协议约定：聂勤学将其在公司的270万股权转让给吴明夏。变更后，公司股权结构情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
吴明夏	货币	69.93%	29,370,000.00	29,370,000.00
黄亚霖	货币	10.02%	4,210,000.00	4,210,000.00
何灿	货币	7.50%	3,150,000.00	3,150,000.00
周夏华	货币	7.02%	2,950,000.00	2,950,000.00

袁剑华	货币	4.10%	1,720,000.00	1,720,000.00
李文铭	货币	<u>1.43%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

(5) 第三次变更股东：

2015年2月6日，公司召开股东会，决定同意第三次变更股东。吴明夏与吴伟民签定《湖南帝亿生物科技有限公司股权转让协议》，协议约定：吴明夏将其在公司的1,000万元股权转让给吴伟民，何灿与何耀庚签定《湖南帝亿生物科技有限公司股权转让协议》，协议约定：何灿将其在公司的315万股权转让给何耀庚。变更后，公司股权结构情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
吴明夏	货币	46.12%	19,370,000.00	19,370,000.00
吴伟民	货币	23.81%	10,000,000.00	10,000,000.00
黄亚霖	货币	10.02%	4,210,000.00	4,210,000.00
何耀庚	货币	7.50%	3,150,000.00	3,150,000.00
周夏华	货币	7.02%	2,950,000.00	2,950,000.00
袁剑华	货币	4.10%	1,720,000.00	1,720,000.00
李文铭	货币	<u>1.43%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

(6) 设立股份有限公司：

2015年7月27日，经本公司全体股东一致同意，本公司以截至2015年2月28日经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产50,016,188.26元为基础，折股为50,000,000.00股，余额16,188.26元计入资本公积。各股东以其所持本公司净资产出资，认购相应比例的股份，整体变更设立湖南帝亿生物科技股份有限公司。上会会计师事务所（特殊普通合伙）“上会师报字（2015）第3035号”《验资报告》对股份公司设立的出资情况进行了验证。

变更后，公司股权结构情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
吴明夏	货币	46.12%	23,060,000.00	23,060,000.00
吴伟民	货币	23.81%	11,905,000.00	11,905,000.00
黄亚霖	货币	10.02%	5,010,000.00	5,010,000.00
何耀庚	货币	7.50%	3,750,000.00	3,750,000.00
周夏华	货币	7.02%	3,510,000.00	3,510,000.00
袁剑华	货币	4.10%	2,050,000.00	2,050,000.00
李文铭	货币	<u>1.43%</u>	<u>715,000.00</u>	<u>715,000.00</u>

合计	<u>100.00%</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
----	----------------	----------------------	----------------------

公司经营范围：饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发、销售；凭本企业饲料生产企业审查合格证从事配合饲料、浓缩饲料，添加剂预混合饲料的生产；农副产品的销售；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(7) 第四次变更股东：

2018年1月，袁剑华通过协议转让将205万股份中的105万股转给周夏华，100万股转给李文铭，袁剑华不再持有公司股份变更后，公司股权结构情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
吴明夏	货币	46.12%	23,060,000.00	23,060,000.00
吴伟民	货币	23.81%	11,905,000.00	11,905,000.00
黄亚霖	货币	10.02%	5,010,000.00	5,010,000.00
何耀庚	货币	7.50%	3,750,000.00	3,750,000.00
周夏华	货币	9.12%	4,560,000.00	4,560,000.00
李文铭	货币	<u>3.43%</u>	1,715,000.00	1,715,000.00
合计		<u>100.00%</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月29日决议批准报出。

二、本公司合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括长沙神九饲料有限公司(以下简称“神九公司”)、长沙高老庄饲料有限公司(以下简称“高老庄公司”)、湖南帝亿农牧发展有限公司(以下简称“农牧公司”)、自贡帝亿生物科技有限公司(以下简称“自贡帝亿”)、岳阳帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司(以下简称“岳阳帝亿”)、郴州帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司(以下简称“郴州帝亿”)。与上期相比，本期合并范围减少山西帝亿，增加郴州帝亿。

三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司对自2018年6月30日起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力

产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、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。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

4、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，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

(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。

合并范围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，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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、(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。

5、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（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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法。

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

① 资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

② 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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：

- 1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；
- 2) 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；
- 3) 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：

<1> 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；

<2> 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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司单项金额重大的判断标准是：年末应收款项达到 100 万元（含 100 万元）的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

个别认定法组合

个别认定主要包括：对关联方资金往来采取个别认定，除非有证据表明关联方资金往来不能收回，否则对其不计提坏账准备；

账龄分析法组合

除个别认定法组合以外及单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5.00%	5.00%
1-2年(含2年)	10.00%	10.00%
2-3年(含3年)	20.00%	20.00%
3-4年(含4年)	50.00%	50.00%
4-5年(含5年)	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

