

证券代码：871989

证券简称：天寅生物

主办券商：广发证券



天寅生物

NEEQ:871989

河北天寅生物技术股份有限公司

HEBEI TIANYIN BIOTECH CO.,LTD.



年度报告

—2017—

公司年度大事记

公司 2017 年 8 月 10 日起股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
天寅生物、公司	指	河北天寅生物技术股份有限公司
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	河北天寅生物技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ISO 9001	指	国际质量管理认证体系
ISO 14001	指	环境管理体系认证
ISO 18001	指	职业健康管理体系认证
ISO 22000	指	食品安全管理体系

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘琦斌、主管会计工作负责人侯宇及会计机构负责人（会计主管人员）侯宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
出口政策变化及汇率变动风险	公司主要为出口业务。报告期内公司主要客户集中在国外，占比均维持在 65%以上。随着市场竞争的日益激烈，进口国为了保护其国内产业，或迫于环保压力，不断地修订进口产品标准，设置绿色壁垒或利用世贸规则给我国的出口商品制造障碍。近年来，我国与发达国家之间的贸易摩擦时有发生，贸易保护主义势力有所增长，若进口国针对饲料添加剂产品设置新的进口政策或产品标准，公司未来产品销售将存在一定风险。
供应商相对集中的风险	报告期内，公司向前五大供应商采购金额占公司采购总额的比例为 92%，公司经营面临供应商集中的风险。由于维生素 C 原料行业集中度较高，细分市场内企业普遍存在对该供应商采购比例较大的情形，公司的供应商构成情况符合行业特点。公司目前营业收入主要集中于 VC 磷酸酯的销售，由于原材料成本占比较高，产品价格受制于行业产能变化和原材料价格波动。近期维生素原粉价格上涨较大，如果后期持续上涨，将对公司持续经营造成较大影响。
应收账款金额较大，产生坏账风险	公司以出口为主，应收账款账面占同期期末资产总额的比例较大，应收账款规模较大，且有增长的趋势。目前公司针对不同类型的客户提供不同的信用期和增加中信保产品保险服务项目，并已按照企业会计政策计提了较为充分的坏账准备，但公司未来仍然存在应收账款无法收回而产生的坏账风险。
自建房产权属瑕疵风险	公司自建三偏磷酸钠车间尚未取得房屋产权证，该项资产在资产权属上存在瑕疵。河北永清工业园区管理委员会已出具《关

	于河北天寅生物技术股份有限公司自建房产事宜的批示》，原则同意保留河北天寅生物技术股份有限公司自建三偏磷酸钠生产车间厂房继续使用。公司自建三偏磷酸钠生产车间主要系扩大产能及降低生产成本所需。若因该房屋权属瑕疵导致相关部门要求公司拆除该房产，可能会对公司利润造成一定的影响，但不会对公司生产经营造成实质性影响。
税收优惠风险	经河北省科学技术厅、河北财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定和批准，公司于2016年11月21日取得证书编号为GR201613000730的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司2017年度按15%的税率申报缴纳企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》规定：“通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。期满后，企业再次提出认定申请的，按照初次申请办理”。而在证书有效期届满后若公司不符合再次申报条件，将无法获得企业所得税相关优惠，从而无法继续享受高新技术企业15%的企业所得税税率的优惠政策，对公司未来经营业绩将产生一定程度的不利影响。
非全日制用工风险	生产环节中投料、产品初步粉碎等辅助性工作，公司采用非全日制用工的方式，员工来源于当地农村。公司与非全日制员工签署了《非全日制用工协议书》，就劳动期限、工作内容、劳动报酬与福利、劳动条件、劳动合同的终止与解除等进行了约定。公司目前非全日制用工劳动报酬支付方式包括固定薪酬及按吨位计薪两种，按月支付，工资数额不低于当地最低工资标准。对于生产辅助性岗位，因工作需要，且由于劳动报酬按吨位计算，在员工自愿的情况下，存在超过《劳动合同法》规定的非全日制员工工作时间的情况。公司为非全日制员工缴纳工伤保险，对新入职员工均进行上岗培训，工作条件和劳动保障亦按照当地生产安全要求。
重大疫情及自然灾害导致的市场波动风险	饲料行业受动物疫情和自然灾害爆发的影响较大，如果发生动物疫情，消费者会减少对此类食品的消费，养殖会出现阶段性低迷期，导致饲料产量或需求出现下降，同时对饲料添加剂的需求也必然随之下降。而疫情平稳过后，畜禽食品需求增加，价格会出现反弹，养殖户会增加养殖规模，但养殖存在生长周期，其对饲料需求增长相对滞后，因此上游饲料添加剂行业的恢复也存在一定的周期。目前，重大疫情及自然灾害，仍然是影响我国养殖、饲料及饲料添加剂行业健康发展的重要制约因素。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北天寅生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI TIANYIN BIOTECH CO., LTD.
证券简称	天寅生物
证券代码	871989
法定代表人	刘琦斌
办公地址	河北永清工业园区内

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	荣美艳
职务	董事会秘书
电话	0316-6658807
传真	0316-6658818
电子邮箱	tianyin@aqua-c.cn
公司网址	www.aqua-c.cn
联系地址及邮政编码	河北省永清工业园区内四纬路东段，邮编：065600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年10月26日
挂牌时间	2017年8月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-14食品制造业-149其他食品制造-1495 食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	饲料添加剂及混合型饲料添加剂
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	吴从新、刘琦斌、华敏、黄小叶

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	91131000667733392E	否
注册地址	河北永清工业园区内	否
注册资本	30,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨振新，苏桦飏
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	137,059,813.32	91,122,646.02	50.41%
毛利率%	17.11	14.84	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,519,308.67	5,016,788.89	109.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,380,470.55	5,190,078.77	100.01%
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）	27.00	14.88	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.64	15.39	-
基本每股收益	0.35	0.17	105.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	122,058,942.11	79,741,399.82	53.07%
负债总计	78,061,087.61	43,512,853.99	79.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,997,854.50	36,228,545.83	21.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.21	21.49%
资产负债率%（母公司）	63.95	54.57	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.42	1.54	-
利息保障倍数	218.72	-	-

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	31,693,497.11	2,790,702.60	
应收账款周转率	6.58	4.49	-
存货周转率	6.85	10.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	53.07	4.73	-
营业收入增长率%	50.41	16.62	-
净利润增长率%	109.68	29.63	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	149,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,315.28
非经常性损益合计	163,338.97
所得税影响数	24,500.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	138,838.12

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为食品制造业，主要产品包括：维生素 C 磷酸酯、包膜维生素 C 等稳定维生素 C 及三偏磷酸钠等饲料添加剂的生产经营与销售。

产品与服务：公司所属行业为食品制造业，从事稳定性维生素 C 的生产、销售，主要产品包括：维生素 C 磷酸酯、包膜维生素 C 及三偏磷酸钠等饲料添加剂的生产销售与售后服务。

经营模式：公司管理层按照年度经营计划，坚持以质量为本、科技创新、顾客满意的方针，进一步完善公司治理和内部控制，积极推进研发工作，积极进行行业拓展，不断升级改造产品工艺，优化产品结构，满足客户需求，强化客户管理和维护，实现了经营业绩的平稳增长。

客户类型：饲料及预混合饲料生产企业，特别是水产饲料生产企业为我司的主要客户群体。公司进一步巩固与多家国际知名公司的合作，如荷兰泰高集团、普乐维美公司及法国皇家宠物食品有限公司，通过参加国际大型行业展会，深入主要的欧洲及东南亚市场进行再开发。为公司实现销售目标和盈利目标提供保障。