公司将存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司原材料按实际成本计价，发出按“加权平均法”计算发出或领用的实际成本。工程施工按实际支出入账，期末根据完工百分比法确认的合同收入，按配比原则结转营业成本；低值易耗品领用采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。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。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

用于出售的材料等，其可变现净值应当以市场价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目(或存货类别)的成本高于可变现净值的差额计提。

存货跌价准备的计提方法：本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因，造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后期间又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

10、持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适

用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）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；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

(1)投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本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，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(2)后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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、4、(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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-20 年	5.00%	5.00-19.00%
机器设备	5 年	5.00%	19.00%
电子及其他设备	3-5 年	5.00%	19.00-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法本附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他注释

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

本公司的在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、16“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

16、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指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，经营性固定资产的装修费用在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。

17、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，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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

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

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

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

19、预计负债

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

(2) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面价值。

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 股份支付的会计处理

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。

21、收入

(1) 收入确认一般原则

① 销售商品

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

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 收入确认具体方法：

本公司所涉及的收入主要为饲料销售，收入的具体确认原则如下：商品在所有权转移或实际交付并经客户验收时确认销售收入。

22、政府补助

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

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

（一）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。

（二）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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、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报告期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。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非流动非金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>税率</u>
增值税	16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	25%

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税(2001)121 号文件，公司已就饲料销售免缴增值税向相关主管税务机关进行备案。本期公司销售的饲料产品均享受免征增值税优惠。

六、财务报表主要项目注释**(一)报表注释**

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>2018年6月30日余额</u>	<u>2017年12月31日余额</u>
现金	3,243.13	228,048.54
银行存款	7,493,213.28	10,464,615.35
其他货币资金	<u>5,814,749.52</u>	<u>5,800,070.57</u>
合计	<u>13,311,205.93</u>	<u>16,492,734.46</u>

其他货币资金系银行履约保证金。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

<u>类别</u>	<u>2018年6月30日余额</u>
-----------	---------------------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,503,923.14	100.00%	691,886.61	5.53%	11,812,036.53
其中：账龄组合	12,503,923.14	100.00%	691,886.61	5.53%	11,812,036.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>12,503,923.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>691,886.61</u>	<u>5.53%</u>	<u>11,812,036.53</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,532,729.90	100.00%	479,949.30	5.62%	8,052,780.60
其中：账龄组合	8,532,729.90	100.00%	479,949.30	5.62%	8,052,780.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>8,532,729.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>479,949.30</u>	<u>5.62%</u>	<u>8,052,780.60</u>

说明：公司在猪价低迷的情况下，为了与客户共同渡过难关，在控制风险前提下，加大了对客户的赊销力度，导致应收账款增加。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,059,320.16	602,966.01	5.00%
2-3年	<u>444,602.98</u>	<u>88,920.60</u>	<u>20.00%</u>

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	<u>12,503,923.14</u>	<u>691,886.61</u>	<u>5.53%</u>

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,684,671.05	384,233.55	5.00%
1-2年	738,960.25	73,896.03	10.00%
2-3年	<u>109,098.60</u>	<u>21,819.72</u>	<u>20.00%</u>
合计	<u>8,532,729.90</u>	<u>479,949.30</u>	<u>5.62%</u>

(2) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年6月30日 余额	账龄	占应收账款期	坏账准备期
			末余额合计数 的比例	末余额
杨新满	1,264,089.11	1年	10.11%	63,204.46
杨红春	1,229,016.08	1年	9.83%	61,450.80
李奇志	1,168,269.00	1年	9.34%	58,413.45
秦华兵	863,376.00	1年	6.90%	43,168.80
周利琴	<u>529,435.10</u>	1年	<u>4.23%</u>	<u>26,471.76</u>
合计	<u>5,054,185.29</u>		<u>40.41%</u>	<u>252,709.27</u>

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示：

账龄	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,787,739.08	99.97%	6,175,055.91	99.86%
1至2年			8,688.54	0.14%
2至3年	<u>8,688.54</u>	<u>0.03%</u>	—	—
合计	<u>25,796,427.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,183,744.45</u>	<u>100.00%</u>

报告期内1年以上预付账款无重要款项，比2017年期末余额增加主要是预付锁定价格采购

的大宗原料二级玉米、大麦、稻谷款项。

(2) 预付账款金额前五大情况：

单位名称	2018年6月30日		
	与本公司关系	金额	预付年限
厦门建发原材料贸易有限公司	无关联关系	10,275,030.80	1年以内
湖南粮食中心批发市场	无关联关系	4,773,910.00	1年以内
道道全粮油岳阳有限公司	无关联关系	3,741,700.00	1年以内
武汉合一银河农业发展有限公司	无关联关系	3,000,000.00	1年以内
扬州牧羊智能科技有限公司	无关联关系	702,300.00	1年以内
合计		<u>22,492,940.80</u>	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,260,096.62	100.00%	284,099.83	8.71%	2,975,996.79
其中：账龄组合	3,260,096.62	100.00%	284,099.83	8.71%	2,975,996.79
个别人定法组合					
合计	<u>3,260,096.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>284,099.83</u>	<u>8.71%</u>	<u>2,975,996.79</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账	1,242,288.32	100.00%	113,179.42	9.11%	1,129,108.90

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,242,288.32	100.00%	113,179.42	9.11%	1,129,108.90
个别人定法组合					
合计	<u>1,242,288.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>113,179.42</u>	<u>9.11%</u>	<u>1,129,108.90</u>

说明：公司销售给原子公司山西帝亿的销售货款在股权转让前列示为其他应收款，本期公司将山西帝亿股权对外转让后，将其往来款单独列示，并按账龄计提了坏账准备，预计2019年可收回。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,456,796.62	122,839.83	5.00%
1至2年	-	-	10.00%
2至3年	802,300.00	160,460.00	20.00%
4至5年	1,000.00	800.00	80.00%
合计	<u>3,260,096.62</u>	<u>284,099.83</u>	<u>8.71%</u>

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	228,988.28	11,449.41	5.00%
1-2年	1,012,300.04	101,230.00	10.00%
2-3年		-	20.00%
3-4年	<u>1,000.00</u>	<u>500.00</u>	<u>50.00%</u>
合计	<u>1,242,288.32</u>	<u>113,179.41</u>	<u>9.11%</u>

(3) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联关系	款项性质	2018年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西帝亿生物科技有限公司	非关联单位	往来款	2,456,796.62	1年以内	75.36%	122,839.83

扬州牧羊智能科技有 限公司	非关联单位	往来款	702,300.00	2至3年	21.54%	140,460.00
醴陵管委会	非关联单位	往来款	100,000.00	2至3年	3.07%	20,000.00
浦发银行	非关联单位	POS 押金	500.00	4至5年	0.015%	400.00
湖南农村信用社	<u>非关联单位</u>	<u>POS 押金</u>	<u>500.00</u>	<u>4至5年</u>	<u>0.015%</u>	<u>400.00</u>
合计			<u>3,260,096.62</u>		<u>100.00%</u>	<u>284,099.83</u>

5、存货分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	39,809,668.56		9,809,668.56	32,235,884.59		32,235,884.59
库存商品	2,915,674.42		2,915,674.42	4,144,571.34		4,144,571.34
包装物	<u>99,100.26</u>		<u>99,100.26</u>	<u>269,965.11</u>		<u>269,965.11</u>
合计	<u>42,824,443.24</u>		<u>42,824,443.24</u>	<u>36,650,421.04</u>		<u>36,650,421.04</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
套期保值理财	<u>750,000.00</u>	<u>4,600,000.00</u>
合计	<u>750,000.00</u>	<u>4,600,000.00</u>

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
① 账面原值					
2017年12月31日余额	10,180,000.00	14,645,133.80	502,501.00	201,000.00	25,528,634.80
本期增加金额	-		21,795.00	9,600.00	31,395.00
其中：购置	-		21,795.00	9,600.00	31,395.00
本期减少金额	-		6,499.00		6,499.00
其中：处置或报废	-				
其他减少	-		6,499.00		6,499.00
2018年6月30日余额	10,180,000.00	14,645,133.80	517,797.00	210,600.00	25,553,530.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
② 累计折旧					
2017年12月31日余额	2,956,222.62	7,662,827.66	420,004.88	71,606.25	11,110,661.41
本期增加金额	264,045.78	652,227.65	38,500.05	24,122.09	978,895.57
其中：计提	264,045.78	652,227.65	38,500.05	24,122.09	978,895.57
本期减少金额			3,592.02		3,592.02
其中：处置或报废					
其他减少			3,592.02		3,592.02
2018年6月30日余额	3,220,268.40	8,315,055.31	454,912.91	95,728.34	12,085,964.96
③ 减值准备					
2017年12月31日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2018年6月30日余额	-	-	-	-	-
① 账面价值					
2017年12月31日账面价值	<u>7,223,777.38</u>	<u>6,982,306.14</u>	<u>82,496.12</u>	<u>129,393.75</u>	<u>14,417,973.39</u>
2018年6月30日账面价值	<u>6,959,731.60</u>	<u>6,330,078.49</u>	<u>62,884.09</u>	<u>114,871.66</u>	<u>13,467,565.84</u>

(1) 本期固定资产计提折旧金额为 978,895.57 元，其他减少为山西帝亿转让减少。

(2) 期末抵押的固定资产情况：公司房屋建筑物期末均用于抵押(详见长期借款相关说明)。

上述抵押固定资产原值 10,180,000.00 元，期末净值 6,959,731.60 元。

8、无形资产

项目	土地使用权
① 账面原值	
期初余额	5,839,070.00
本期增加金额	-
其中：购置	-

本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	<u>5,839,070.00</u>
②累计摊销	
期初余额	861,016.93
本期增加金额	59,930.70
其中：计提	59,930.70
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	<u>920,947.63</u>
③减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-
①账面价值	
期初账面价值	<u>4,978,053.07</u>
期末账面价值	<u>4,918,122.37</u>