关键资源：报告期内公司加大了对新产品开发的投入力度，公司与安徽农业大学合作，在新型饲料添加剂纳米红色单质硒的制备工艺、中试生产、提取和表征方面取得了一系列研发成果，准备了新饲料添加剂证书的申报材料。公司对畜禽用抗应激泡腾片和水产用抗应激泡腾片的制备工艺进行了研发，并构建了泡腾片中试生产线，制定了产品质量标准并备案，将产品送至权威机构进行检测，并进行了动物实验，证明了其有效性。改进了喷雾干燥磷酸酯的工艺并进行了试生产，对生产线进行了设计，为本产品的大规模生产创造了有利条件。

销售渠道：公司成立内外贸销售部负责客户的开发维护与销售，产品采用直销模式。公司产品销售价格主要依据上游原料价格和同期市场价格，并结合客户的订货数量、付款方式等予以适当调整。

收入模式：目前公司以海外市场为主，客户主要为国际大型饲料集团，一般年底根据客户购买意向，与客户确定下一年的订单数量及价格，再根据客户实际订单生产。国外发货的运输方式由销售专员与客户沟通决定，一般采用海运，运费承担方式由贸易成交条件决定，以合同约定的到岸价或离岸价结算，通常约为 1-3 个月左右。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以质量为本、科技创新、顾客满意的方针，进一步完善公司治理和内部控制，积极推进科技研发工作，积极展开行业拓展，不断升级改造产品工艺，优化产品结构，满足客户需求，强化客户管理和维护，实现了经营业绩的平稳增长。

报告期内，公司的经营状况持续稳步发展，实现营业收入 137,059,813.32 元，与上年同期相比增长 50.41%，本期营业成本为 113,606,460.47 元，和去年同期相比上升 46.40%，毛利率为 17.11%，较去年同期上升 15.30%；归属于挂牌公司的净利润为 10,519,308.67 元，较去年同期上升 109.68%；本期经营活动产生的现金净流入 31,693,497.11 元，较去年同期增加 1035.68%。公司资产总额 122,058,942.11 元，较 2016 年末增加 53.07%；负债总额 78,061,087.61 元，较 2016 年末增加 79.40%。

报告期内公司加大了对新产品开发的投入力度，公司与安徽农业大学合作，在新型饲料添加剂纳米红色单质硒的制备工艺、中试生产、提取和表征方面取得了一系列研发成果，准备了新饲料添加剂证书的申报材料。公司对畜禽用抗应激泡腾片和水产用抗应激泡腾片的制备工艺进行了研发，并构建了泡腾片中试生产线，制定了产品质量标准并备案，将产品送至权威机构进行检测，并进行了动物实验，证明了其有效性。改进了喷雾干燥磷酸酯的工艺并进行了试生产，对生产线进行了设计，为本产品的大规模生产创造了有利条件。

（二） 行业情况

应用于饲料行业的稳定维生素 C 主要包括维生素 C 磷酸酯和包膜维生素 C，主要应用于水产饲料和部分畜禽饲料中，主要集中在水产饲料。随着养殖业的发展和人们生活水平的提高，人们对动物产品的质量要求也越来越高，水产品高蛋白、低脂肪的特点受到人们的欢迎，水产饲料在饲料结构中所占比重逐渐提高，这给稳定性维生素 C 的需求带来了持续增长的动力。2017 年全球饲料总产量连续两年超过 10 亿吨，同比增长 3.7%。我国为最大的饲料生产国，总产量为 1.87 亿吨。总量的增长主要是因为猪料和肉鸡料的增长，而水产饲料的则保持平稳，以中国为首的亚太地区还出现了下滑，中国有 5% 的下滑。

根据中国海关数据统计：统计数据显示，2017 年总计出口维生素 C 类产品 1.48 亿吨，同比增长 13%，销售额达到 8.79 亿美元，同比增长 104%。其中磷酸酯 1.85 万吨，同比上涨了 25.13%，销售额 1855 万美元，同比上涨 119%。主要是受环保影响，产品成本上升，阶段性供应短缺，造成了量价齐升的情况。

当前饲料添加剂行业竞争较为激烈，部分产品同质化严重，拥有良好市场口碑和较高品牌忠诚度的企业具有明显的品牌优势。根据市场及行业发展，我公司及时调整原料采购策略和销售策略，2017 年实现营收 137,059,813.32 元，同比增长 50.41%，净利润达到 10,519,308.67 元，同比增长 109.68%。

饲料添加剂行业具有研发投入大、周期长、回报期不确定等特点。我公司注重自主研发及技术创新，保持持续竞争优势，保证产品在市场上的竞争力。由于公司具有先进的生产技术方面的经验，部分原材料自行生产，且具有规模优势和成熟的销售渠道，能够将产品的制造成本和销售管理费用控制在合理的范围内，有力地保障了公司产品在市场上的价格竞争力，推动了公司产品市场份额的不断扩大。

为提高公司生产效率，降低公司生产成本，公司进行生产线升级改造。为解决维生素 C 产能瓶颈，公司对维生素 C 磷酸酯的干燥及其它辅助设备进行技术改造，并采用先进的生产工艺，显著增加了产品的流动性和颗粒均匀度等物理性能，扩大了生产线的生产能力，充分满足市场对公司维生素 C 磷酸酯产品不断增长的需求，从而保持公司的持续稳定、健康发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	63,411,209.84	51.95%	35,694,987.47	44.76%	77.65%
应收账款	20,628,274.32	16.90%	20,406,517.43	25.59%	1.09%
存货	24,307,602.05	19.91%	8,868,969.74	11.12%	174.07%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,762,512.97	7.18%	9,831,354.18	12.33%	-10.87%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据	61,246,600.00	50.18%	33,578,578.52	42.11%	82.40%
应付账款	15,221,160.30	12.47%	8,837,125.14	11.08%	72.24%
资产总计	122,058,942.11	-	79,741,399.82	-	53.07%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动比例 77.65%，应付票据变动比例 82.40%，均系原材料单价上涨，每月付款的金额随之增长，导致存出保证金金额加大，占货币资金总额的 96.59%。报告期内存货变动比率为 174.07%，应付账款变动 72.24%，主要系原材料和产成品价格增加的原因，主要原材料 VC 年末单价较年初增长 114.19%，其次是由于公司管理层对市场快速增长的预期以及公司战略部署要求，加大了库存储备以应对持续增长的市场，原材料价格上涨应付款与应付票据随之上涨。总资产变动比例 53.07%，主要原因系本报告期公司加大了市场开拓和科技创新力度，客户稳定、经营情况良好资产、利润、负债同步增加所致。

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	137,059,813.32	-	91,122,646.02	-	50.41%
营业成本	113,606,460.47	82.89%	77,598,310.05	85.16%	46.40%
毛利率%	17.11	-	14.84	-	-
管理费用	6,235,778.59	4.55%	4,399,233.28	4.83%	41.75%
销售费用	3,307,630.44	2.41%	4,019,670.62	4.41%	-17.71%
财务费用	1,138,649.25	0.83%	-1,529,984.09	-1.68%	-174.42%
营业利润	12,486,458.21	9.11%	6,229,137.72	6.84%	100.45%
营业外收入	14,643.58	0.01%	16,733.38	0.02%	-12.49%
营业外支出	32,156.05	0.02%	220,603.83	0.24%	-85.42%
净利润	10,519,308.67	7.67%	5,016,788.89	5.51%	109.68%