无形资产本期摊销额 59,930.70 元

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	906,632.32	226,658.08	446,146.74	111,536.69
内部交易未实现利润				
合计	906,632.32	226,658.08	<u>446,146.74</u>	<u>111,536.69</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	69,354.12	146,981.98
可抵扣亏损	390,392.94	3,387,164.48
合计	<u>459,747.06</u>	<u>3,534,146.46</u>

10、短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
邮政银行	9,000,000.00	—
合计	<u>9,000,000.00</u>	—

注：本期短期借款系公司于2017年11月8日与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市友谊路支行签订的《小企业流动资金借款合同》（合同编号 43000023100217110005），借款用途为采购原材料，借款金额为10,000,000元（其中2018年1月18日放款10,000,000元，分别在2018年3月31日、6月30日还本金500,000元，还款后短期借款余额9,000,000元），贷款利率为基准利率上浮30%，该借款为抵押担保借款，担保人为实际控制人吴明夏及其配偶熊三桃，股东黄亚霖、李文铭、周夏华，子公司岳阳帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司，抵押物为公司房产，房产号为：湘（2017）长沙县不动产权第0054929号、湘（2017）长沙县不动产权第0054933号、湘（2017）长沙县不动产权第0054935号、湘（2017）长沙县不动产权第0054937号，借款到期日为2019年1月14日。

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
原材料采购款	25,639,986.50	<u>16,794,905.05</u>
合计	<u>25,639,986.50</u>	<u>16,794,905.05</u>

应付账款较期初增加主要是合同期限内暂未完成的采购订单未做结算及支付。

(2) 应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

期末应付账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关联方的款项

(3) 期末账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

期末无超过 1 年的大额应付账款

12、预收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	-	141,823.18
合计	=	141,823.18

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	955,760.09	5,593,428.08	5,901,943.06	647,245.11
离职后福利-设定提存计划	95,799.33	581,567.99	673,252.19	4,115.13
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,051,559.42	6,174,996.07	6,575,195.25	651,360.24

(2) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	955,760.09	4,583,568.83	4,933,172.42	606,156.50
职工福利费	-	244,000.00	209,907.00	34,093.00
社会保险费	-	349,355.25	345,903.64	3,451.61
其中：医疗保险费	-	300,353.01	299,976.65	376.36
工伤保险费	-	30,802.24	30,614.37	187.87
生育保险费	-	18,200.00	15,312.62	2,887.38
住房公积金	-	416,504.00	412,960.00	3,544.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	=	=	=
合计	955,760.09	5,593,428.0	5,901,943.06	647,245.11

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
基本养老保险	81,134.22	561,791.62	642,772.90	152.94
失业保险费	14,665.11	19,776.37	30,479.29	3,962.19
企业年金缴费	二			二
合计	<u>95,799.33</u>	<u>581,567.99</u>	<u>673,252.19</u>	<u>4,115.13</u>

14、应交税费

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
企业所得税	519,420.12	2,223,477.97
个人所得税	10,453.72	10,385.92
增值税	4,798.45	5,349.46
城建税及教育费附加	143.94	<u>199.04</u>
合计	<u>534,816.23</u>	<u>2,239,412.39</u>

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
其他往来款	11,858.00	87,825.32
合计	<u>11,858.00</u>	<u>87,825.32</u>

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

期末无重大的账龄超过1年的其他应付款。

16、长期借款

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
抵押借款	<u>16,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>16,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：本期长期借款系公司于2017年11月8日与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市友谊路支行签订的《小企业授信额度合同》（合同编号 43000023100117110010），借款用途为采

购原材料，借款金额为 18,000,000 元（其中 2017 年 12 月 1 日放款 10,000,000 元，2018 年 1 月 2 日放款 8,000,000 元，分别在 2018 年 3 月 28 日、2018 年 6 月 30 日还款 1,000,000 元，还款后长期借款余额为 16,000,000 元），贷款利率为基准利率上浮 30%，该借款为抵押担保借款，担保人为实际控制人吴明夏及其配偶熊三桃，股东黄亚霖、李文铭、周夏华，子公司岳阳帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司，抵押物为公司房产，房产号为：湘（2017）长沙县不动产权第 0054929 号、湘（2017）长沙县不动产权第 0054933 号、湘（2017）长沙县不动产权第 0054935 号、湘（2017）长沙县不动产权第 0054937 号，借款余额为 9,000,000 元的到期日为 2019 年 11 月 30 日，借款余额为 7,000,000 元的到期日为 2020 年 1 月 1 日。

17、股本

股东	2017 年 12 月 31 日余额	本次变动增减(+、-)			2018 年 6 月 30 日余额
		发行新股	转让/受让	小计	
吴明夏	23,060,000.00				23,060,000.00
吴伟民	11,905,000.00				11,905,000.00
黄亚霖	5,010,000.00				5,010,000.00
何耀庚	3,750,000.00				3,750,000.00
周夏华	3,510,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00	4,560,000.00
袁剑华	<u>2,050,000.00</u>	-	<u>-2,050,000.00</u>	<u>-2,050,000.00</u>	-
李文铭	<u>715,000.00</u>	-	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,715,000.00</u>
合计	<u>50,000,000.00</u>				<u>50,000,000.00</u>

18、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日余额
资本公积-资本溢价	22,748.69			22,748.69

19、盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积	<u>1,644,343.89</u>			<u>1,644,343.89</u>
合计	<u>1,644,343.89</u>			<u>1,644,343.89</u>

20、未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,647,473.07	4,064,275.75	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	10,647,473.07	4,064,275.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,839,909.78	7,387,822.78	
减：提取法定盈余公积		804,625.46	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
其他			
期末未分配利润	<u>12,487,382.85</u>	<u>10,647,473.07</u>	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	116,155,638.37	145,185,042.95
其他业务收入	60,368.34	68,766.25
营业收入合计	<u>116,216,006.71</u>	<u>145,253,809.20</u>
主营业务成本	108,004,960.76	135,187,880.92
其他业务成本	二	二
营业成本合计	<u>108,004,960.76</u>	<u>135,187,880.92</u>

(2) 主营业务(按产品)

产品	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
配合猪饲料	96,609,904.16	89,732,492.60	123,243,644.10	115,044,246.34
浓缩猪饲料	10,908,913.80	10,162,549.95	7,664,611.28	7,001,141.38
预混猪饲料	8,697,188.75	8,109,918.21	9,660,896.07	8,931,690.88
其他饲料	二	二	<u>4,615,891.50</u>	<u>4,210,802.32</u>

合计	<u>116,216,006.71</u>	<u>108,004,960.76</u>	<u>145,185,042.95</u>	<u>135,187,880.92</u>
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

主营业务收入和成本同比减少的原因是：一方面，上半年猪价行情低迷，公司的客户在上半年都在减少养殖量，饲料需求量减少；另一方面公司本期转让子公司山西帝亿生物科技有限公司并注销两家子公司，转让和注销前基本处于停止经营状态，亦导致收入减少。

(3) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

① 2018年1-6月前五名客户营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>收入金额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
周典安	3,464,618.80	2.98%
赵志	2,893,551.30	2.49%
陈纳新	2,580,448.80	2.22%
胡胜昔	1,874,845.80	1.61%
杨红春	<u>1,835,996.00</u>	<u>1.58%</u>
合计	<u>12,649,460.70</u>	<u>10.88%</u>

② 2017年1-6月前五名客户营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>收入金额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
周典安	5,775,753.20	3.98%
陈纳新	3,512,977.10	2.42%
金立	2,605,942.30	1.79%
周灿文	2,332,697.00	1.61%
胡胜昔	<u>2,284,498.20</u>	<u>1.57%</u>
合计	<u>16,511,867.80</u>	<u>11.37%</u>

22、税金及附加

<u>项目</u>	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
土地税	35,227.50	35,262.73
印花税	99,386.50	1,384.77
房产税	58,328.90	175,430.24
城市维护建设税	508.65	584.51
教育费附加	254.33	350.71

地方教育费附加	<u>254.32</u>	<u>233.80</u>
环保税	<u>838.23</u>	—
合计	<u>194,798.43</u>	<u>213,246.76</u>

23、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资、福利、社保费	2,369,649.44	3,492,918.24
业务招待费	283,226.00	89,591.50
广告宣传费	79,494.10	15,060.00
会议费	177,174.00	69,167.00
差旅费	18,905.50	152,667.50
其他	<u>52,934.94</u>	<u>208,307.00</u>
合计	<u>2,981,383.98</u>	<u>4,027,711.24</u>

销售费用同比减少的原因是：本期公司员工人数较上年同期减少，导致人员薪酬降低。

24、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资、福利、社保费	1,638,999.62	2,236,595.30
折旧摊销费	141,877.08	148,069.91
差旅费、车费	91,768.30	55,871.50
业务招待费	84,905.00	156,677.50
办公费、会务费、业务费	35,513.00	52,270.00
修理费		70,006.43
其他	<u>467,256.94</u>	<u>72,548.90</u>
合计	<u>2,460,319.94</u>	<u>2,792,039.54</u>

其他费用同比增加，主要是因为本期支付持续督导费和律师咨询费等中介费用，前述费用2017年度系下半年支付并确认费用。

25、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	164,760.00	164,760.00
化验用品	50,877.00	43,680.00

材料	119,810.31	-
差旅费及其他	<u>40,895.00</u>	-
合计	<u>376,342.31</u>	<u>208,440.00</u>

26、财务费用

项目	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
利息支出	764,167.98	
其他支出	125,000.00	
减：利息收入	38,370.29	17,156.63
加：银行手续费	<u>68,132.68</u>	<u>94,471.99</u>
合计	<u>918,930.37</u>	<u>77,315.36</u>