项目重大变动原因：

报告期内，公司的经营状况持续稳步发展，实现营业收入 137,059,813.32 元，与上年同期相比增长 50.41%，在主要产品 VC 磷酸酯销量没有大幅度波动的情况下，该产品销售单价呈稳步上升趋势，年末较年初增长 50.13%。本期营业成本为 113,606,460.47 元，和去年同期相比上升 46.40%，在工艺单耗上未发生明显变化的情况下，主要原料粗 VC 年末单价较年初增长 114.19%，导致营业成本上涨。毛利率为 17.11%，较去年同期上升 15.30%，主要原因是营业收入增长比率大于成本增长比率。管理费用同比增长 41.75%，主要系报告期内工资福利同比增长 33.6%，研发费用和中介费用同比分别增长 193.16%和 445.00%，主要是人工投入以及挂牌事宜所致。销售费用同比下降 17.71%，主要系港杂费和广告费较上年分别减少 15.83%和 100%。归属于挂牌公司的净利润为 10,519,308.67 元，较去年同期上升 109.68%，系本期营业收入、营业成本及各项费用变动所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	137,059,813.32	91,122,047.73	50.41%
其他业务收入	0.00	598.29	-100%
主营业务成本	113,606,460.47	77,598,242.88	46.40%
其他业务成本	0.00	67.17	-100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
VC 磷酸酯	103,453,964.61	75.48	61,883,801.17	67.91
三偏磷酸钠	17,524,264.05	12.79	18,716,742.12	20.54
包膜维生素 C	14,145,687.20	10.32	10,440,059.07	11.46
其他维生素类产品	1,935,897.46	1.41	81,445.37	0.09
合计	137,059,813.32	100.00	91,122,047.73	100.00

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	31,022,191.37	22.63	29,309,011.49	32.16
国外	106,037,621.95	77.37	61,813,036.24	67.84
合计	137,059,813.32	100.00	91,122,047.73	100.00

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的经营状况持续稳步发展，实现营业收入 137,059,813.32 元，VC 磷酸酯是公司收入结构中主要的收入来源，占全部收入 75.48%，同比增加了 7.57%。三偏磷酸钠占全部收入的 12.79%，

同比减少了 7.75%，主要原因是加大了三偏磷酸钠的库存量，用于增加 VC 磷酸酯的生产，其他产品同比变化不大，同时我公司加大了出口市场开拓，本年度出口产品比例增加了 9.53%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	NUTRECO N. V.	28,832,570.57	21.04%	否
2	PROVIMI B. V.	9,359,037.14	6.83%	否
3	VILOMIX SHANGHAI TRADING CO., LTD	8,139,487.67	5.94%	否
4	ROYAL CANIN	7,181,309.04	5.24%	否
5	M. CASSAB	6,848,088.20	5.00%	否
合计		60,360,492.62	44.05%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东天力药业有限公司	43,335,897.37	37.22%	否
2	石药集团维生药业（石家庄）有限公司	24,520,512.81	21.06%	否
3	绵阳启明星磷化工有限公司	20,018,034.17	17.19%	否
4	河南绿园药业有限公司	11,365,384.62	9.76%	否
5	宁夏启元药业有限公司	7,487,179.52	6.43%	否
合计		106,727,008.49	91.66%	-

2. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	31,693,497.11	2,790,702.60	1,035.68%
投资活动产生的现金流量净额	-367,687.83	-1,548,737.54	-76.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,486,905.64	213,033.98	-18,635.50%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金净流入 31,693,497.11 元，较上年同期增加 1035.68%，主要系报告期内原材料的剧烈上涨，导致采购及销售随之增长，带动收付款的现金流大幅度增加，其次报告期内经营活动现金流入较上年同期增加了 50.09%，而经营活动现金流出只增长了 17.77%。投资活动产生的现金流量净额-367,687.83 元较上年同期增加 76.26%，主要系上期对在建工程、固定资产投入较大，而本期三偏厂房已经建成，投资减少导致。报告期内投资活动现金流出 387,687.83 元，较上年同期减少 74.97%。筹资活动产生的现金流量净额-39,486,905.64 元，较上年同期减少 186.35%，主要系其他货币资金-存出保证金账户资金增加，导致支付的其他与筹资活动有关的现金增加，另外公司年初进行了股利分配，最终使得筹资活动现金流出较去年同期大幅增加。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明☐适用 ☒不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**☒适用 ☐不适用

重要会计政策变更：

2017 年 5 月 10 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，自 2017 年 6 月 12 日起施行。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况☐适用 ☒不适用**(八) 企业社会责任**

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益。认真落实对社会发展有益的工作，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；同时，完善的成本控制机制，保证了公司年利润目标，拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司各项财务指标健康、良好；经营资金运转较为稳健。公司遵守ISO9001、ISO14001、ISO18001、ISO22000等质量管理体系的认证要求，管理水平持续提升。核心经营团队稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

未来，随着逐渐拓宽市场，加大市场开发力度，项目会更乐观，规模效应也将随之体现，利润水平有望持续增长，公司规模及抗风险能力也将大大提升。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、出口政策变化及汇率变动风险

公司主要为出口业务，公司主要客户集中在国外，占比均维持在 65%以上。随着市场竞争的日益激烈，进口国为了保护其国内产业，或迫于环保压力，不断地修订进口产品标准，设置绿色壁垒或利用世贸规则给我国的出口商品制造障碍。近年来，我国与发达国家之间的贸易摩擦时有发生，贸易保护主义势力有所增长，若进口国针对饲料添加剂产品设置新的进口政策或产品标准，公司未来产品销售将存在一定风险。

应对措施：维生素 C 磷酸酯产品 95%以上都是国内生产的，国际客户普遍接受我们的国家标准，或者产品标准依据我们国标制定。近几年来的汇率波动很大，成为我们的主要风险控制项，针对此项风险，我们和银行合作通过远期结汇等业务来控制汇率波动风险。

2、供应商相对集中的风险

公司向前五大供应商采购金额占公司采购总额的比例为 92%，公司经营面临供应商集中的风险。由于维生素 C 原料行业集中度较高，细分市场内企业普遍存在对该供应商采购比例较大的情形，公司的供应商构成情况符合行业特点。公司目前营业收入主要集中于 VC 磷酸酯的销售，由于原材料成本占比较高，产品价格受制于行业产能变化和原材料价格波动。近期维生素原粉价格上涨较大，如果后期持续上涨，将对公司持续经营造成较大影响。

应对措施：由于产品生产特性决定了一种原料的采购额占总采购额的比例较大，因此前五大供应商采购额占公司采购总额的比例较大；但是同一产品对某一供应商的依赖程度并不高，同时公司也在增加合格供方的数量，降低风险。

3、应收账款金额较大，产生坏账风险

公司以出口为主应收账款账面占同期期末资产总额的比例较大，应收账款规模较大，且有增长的趋势。目前公司针对不同类型的客户提供不同的信用期和增加中信保产品保险服务项目，并已按照企业会计政策计提了较为充分的坏账准备，但公司未来仍然存在应收账款无法收回而产生的坏账风险。

应对措施：公司的业务结构是以外贸为主，国际客户的总体信用度较高，公司也高度重视应收账款风险，购买了中信保产品保险服务对风险进行有效控制。

4、自建房产权属瑕疵风险

公司自建三偏磷酸钠车间尚未取得房屋产权证，该项资产在资产权属上存在瑕疵。河北永清工业园区管理委员会已出具《关于河北天寅生物技术股份有限公司自建房产事宜的批示》，原则同意保留河北天寅生物技术股份有限公司自建三偏磷酸钠生产车间厂房继续使用。公司自建三偏磷酸钠生产车间主要系扩大产能及降低生产成本所需。若因该房屋权属瑕疵导致相关部门要求公司拆除该房产，可能会对公司利润造成一定的影响，但不会对公司生产经营造成实质性影响。