其他支出指贷款担保所支付的费用。

27、资产减值损失

项目	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
坏账损失	382,857.72	42,863.14
存货跌价损失	-	-
合计	<u>382,857.72</u>	<u>42,863.14</u>

28、投资收益

项目	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
处置长期股权投资产生的投资收益	933,285.69	-
理财产品收益	1,336.96	-
合计	<u>934,622.65</u>	-

29、其他收益

项目	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
政府补助	320,000.00	600,000.00
合计	<u>320,000.00</u>	<u>600,000.00</u>

2018年1-6月计入当期损益的政府补助明细：

<u>补助项目</u>	<u>具体性质和内容</u>	<u>2018年1-6月</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
长沙县工业经济考核博士后	博士后工作站	200,000.00	与收益相关

<u>补助项目</u>	<u>具体性质和内容</u>	<u>2018年1-6月</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
工作站			
安沙镇奖励对经济发展做出 特别贡献企业	创新发展突出贡献	20,000.00	与收益相关
长沙县工业经济考核省级技 术中心	科技创新、品牌建设	100,000.00	与收益相关
合计	=	<u>320,000.00</u>	=

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
当期所得税费用	322,549.05	896,751.31
递延所得税费用	-115,121.39	5,701.46
合计	<u>207,427.66</u>	<u>902,452.77</u>

会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
利润总额	2,151,035.85	3,304,312.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	537,758.96	826,078.06
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	433,376.93	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内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	-763,708.23	76,374.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
<u>所得税费用</u>	<u>207,427.66</u>	<u>902,452.77</u>

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
收到政府补贴	320,000.00	600,000.00

利息收入	38,370.29	17,156.63
往来款	1,392,151.54	195,305.67
其他		
合计	<u>1,750,521.83</u>	<u>812,462.30</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
业务招待费	368,131.00	246,269.00
广告宣传费	164,893.10	49,030.00
办公费、会议费	212,897.00	121,437.00
差旅费	103,419.00	108,539.00
银行手续费	68,132.68	94,471.99
往来款	544,000.00	792,268.40
其他	<u>1,060,159.42</u>	<u>1,618,011.76</u>
合计	<u>2,521,632.20</u>	<u>3,030,027.15</u>

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,943,608.19	2,401,859.47
加：资产减值准备	382,857.72	42,863.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	978,895.57	954,634.55
无形资产摊销	59,930.70	59,930.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	764,167.98	
投资损失（收益以“-”号填列）	-934,622.65	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,121.39	5,701.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,174,022.20	2,553,923.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,132,106.79	-13,632,283.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,824,431.44	-2,916,533.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,401,981.43	-10,529,904.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,496,456.41	5,786,066.38
减：现金的期初余额	10,692,663.89	16,485,855.11
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-3,196,207.48</u>	<u>-10,699,788.73</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	3,243.13	7,433.09
其中：库存现金	3,243.13	7,433.09
可随时用于支付的银行存款	7,493,213.28	5,778,633.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>7,496,456.41</u>	<u>5,786,066.38</u>

（二）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	
神九公司	湖南长沙	湖南长沙	饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发、销售；初级农副产品销售	90.00%		出资设立
高老庄公司	湖南长沙	湖南长沙	生猪养殖、销售；生物肥料、生物饲料的发酵与基因工程技术的研究、推广及销售；有机养殖技术服务；有机养殖的设备研发与销售；政策允许的农副产品购销；提供企业并购、重组、资产管理、策划和创业管理服务；企业管理咨询、投资咨询	90.00%		出资设立
农牧公司	湖南长沙	湖南长沙	生猪养殖、销售；生物肥料、生物饲料的发酵与基因工程技术的研究、推广及销售；有机养殖技术服务；有机养殖的设备研发与销售；政策允许的农副产品购销；提供企业并购、重组、资产管理、策划和创业管理服务；企业管理咨询、投资咨询	100.00%		出资设立
自贡帝亿	四川自贡	四川自贡	饲料生产、饲料原料的研发、销售	100.00%		出资设立
岳阳帝亿	岳阳黄沙街	湖南长沙	畜禽养殖及配套技术研究、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；农牧企业管理咨询、市场营销咨询、商务咨询；计算机软件开发、销售；家禽养殖、收购、销售；农副产品、饲料、饲料原料及添加剂、预混料、有机肥料、农牧设备的销售；养殖场项目规划设计	50.00%		出资设立
郴州帝亿	郴州汝城	郴州汝城	畜禽、家禽养殖及配套技术研究、收购、销售及配套技术研究、技术开发、技术转让、技术	75.00%		出资设立

咨询、技术服务;销售;家禽养殖、收购、销售;
 农副产品、饲料、饲料原料及添加剂、预混料、
 有机肥料、农牧设备的销售

(2) 重要的子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
神九公司	10%			44,980.00
高老庄公司	10%			44,980.00