应对措施：公司已获得管委会的《关于河北天寅生物技术股份有限公司自建房产事宜的批示》，同时，管委会也在帮助企业协调办理报建手续。

5、税收优惠风险

经河北省科学技术厅、河北财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定和批准，公司于 2016 年 11 月 21 日取得证书编号为 GR201613000730 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司 2017 年度按 15%的税率申报缴纳企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》规定：“通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。期满后，企业再次提出认定申请的，按照初次申请办理”。而在证书有效期届满后若公司不符合再次申报条件，将无法获得企业所得税相关优惠，从而无法继续享受高新技术企业 15%的企业所得税税率的优惠政策，对公司未来经营业绩将产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司在取得高新企业证书之后，以高新的要求为底限布局公司的新产品和研发工作，不断加大投入。一方面，为公司未来的发展做好技术和人才的储备；另一方面，也适应高新企业的相关要

求。为公司能持续获得高新认证做好准备。

6、非全日制用工风险

生产环节中投料、产品初步粉碎等辅助性工作，公司采用非全日制用工的方式，员工来源于当地农村。公司与非全日制员工签署了《非全日制用工协议书》，就劳动期限、工作内容、劳动报酬与福利、劳动条件、劳动合同的终止与解除等进行了约定。公司目前非全日制用工劳动报酬支付方式包括固定薪酬及按吨位计薪两种，按月支付，工资数额不低于当地最低工资标准。对于生产辅助性岗位，因工作需要，且由于劳动报酬按吨位计算，在员工自愿的情况下，存在超过《劳动合同法》规定的非全日制员工工作时间的情况。公司为非全日制员工缴纳工伤保险，对新入职员工均进行上岗培训，工作条件和劳动保障亦按照当地生产安全要求。

应对措施：公司鼓励非全日制员工转成全日制员工，纳入公司用工管理，同时不再招录非全日制员工；也加强了对非全日制员工的管理，保证工作时间不超过《劳动合同法》规定。

7、重大疫情及自然灾害导致的市场波动风险

饲料行业受动物疫情和自然灾害爆发的影响较大，如果发生动物疫情，消费者会减少对此类食品的消费，养殖会出现阶段性低迷期，导致饲料产量或需求出现下降，同时对饲料添加剂的需求也必然随之下降。而疫情平稳过后，畜禽食品需求增加，价格会出现反弹，养殖户会增加养殖规模，但养殖存在生长周期，其对饲料需求增长相对滞后，因此上游饲料添加剂行业的恢复也存在一定的周期。目前，重大疫情及自然灾害，仍然是影响我国养殖、饲料及饲料添加剂行业健康发展的重要制约因素。

应对措施：维生素 C 磷酸酯的特性决定多了适用范围并不局限于一种动物，或是一种动物的某一品类。同时，维生素 C 具有抗应激和提高抵抗力的功效，因此在动物疫情发生的初期和养殖恢复的初期，需求量会有所增加。公司也在加大研发力度，开发新产品，满足市场的多元化需求。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	6,000,000.00	4,004,298.68
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	6,000,000.00	4,004,298.68

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
安徽克菱保健科技有限公司	借款	2,000,000.00	是		
吴秀兰	借款	3,000,000.00	是	2017年9月28日	2017-011
总计	-	5,000,000.00	-	-	-

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：

吴从新系公司实际控制人、董事，为安徽克菱保健科技有限公司董事长、实际控制人。公司因资金周转需要向安徽克菱保健科技有限公司借款 200 万元。该事项对公司经营不构成重大影响。已经第一届董事会第七次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议，会议召开时公司处于申请挂牌阶段，所以未披露相关决议。

吴秀兰与公司实际控制人、董事吴从新为姐弟关系。该事项对公司经营不构成重大影响，本次借款免息，帮助企业资金运转，有助于企业发展。本事项经第一届董事会第九次会议和 2017 年第五次临时股东大会审议通过并披露。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：“将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”截至报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

2、公司全体股东已签署《关于自建房产事宜的声明与承诺函》，承诺：“若自建房产发生权属争议、整体规划拆除、行政处罚或其他影响公司正常经营的情形，导致公司无法继续正常使用该等房屋或遭受损失，股东承诺按持股比例承担公司相关损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、停产或停业、寻找替代场所、搬迁或因被处罚所造成的一切直接和间接损失。”截至报告期末，公司未因自建房产遭受处罚。

3、公司实际控制人吴从新、刘琦斌、黄小叶、华敏出具承诺：“公司若因劳动用工问题受到行政处罚或经济损失，吴从新、刘琦斌、黄小叶、华敏将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不会受损。”截至报告期末，公司未因劳动用工问题遭受处罚。

4、为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产等行为的发生，公司实际控制人签署了《关于不占用资金的承诺函》，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺书》。截至报告期末，公司未发生违反承诺事宜。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-其它货币资金	保证金	61,246,600.00	50.18%	应付票据存出保证金
总计	-	61,246,600.00	50.18%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0	13,662,500.00	13,662,500.00	45.54
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	4,162,500.00	4,162,500.00	13.88
	董事、监事、高管	0	0		1,450,000.00	4.43
	核心员工	0	0	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000.00	100	-13,662,500.00	16,337,500.00	54.46
	其中：控股股东、实际控制人	16,150,000.00	53.83	-4,162,500.00	11,987,500.00	39.96
	董事、监事、高管	5,800,000.00	68.16	-1,450,000.00	4,350,000.00	14.50
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		16				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴从新	8,277,600	0	8,277,600	27.59%	6,208,200	2,069,400
2	陈南	4,600,000	0	4,600,000	15.33%	3,450,000	1,150,000
3	刘琦斌	3,972,400	0	3,972,400	13.24%	2,979,300	993,100
4	刘芳菲	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0	3,000,000
5	华敏	2,400,000	0	2,400,000	8.00%	1,800,000	600,000
合计		22,250,000	0	22,250,000	74.16%	14,437,500	7,812,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东刘琦斌与公司股东黄小叶系夫妻关系。公司股东刘琦斌、吴从新、华敏、黄小叶签订了一致行动人协议。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人基本情况如下：

刘琦斌，男，1964年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1988年8月至1990年10月就职于人民出版社，任经济编辑部编辑；1990年10月至1992年7月就职于珠海西部大众有限公司，任财务部经理；1992年8月至1993年5月就职于珠海国际智能软件股份有限公司，任董事会秘书兼财务部经理；1993年5月至2006年7月就职于珠海国际信托投资公司，任副总经理；2006年8月至2007年9月就职于安徽丰原集团有限公司，任助理总裁；2007年10月至2008年7月为自由职业者；2008年8月至2011年5月就职于广东蓉胜超微线材股份有限公司，任副董事长；2011年6月至今就职于河北天寅生物技术股份有限公司及其前身，现任公司董事长；2014年1月至2015年4月兼任北京互信互通信息技术有限公司董事、副总裁；2015年3月至今兼任视卫网信息技术（北京）有限公司监事；2015年6月至2017年4月兼任广东富氧基金管理有限公司经理。

吴从新，男，1953年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国科学院高级工程师。1980年7月至1985年2月就职于中国科学院合肥智能机械制造研究所，任主任工程师；1985年3月至1987年7月就职于中国科学院新技术局，任咨询处专员；1987年8月至1994年2月就职于国家计委、国家经委、中国科学院科技处促进经济基金会，任项目处处长；1994年3月至1994年11月就职于四通集团公司，任总裁助理兼投资部部长；1994年12月至2007年12月就职于安徽四通生物医药有限公司，任总经理；2008年3月至今就职于北京雅克菱生物科技有限公司，任董事长兼总经理；2012年2月至今兼任天寅生物董事。2000年至2017年1月兼任上海四通纳米技术港有限公司董事；2010年至今兼任安徽克菱保健科技有限公司董事长。

华敏，女，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，工商管理专业MBA。1987年3月至2001年12月就职于安徽四通生物医药有限公司，任办公室主任；2002年3月至2007年7月就职于安徽泰格生物技术股份有限公司，任常务副总经理；2008年3月至今就职于河北天寅生物技术股份有限公司及其前身，现任公司董事。

黄小叶，女，1964年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年8月至1993年10月就职于江西省安福县中学，任教师；1993年11月至2003年10月就职于珠海市兴业技术玻璃有限公司，任办公室职员；2003年10月至今为自由职业者；2007年10月至2012年2月兼任天寅生物监事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 1 月 22 日	0.67		
合计	0.67		

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5		

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘琦斌	董事长	男	54	博士	2016年7月27日起至2019年7月26日	是
吴从新	董事	男	65	本科	2016年7月27日起至2019年7月26日	是
陈南	董事	女	51	大专	2016年7月27日起至2019年7月26日	否
华敏	董事	女	54	高中	2016年7月27日起至2019年7月26日	是
刘兴芳	总经理	女	41	本科	2017年12月28日起至2019年7月26日	是
徐建国	董事，副总经理	男	41	大专	2016年7月27日起至2019年7月26日	是
姚彦	监事会主席	男	59	研究生	2016年7月27日起至2019年7月26日	否
郑鹏	监事	男	39	研究生	2016年7月27日起至2019年7月26日	是
蔡庐平	职工代表监事	男	59	高中	2017年12月14日起至2019年7月26日	是
荣美艳	董事会秘书	女	35	本科	2017年12月11日起至2019年7月26日	是
侯宇	财务总监	女	41	大专	2016年7月27日起至2019年7月26日	是
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：

公司董事长刘琦斌与公司股东黄小叶系夫妻关系。公司董事长刘琦斌、董事吴从新、董事华敏与公司股东黄小叶签订了一致行动人协议。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

刘琦斌	董事长	3,972,400	0	3,972,400	13.24	0
吴从新	董事	8,277,600	0	8,277,600	27.59	0
陈南	董事	4,600,000	0	4,600,000	15.33	0
华敏	董事	2,400,000	0	2,400,000	8.00	0
徐建国	董事，副总经理	500,000	0	500,000	1.67	0
姚彦	监事会主席	300,000	0	300,000	1.00	0
郑鹏	监事	400,000	0	400,000	1.33	0
合计	-	20,450,000	0	20,450,000	68.16	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
华敏	董事、总经理	离任	董事	辞去总经理职务
刘兴芳	职工代表监事	新任	总经理	辞去职工代表监事职务、选任总经理
蔡庐平	无	新任	职工代表监事	选任职工代表监事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任总经理刘兴芳个人简历：女，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2002年5月就职于浙江威莱集团外贸公司，任业务员；2002年5月至2008年4月就职于任永府国际（上海）有限公司，任业务部外贸经理；2008年6月至2010年6月就职于天马仕（上海）贸易有限公司，任业务部高级业务员；2010年7月至今就职于河北天寅生物技术股份有限公司及其前身，任公司销售副总经理、2016年7月27日至2017年12月11日任河北天寅生物技术股份有限公司职工代表监事。自2017年12月28日起任河北天寅生物技术股份有限公司总经理。

新任职工代表监事蔡庐平个人简历：男，1959年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1967年7月至1982年3月在家务农；1982年4月至2002年2月在合肥化工机械厂任维修部工人；2002年3月至2007年10月在安徽泰格生物股份有限公司生产部任车间主任；2007年10月至今在河北天寅生物技术股份有限公司任设备主管。2017年12月14日起任河北天寅生物技术股份有限公司职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	13

生产人员	47	48
销售人员	8	8
财务人员	3	3
技术人员	7	7
员工总计	83	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	8	8
专科	14	18
专科以下	58	50
员工总计	83	79

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：

公司高度重视人才招聘工作，不仅对外积极招聘优秀人才，亦鼓励全体在职员工积极推荐适用人才，并设立了相关奖励办法。员工入职后，公司按照国家有关法规政策执行劳动合同制度，按规定缴纳五险并为员工提供其他相应的福利。公司在员工工资评定及调整上的原则是：唯才是用、实事求是，力求个人所得与个人价值相符、与其在公司所起的作用及所作贡献相符，以更有效地提高员工的工作积极性、促进企业的不断发展和员工的自身发展。在此项原则下，公司按工作职务、工作岗位、工作能标准力设定职级及相应的工资标准，按员工的实际工作能力评定职级并确定工资。为不断提高员工个人工作能力、业务水平，公司常年提供多项内部及外部培训课程，每年设定具体的培训计划，积极为员工打造提升通道，同时亦保证公司团队整体工作能力的不断提高。同时，公司提倡积极奋进的企业文化，具有较高的团队凝聚力。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为0 人。

（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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱森阳	技术总监	0

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经营团队等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，公司在召开股东大会前，均履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，没有修改《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第一届董事会第五次会议：审议《关于变更公司经营范围的议案》、审议《章程修正案》； 第一届董事会第六次会议：审议《关于审议经审计的2016年度财务报告及〈中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告〉的议案》、审议《关于审议2016年度利润分配方案的议案》、审议《关于批准河北天寅生物技术股份有限公司2017年预计日常关联交易情况的议案》 审议《提请于2017年4月17日召开河北天寅生物技术股份有限公司2016年年度股东大会的议案》； 第一届董事会第七次会议：审议《预计2017年日常关联交易情况的议案》； 第一届董事会第八次会议：审议《关于公司2017年半年度报告的议案》； 第一届董事会第九次会议：审议《关于向关联方借款的关联交易议案》； 第一届董事会第十次会议：审议《关于聘任刘兴芳为公司总经理的议案》。
监事会	2	第一届监事会第三次监事会会议：审议《关于审议2016年度监事会工作报告的议案》、审议《关于审议经审计的2016年度财务报告及〈中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告〉的议案》、审议《关于审议2016年度利润分配方案的议案》； 第一届监事会第四次监事会会议：审议《关于公司2017年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。
股东大会	6	2017年第一次临时股东大会：审议《关于公司内部承包经营合同终止及利润兑现议案》、审议《关于公司2016年前三季度利润分配方案的议案》； 2017年第二次临时股东大会：审议《关于变更公司经营范围的议案》、《章程修正案》； 2017年第三次临时股东大会：审议《预计2017年日常关联交易情况的议案》； 2017年第四次临时股东大会：审议《关于公司2017年半年度报告的议案》； 2017年第五次临时股东大会：审议《向关联方

		借款的议案》； 2016年年度股东大会：审议《关于审议2016年度董事会工作报告的议案》、审议《关于审议2016年度监事会工作报告的议案》、审议《关于审议经审计的2016年度财务报告及〈中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告〉的议案》、审议《关于审议2016年度利润分配方案的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公司公司治理的规范性文件要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能满足公司管理的要求和公司发展需求。

（四）投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度。报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，提升公司的诚信度。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1.业务独立情况。公司独立从事生产经营，对控股股东或实际控制人和其他关联企业不存在依赖关

系。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售系统，不依赖控股股东和其他关联企业。

2.人员分开情况。公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任，未在控股股东及其下属企业担任任何职务。公司总经理、财务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。