(3) 重要子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年6月30日余额					
	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
神九公司	451,800.00		<u>451,800.00</u>	2,000.00		<u>2,000.00</u>
高老庄公司	451,800.00		<u>451,800.00</u>	2,000.00		<u>2,000.00</u>

子公司名称	2017年12月31日余额					
	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
神九公司	451,800.00		<u>451,800.00</u>	2,000.00		<u>2,000.00</u>
高老庄公司	451,800.00		<u>451,800.00</u>	2,000.00		<u>2,000.00</u>
山西帝亿	2,026,133.16	2,906.98	<u>2,029,040.14</u>	3,066,024.24		<u>3,066,024.24</u>

(三) 关联方及关联交易

1、 控股股东及最终控制方

关联方名称	关联方与本公司的关系
吴明夏、吴伟民	吴明夏、吴伟民为公司控股股东、吴明夏董事长

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第八节六、(二) 1、(1) 企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

(1) 直接或间接持有本公司 5%以上股权的股东：

关联方姓名	关联方与本公司的关系
黄亚霖	持有本公司 10.02%股权
周夏华	持有本公司 9.12%股权
吴伟民	持有本公司 23.81%股权
何耀庚	持有本公司 7.50%股权

(2) 董事、监事、高级管理人员及其持股情况

序号	姓名	任职情况	持股数量（股数）
1	吴明夏	董事长	23,060,000
2	黄亚霖	董事	5,010,000
3	周夏华	董事兼总经理	4,560,000
4	李文铭	董事会秘书、财务负责人	1,715,000
5	邓辉	董事兼副总经理	-
6	何灿	董事	-
7	饶军	监事	-
8	周浩	监事会主席	-
9	周邵儒	副总经理	-

(3) 其他关联方

关联方名称	关联方与本公司的关系
江西恒顶食品有限公司	黄亚霖持有公司 4.5%的股权，并担任公司董事
上海袋袋香生物科技有限公司	黄亚霖持有公司 82%的股权，并担任公司法定代表人、执行董事兼总经理
上海帝亿生物科技有限公司	黄亚霖持有公司 82%的股权
江西佳旺农业科技发展有限公司	黄亚霖的妻子何娟持有公司 53.06%的股权
江西省元昌工业有限公司	黄亚霖的妻子何娟持有公司 95%的股权，并担任公司法定代表人、执行董事兼总经理

江西汇德生物科技有限公司 吴明夏之子吴辉球持有公司 77%的股权，并担任公司的执行董事

湖南中海科技发展股份有限公司 吴明夏持有公司 80%的股权，并担任该公司董事长，公司股东、董事、
总经理周夏华担任该公司的监事，公司监事周浩担任该公司监事

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况：报告期内关联方担保情况如下：

实际控制人吴明夏及其配偶熊三桃、股东黄亚霖、李文铭、周夏华，子公司岳阳帝亿爱普乐生态农牧有限公司为公司向中国邮政储蓄银行申请额度不超过 3000 万的综合授信提供连带责任担保，公司实际获取的授信额度为 2800 万元。

(2) 关联方销售情况和关联方采购情况

报告期内无关联方销售及采购情况。

5、关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付期末余额。

(四) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内，本公司无承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(五) 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

(六) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2018年6月30日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,059,320.16	100.00%	602,966.01	5.00%	11,456,354.15
其中：账龄组合	12,059,320.16	100.00%	602,966.01	5.00%	11,456,354.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	二	二	二	二	二
合计	<u>12,059,320.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>602,966.01</u>	<u>5.00%</u>	<u>11,456,354.15</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,308,334.80	100.00%	365,416.74	5.00%	6,942,918.06
其中：账龄组合	7,308,334.80	100.00%	365,416.74	5.00%	6,942,918.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	二	二	二	二	二
合计	<u>7,308,334.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>365,416.74</u>	<u>5.00%</u>	<u>6,942,918.06</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,059,320.16	602,966.01	5.00%
合计	<u>12,059,320.16</u>	<u>602,966.01</u>	<u>5.00%</u>

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,308,334.80	365,416.74	5.00%

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	<u>7,308,334.80</u>	<u>365,416.74</u>	<u>5.00%</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名

单位名称	2018年6月30日	账龄	占应收账款期	坏账准备期
	余额		末余额合计数	末余额
			的比例	
杨新满	1,264,089.11	1年	10.48%	63,204.46
杨红春	1,229,016.08	1年	10.19%	61,450.80
李奇志	1,168,269.00	1年	9.69%	58,413.45
秦华兵	863,376.00	1年	7.16%	43,168.80
周利琴	<u>529,435.10</u>	1年	<u>4.39%</u>	<u>26,471.76</u>
合计	<u>5,054,185.29</u>	=	<u>41.91%</u>	<u>252,709.27</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款		-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	3,804,096.62	100.00%	284,099.83	7.47%	3,519,996.79
其中：账龄组合	3,260,096.62	85.70%	284,099.83	8.71%	2,975,996.79
个别认定法组合	544,000.00	14.30%			544,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>3,804,096.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>284,099.83</u>	<u>7.47%</u>	<u>3,519,996.79</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,603,116.59	100.00%	80,730.00	2.24%	3,522,386.59
其中：账龄组合	803,300.00	22.29%	80,730.00	10.05%	722,570.00
个别认定法组合	2,799,816.59	77.71%			2,799,816.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	二	二	二	二	二
合计	<u>3,603,116.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>80,730.00</u>	<u>2.24%</u>	<u>3,522,386.59</u>

(续上表)

(2) 按个别认定计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2018年6月30日			
	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
郴州帝亿爱普乐斯	<u>544,000.00</u>	二	二	关联方，无回收风险
合计	<u>544,000.00</u>	二	二	-

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,456,796.62	122,839.83	5.00%
1至2年	-	-	10.00%
2至3年	802,300.00	160,460.00	20.00%
4至5年	1,000.00	800.00	80.00%
合计	<u>3,260,096.62</u>	<u>284,099.83</u>	<u>5.01%</u>

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			

1-2 年	802,300.00	80,230.00	10.00%
2-3 年			20.00%
3-4 年	<u>1,000.00</u>	<u>500.00</u>	<u>50.00%</u>
合计	<u>803,300.00</u>	<u>80,730.00</u>	<u>10.05%</u>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	关联关系	款项性质	2018 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西帝亿生物科技有限公司	非关联单位	往来款	2,456,796.62	1 年以内	64.58%	122,839.83
扬州牧羊智能科技有限公司	非关联单位	往来款	702,300.00	2 至 3 年	18.46%	140,460.00
郴州帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司	关联单位	往来款	544,000.00	1 年以内	14.30%	0
醴陵管委会	非关联单位	往来款	100,000.00	2 至 3 年	2.63%	20,000.00
浦发银行	非关联单位	POS 押金	500.00	4 至 5 年	0.01%	400.00
合计			<u>3,803,596.62</u>	-	<u>99.98%</u>	<u>283,699.83</u>

3、长期股权投资

项目	2018 年 6 月 30 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	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	<u>15,250,000.00</u>		<u>15,250,000.00</u>	<u>17,050,000.00</u>		<u>17,050,000.00</u>
合计	<u>15,250,000.00</u>		<u>15,250,000.00</u>	<u>17,050,000.00</u>		<u>17,050,000.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提	减值准备
	余额			余额	减值准备	期末余额
神九公司	450,000.00			450,000.00	-	-
高老庄公司	450,000.00			450,000.00	-	-
农牧公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西帝亿	1,800,000.00		1,800,000.00	-		

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30	本期计提	减值准备
	余额			日余额	减值准备	期末余额
岳阳帝亿	1,350,000.00			1,350,000.00	-	-
自贡帝亿	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	<u>17,050,000.00</u>		<u>1,800,000.00</u>	<u>15,250,000.00</u>		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	116,155,638.37	140,569,151.45
其他业务收入	60,368.34	68,766.25
营业收入合计	<u>116,216,006.71</u>	<u>140,637,917.70</u>
主营业务成本	108,004,960.76	130,977,078.60
其他业务成本	二	
营业成本合计	<u>108,004,960.76</u>	<u>130,977,078.60</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
配合猪饲料	96,609,904.16	89,732,492.60	123,243,644.10	115,044,246.34
浓缩猪饲料	10,908,913.80	10,162,549.95	7,664,611.28	7,001,141.38
预混猪饲料	8,697,188.75	8,109,918.21	<u>9,660,896.07</u>	<u>8,931,690.88</u>
合计	<u>116,216,006.71</u>	<u>108,004,960.76</u>	<u>140,569,151.45</u>	<u>130,977,078.60</u>

(3) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

① 2018年1-6月前五名客户营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
周典安	3,464,618.80	2.98%
赵志	2,893,551.30	2.49%
陈纳新	2,580,448.80	2.22%

胡胜昔	1,874,845.80	1.61%
杨红春	<u>1,835,996.00</u>	<u>1.58%</u>
合计	<u>12,649,460.70</u>	<u>10.88%</u>

（七）补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2018年度1-6月	2017年度1-6月
非流动资产处置损益	933,285.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	320,000.00	600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,336.96	-
非经常性损益总额	1,254,622.65	600,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	313,655.66	150,000.00
非经常性损益净额	940,966.99	450,000.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>940,966.99</u>	<u>450,000.00</u>

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司加权平均净资产收益率如下：

<u>报告期利润</u>	<u>报告期</u>	<u>加权平均 净资产收益率</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2017年1-6月	4.32%
	2018年1-6月	2.91%
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017年1-6月	3.52%
	2018年1-6月	1.42%

(2) 每股收益

<u>报告期利润</u>	2018年1-6月每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.02

湖南帝亿生物科技股份有限公司

二〇一八年八月二十九日