3.资产完整情况。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、生产、辅助系统设备及配套设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东及其关联方控制和占用情况。

4.机构独立情况。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系；公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公情况。

5.财务独立情况。公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司配备了专门财务人员，不存在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行账户，独立财务收支和独立纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众环审字(2018)100001 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	杨振新，苏桦飏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2018)100001 号

河北天寅生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北天寅生物技术股份有限公司（以下简称“天寅生物公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天寅生物公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天寅生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天寅生物公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括天寅生物公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天寅生物公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天寅生物公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨振新

中国注册会计师：苏桦飏

中国

武汉

2018 年 3 月 28 日

二、 财务报表

（一） 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	（六）1	63,411,209.84	35,694,987.47
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	（六）2	100,000.00	
应收账款	（六）3	20,628,274.32	20,406,517.43
预付款项	（六）4	127,520.00	331,444.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（六）5	1,167,484.08	746,320.05
买入返售金融资产			
存货	（六）6	24,307,602.05	8,868,969.74
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 7	833, 537. 38	962, 757. 67
流动资产合计		110, 575, 627. 67	67, 010, 996. 36
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	(六) 8	8, 762, 512. 97	9, 831, 354. 18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 9	2, 611, 051. 30	2, 679, 586. 18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 10	46, 026. 17	30, 056. 20
其他非流动资产	(六) 11	63, 724. 00	189, 406. 90
非流动资产合计		11, 483, 314. 44	12, 730, 403. 46
资产总计		122, 058, 942. 11	79, 741, 399. 82
流动负债：			
短期借款			
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	(六) 13	61, 246, 600. 00	33, 578, 578. 52
应付账款	(六) 14	15, 221, 160. 30	8, 837, 125. 14
预收款项	(六) 15	176, 423. 40	65, 242. 49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 16	814, 963. 22	904, 716. 82
应交税费	(六) 17	478, 595. 40	14, 910. 43
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六) 18	123, 345. 29	112, 280. 59
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		78,061,087.61	43,512,853.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		0.00	0.00
负债合计		78,061,087.61	43,512,853.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）20	2,164,630.43	2,164,630.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（六）21	1,458,322.41	406,391.54
一般风险准备			
未分配利润	（六）22	10,374,901.66	3,657,523.86
归属于母公司所有者权益合计		43,997,854.50	36,228,545.83
少数股东权益			
所有者权益合计		43,997,854.50	36,228,545.83
负债和所有者权益总计		122,058,942.11	79,741,399.82

法定代表人：刘琦斌

主管会计工作负责人：侯宇会计机构

负责人：侯宇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		137,059,813.32	91,122,646.02
其中：营业收入	(六) 23	137,059,813.32	91,122,646.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,754,206.55	84,893,508.30
其中：营业成本	(六) 23	113,606,460.47	77,598,310.05
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	(六) 24	359,221.29	219,788.37
销售费用	(六) 25	3,307,630.44	4,019,670.62
管理费用	(六) 26	6,235,778.59	4,399,233.28
财务费用	(六) 27	1,138,649.25	-1,529,984.09
资产减值损失	(六) 28	106,466.51	186,490.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 29	31,851.44	
其他收益	(六) 30	149,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,486,458.21	6,229,137.72
加：营业外收入	(六) 31	14,643.58	16,733.38
减：营业外支出	(六) 32	32,156.05	220,603.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,468,945.74	6,025,267.27
减：所得税费用	(六) 33	1,949,637.07	1,008,478.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,519,308.67	5,016,788.89
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		10,519,308.67	5,016,788.89
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,519,308.67	5,016,788.89
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		10,519,308.67	5,016,788.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,519,308.67	5,016,788.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	0.17
（二）稀释每股收益		0.35	0.17

法定代表人：刘琦斌

主管会计工作负责人：侯宇 会计机构负责人：侯宇

（三） 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		121,833,249.36	80,423,881.03
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		9,401,425.40	7,138,893.99
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 35	688,947.99	335,362.33
经营活动现金流入小计		131,923,622.75	87,898,137.35
购买商品、接受劳务支付的现金		85,058,321.39	71,286,270.45
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		7,140,462.92	5,763,461.18
支付的各项税费		1,553,635.89	2,553,511.62
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 35	6,477,705.44	5,504,191.50
经营活动现金流出小计		100,230,125.64	85,107,434.75
经营活动产生的现金流量净额		31,693,497.11	2,790,702.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,687.83	1,548,737.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		387,687.83	1,548,737.54
投资活动产生的现金流量净额		-367,687.83	-1,548,737.54
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		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 35		213,033.98
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	213,033.98
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,807,271.66	

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	(六) 35	36,679,633.98	
筹资活动现金流出小计		46,486,905.64	
筹资活动产生的现金流量净额		-39,486,905.64	213,033.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-802,315.25	
五、现金及现金等价物净增加额		-8,963,411.61	1,454,999.04
加：期初现金及现金等价物余额		11,128,021.45	9,673,022.41
六、期末现金及现金等价物余额		2,164,609.84	11,128,021.45

法定代表人：刘琦斌

主管会计工作负责人：侯宇 会计机构负责人：侯宇

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,164,630.43				406,391.54		3,657,523.86		36,228,545.83
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	30,000,000.00				2,164,630.43				406,391.54		3,657,523.86		36,228,545.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,051,930.87		6,717,377.80		7,769,308.67
（一）综合收益总额											10,519,308.67		10,519,308.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,051,930.87		-3,801,930.87		-2,750,000.00
1. 提取盈余公积								1,051,930.87		-1,051,930.87		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,750,000.00		-2,750,000.00
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,164,630.43			1,458,322.41		10,374,901.66		43,997,854.50

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		所有者权益

	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	数 股 东 权 益	
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	30,000,000.00								339,637.82		872,119.12		31,211,756.94
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	30,000,000.00								339,637.82		872,119.12		31,211,756.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,164,630.43				66,753.72		2,785,404.74		5,016,788.89
（一）综合收益总额											5,016,788.89		5,016,788.89
（二）所有者投入和减少资本					2,164,630.43								2,164,630.43
1．股东投入的普通股					2,164,630.43								2,164,630.43
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									501,678.89		-501,678.89		
1．提取盈余公积									501,678.89		-501,678.89		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转								-434,925.17		-1,729,705.26		-2,164,630.43
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-434,925.17				-434,925.17
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他										-1,729,705.26		-1,729,705.26
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,164,630.43			406,391.54		3,657,523.86		36,228,545.83

法定代表人：刘琦斌

主管会计工作负责人：侯宇 会计机构负责人：侯宇

河北天寅生物技术股份有限公司

2017年度财务报表附注

（一） 公司的基本情况

河北天寅生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为河北天寅化工股份有限公司,历经数次变更,于2016年7月27日变更为河北天寅生物技术股份有限公司,原系由蚌埠蓝天投资有限公司、陈扬、刘芳菲、曾文洲、华心怡、孙岩、黄小叶、北京克菱兰生化技术有限公司、北京东孚昂达科技有限公司、李瑚、吴永邦、戴辰波、包庆智、陈理、廖慧、周丹出资组建的股份有限公司,并于2007年10月26日取得河北省工商行政管理局颁发的注册号130000000003192号企业法人营业执照,注册资本人民币3,000.00万元。

2016年7月27日取得廊坊市工商行政管理局换发的营业执照,统一社会信用代码证为:91131000667733392E。

截至2017年12月31日,本公司注册资本为人民币3,000万元,实收资本为人民币3,000万元,实收资本(股东)情况详见附注(六)19。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:河北永清工业园区内

本公司办公地址:河北永清工业园区内

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

业务性质及主要经营活动:生产系列稳定维生素C及其加工产品以及相关终端产品的研究、开发与生产,为水产饲料业、动物饲料业、食品业乃至化妆品业的维生素C用户提供优质稳定的维生素C。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年3月28日经公司第一届第十一次董事会批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

（三） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 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汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

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：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产

的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

6、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产

的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超

过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到100万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1：账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2：特殊风险组合	应收租赁押金及保证金、应收出口退税款、职工备用金、代职工垫付费用等。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法

确定组合的依据	
组合2	个别认定法

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(%)
半年以内（含半年）	0	0
半年—1年	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
应收租赁押金及保证金、应收出口退税款、职工备用金、代职工垫付费用等。	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，不再计提坏账准备。

8、 存货的分类和计量

（1） 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2） 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3） 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、固定资产的确认和计量

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

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

电子设备	3	5	31.67
------	---	---	-------

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

12、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

13、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

14、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产

预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或

办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、收入确认方法和原则

本公司的收入为销售商品收入。

本公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司销售商品收入主要是VC磷酸脂等饲料添加剂销售收入，区分内销与外销，具体的收入确认时点如下：

A、内销收入：本公司具体在将商品发出并获取签收回单时确认收入的实现；

B、外销收入：商品销售合同签订为FOB价格，本公司在将商品发出并运送到指定港口仓库，完成商检、报关后确认收入的实现；商品销售合同签订为CIF价格，本公司在将商品发出并完成投保、商检、报关后确认收入的实现。

17、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的

政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、**存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、**属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《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《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

2017年8月28日，经本公司第一届董事会第八次会议决议，本公司自2017年6月12日起执行上述修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 与资产相关的政府补助，由取得时确认为递延收益改为取得时冲减相关资产的账面价值。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，由在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益改为在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，由取得时直接计入当期损益改为取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③ 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在利润表中单独列报该项目。

④ 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本公司本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；由于本公司上年不存在资产处置收益，因此上述会计政策变更不涉及对比较数据进行追溯调整。

对于本公司利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	本公司财务报表	
	本期影响 金额	上年调整 金额
资产处置收益	31,851.44	
营业外收入	-31,851.44	
其中：非流动资产处置利得	-31,851.44	
对利润表影响	0.00	

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

1、 主要税种及税率

(1) 国内销售业务增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。出口销售业务增值税实行“免、抵、退”税政策。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 1%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 21 日取得《高新技术企业证书》，根据国家有关规定，本公司自 2016 年开始享受减按 15%的企业所得税税率计缴所得税的优惠政策，有效期三年。

(六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2017 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2016 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	27,035.61	67,703.85
银行存款	2,137,574.23	11,060,317.60
其他货币资金	61,246,600.00	24,566,966.02
合 计	63,411,209.84	35,694,987.47

注：其他货币资金为存出应付票据保证金，只限于应付票据到期承兑；其中使用受限的其他货币资金为：2017 年 12 月 31 日 61,246,600.00 元、2016 年 12 月 31 日 24,566,966.02 元。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	100,000.00	
合 计	100,000.00	

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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	1,800,000.00	
合 计	1,800,000.00	

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 组合1：账龄组合 组合2：特殊风险组合 组合小计 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	 20,935,115.43 20,935,115.43 	 100.00 100.00 	 306,841.11 306,841.11 	 1.47 1.47 	 20,628,274.32 20,628,274.32
合 计	20,935,115.43	100.00	306,841.11	1.47	20,628,274.32

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄组合	20,606,892.03	100.00	200,374.60	0.97	20,406,517.43
组合2：特殊风险组合					
组合小计	20,606,892.03	100.00	200,374.60	0.97	20,406,517.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,606,892.03	100.00	200,374.60	0.97	20,406,517.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内（含半年）	19,452,648.47		
半年-1年（含1年）			
1年至2年（含2年）	6,285.31	628.53	10
2年至3年（含3年）	1,453,844.15	290,768.83	20
3年至4年（含4年）	8,087.50	4,043.75	50
4年至5年（含5年）	14,250.00	11,400.00	80
合 计	20,935,115.43	306,841.11	1.47

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内（含半年）	18,315,887.02		
半年-1年（含1年）	721,693.05	36,084.65	5
1年至2年（含2年）	1,538,474.46	153,847.45	10
2年至3年（含3年）	16,587.50	3,317.50	20
3年至4年（含4年）	14,250.00	7,125.00	50
合 计	20,606,892.03	200,374.60	0.97

确定该组合的依据详见附注（四）7。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,766.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 24,300.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
VILOMIX SHANGHAI TRADING CO.LTD	5,096,744.73	24.35	
TROUW NUTRITION INTERNATIONAL B.V.	4,564,922.80	21.81	
M.CASSAB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	2,208,559.60	10.55	
PROVIMI B.V.	1,341,137.23	6.41	6.51
FERNANDOJAVIER	1,338,125.53	6.39	133,812.55
合计	14,549,489.89	69.51	133,819.06

4、预付款项

（1）预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额	年初余额
------	------	------

	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	127,520.00	100.00	330,044.00	99.58
1年至2年（含2年）			1,400.00	0.42
合计	127,520.00	100.00	331,444.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 127,520.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100 %。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
安徽农业大学	90,000.00	70.58
中国石化销售有限公司河北廊坊永清石油分公司	26,400.00	20.70
湖州华虹工业炉有限公司	10,000.00	7.84
河北省外事服务中心	1,120.00	0.88
合计	127,520.00	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄组合					
组合2：特殊风险组合	1,167,484.08	100.00			1,167,484.08
组合小计	1,167,484.08	100.00			1,167,484.08

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,167,484.08	100.00			1,167,484.08

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄组合					
组合2：特殊风险组合	746,320.05	100.00			746,320.05
组合小计	746,320.05	100.00			746,320.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	746,320.05	100.00			746,320.05

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
职工备用金	2,269.00		
增值税出口退税	1,147,961.01		
押金	2,000.00		
代缴社保费	15,254.07		
合 计	1,167,484.08		

确定上述组合的依据详见附注（四）7。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
职工备用金	2,269.00	17,788.58
增值税出口退税	1,147,961.01	713,602.97
押金	2,000.00	2,000.00
代缴社保费	15,254.07	12,928.50
合 计	1,167,484.08	746,320.05

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
河北省永清县国家税务 局	增值税出口 退税	1,147,961.01	半年以内	98.33	
代缴保险费	代缴社保费	15,254.07	半年以内	1.31	
苏梦	职工备用金	2,000.00	半年以内	0.17	
永清县安胜气体有限公 司	押金	2,000.00	1-2 年	0.17	
朱永平	职工备用金	269.00	1-2 年	0.02	
合计	--	1,167,484.08	--	100.00	

6、 存货

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	5,597,853.66		5,597,853.66	2,291,764.08		2,291,764.08
低值易耗品				4,100.00		4,100.00
库存商品	18,709,748.39		18,709,748.39	6,573,105.66		6,573,105.66
合计	24,307,602.05		24,307,602.05	8,868,969.74		8,868,969.74

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	833,537.38	471,552.38
预缴所得税		491,205.29
合计	833,537.38	962,757.67

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,561,892.27	9,523,836.56	478,234.02	480,649.58	210,810.26	19,255,422.69
2. 本期增加金额	31,560.00	279,051.67	114,600.00	13,506.84		438,718.51
购置	31,560.00	279,051.67	114,600.00	13,506.84		438,718.51
3. 本期减少金额		403,275.14	198,476.26			601,751.40
处置或报废		403,275.14	198,476.26			601,751.40
4. 期末余额	8,593,452.27	9,399,613.09	394,357.76	494,156.42	210,810.26	19,092,389.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,746,790.43	5,890,143.63	248,170.97	344,592.05	194,371.43	9,424,068.51
2. 本期增加金额	408,864.09	899,163.68	80,051.34	53,026.09	4,702.96	1,445,808.16
计提	408,864.09	899,163.68	80,051.34	53,026.09	4,702.96	1,445,808.16
3. 本期减少金额		351,447.39	188,552.45			539,999.84
处置或报废		351,447.39	188,552.45			539,999.84
4. 期末余额	3,155,654.52	6,437,859.92	139,669.86	397,618.14	199,074.39	10,329,876.83

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,437,797.75	2,961,753.17	254,687.90	96,538.28	11,735.87	8,762,512.97
2. 期初账面价值	5,815,101.84	3,633,692.93	230,063.05	136,057.53	16,438.83	9,831,354.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
新建三偏车间	1,066,645.06	尚欠报建手续未办理

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,184,740.00	48,400.00	3,233,140.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,184,740.00	48,400.00	3,233,140.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	546,713.70	6,840.12	553,553.82
2. 本期增加金额	63,694.80	4,840.08	68,534.88
摊销	63,694.80	4,840.08	68,534.88
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
处置			
4. 期末余额	610,408.50	11,680.20	622,088.70
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,574,331.50	36,719.80	2,611,051.30
2. 期初账面价值	2,638,026.30	41,559.88	2,679,586.18

10、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	306,841.11	46,026.17	200,374.60	30,056.20
合 计	306,841.11	46,026.17	200,374.60	30,056.20

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付的长期资产	63,724.00	189,406.90
合 计	63,724.00	189,406.90

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金-其他货币资金	61,246,600.00	应付票据存出保证金
合 计	61,246,600.00	

注：货币资金—其他货币资金为应付票据存出保证金，应付票据承兑期为6个月或12个月。

13、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	61,246,600.00	33,578,578.52
合 计	61,246,600.00	33,578,578.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

14、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	15,015,785.30	8,712,768.24
1 年至 2 年（含 2 年）	164,605.00	89,236.90
2 年至 3 年（含 3 年）	9,650.00	35,120.00
3 年以上	31,120.00	
合 计	15,221,160.30	8,837,125.14

15、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	176,423.40	65,242.49
合 计	176,423.40	65,242.49

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	904,716.82	6,697,019.15	6,786,772.75	814,963.22
二、离职后福利—设定提存计划		353,690.17	353,690.17	
合计	904,716.82	7,050,709.32	7,140,462.92	814,963.22

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	882,695.42	5,983,626.26	6,051,358.46	814,963.22
2、职工福利费	22,021.40	510,032.81	532,054.21	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		203,360.08	203,360.08	
其中：医疗保险费		180,705.58	180,705.58	
工伤保险费		22,654.50	22,654.50	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	904,716.82	6,697,019.15	6,786,772.75	814,963.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		341,197.19	341,197.19	
2、失业保险费		12,492.98	12,492.98	
合计		353,690.17	353,690.17	

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	280,116.10	
个人所得税	184,301.48	293.20
城市维护建设税	2,362.97	2,436.20
教育费附加	7,088.91	7,308.61
地方教育费附加	4,725.94	4,872.42
合计	478,595.40	14,910.43

18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
出口海运费及港口杂费	62,142.64	109,620.59
员工垫支款	61,202.65	2,660.00
合 计	123,345.29	112,280.59

19、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
吴从新	8,277,600.00						8,277,600.00
陈南	4,600,000.00						4,600,000.00
刘琦斌	3,972,400.00						3,972,400.00
刘芳菲	3,000,000.00						3,000,000.00
华敏	2,400,000.00						2,400,000.00
彭焕杰	2,000,000.00						2,000,000.00
黄小叶	1,500,000.00						1,500,000.00
王南	600,000.00						600,000.00
包庆智	600,000.00						600,000.00
陈理	600,000.00						600,000.00
张明	500,000.00						500,000.00
徐建国	500,000.00						500,000.00
周丹	450,000.00						450,000.00
郑鹏	400,000.00						400,000.00
刘津生	300,000.00						300,000.00
姚彦	300,000.00						300,000.00
合 计	30,000,000.00						30,000,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,164,630.43			2,164,630.43
合 计	2,164,630.43			2,164,630.43

21、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	406,391.54	1,051,930.87		1,458,322.41
合 计	406,391.54	1,051,930.87		1,458,322.41

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	3,657,523.86	-
加：本年归属于本公司所有者的净利润	10,519,308.67	-
减：提取法定盈余公积	1,051,930.87	10%
应付普通股股利	2,750,000.00	
期末未分配利润	10,374,901.66	

利润分配情况的说明

(1) 2017年1月8日经本公司2017年第一次临时股东大会批准，本公司以总股本3000万股为基数，以累积的未分配利润向全体股东派发现金股利200万元（含税）。

(2) 2017年1月10日，根据公司与原承包人华敏、陈扬签署的《关于终止<河北天寅生物技术有限公司承包经营合同>之协议》，承包期内公司实现账面净利润人民币302.6万元，公司向承包人华敏、陈扬支付150万元承包奖励，分两期支付，公司向承包人支付人民币75万元；剩余75万元由承包人通过催收智利客户Sigma Industrial.LTD所欠逾期贷款人民币120万元兑现，公司已向承包人支付75万元现金，由于截止2017年12月31日，逾期贷款尚未追回，剩余75万元尚未支付。终止承包经营具体情况详见附注（十）2。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,059,813.32	113,606,460.47	91,122,047.73	77,598,242.88
其他业务			598.29	67.17
合计	137,059,813.32	113,606,460.47	91,122,646.02	77,598,310.05

(2) 主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
饲料添加剂	137,059,813.32	113,606,460.47	91,122,047.73	77,598,242.88
合计	137,059,813.32	113,606,460.47	91,122,047.73	77,598,242.88

(3) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
VC磷酸脂	103,453,964.61	83,283,043.79	61,883,801.17	50,058,788.43
三偏磷酸钠	17,524,264.05	16,542,829.29	18,716,742.12	18,343,652.53
包膜维生素C	14,145,687.20	12,570,338.65	10,440,059.07	9,130,150.88
其他维生素类产品	1,935,897.46	1,210,248.74	81,445.37	65,651.04
合计	137,059,813.32	113,606,460.47	91,122,047.73	77,598,242.88

(4) 主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	31,022,191.37	25,874,005.37	29,309,011.49	26,802,854.12
国外	106,037,621.95	87,732,455.10	61,813,036.24	50,795,388.76
合计	137,059,813.32	113,606,460.47	91,122,047.73	77,598,242.88

(5) 前五名客户的营业收入情况

项 目	本年发生额		上期发生额	
	金额	比例	金额	比例
NUTRECO N.V.	28,832,570.57	21.04%	18,526,214.68	20.33%
PROVIMI B.V.	9,359,037.14	6.83%	13,420,590.22	14.73%
VILOMIX SHANGHAI TRADING CO.LTD	8,139,487.67	5.94%	2,865,133.77	3.14%
ROYAL CANIN	7,181,309.04	5.24%	4,998,862.07	5.49%
M.CASSAB	6,848,088.20	5.00%	3,309,036.94	3.63%
合 计	60,360,492.62	44.05%	43,119,837.68	47.32%

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,330.72	17,081.99
教育费附加	81,992.17	51,245.97
地方教育费附加	54,661.45	34,163.99

房产税	82,261.74	54,841.17
土地使用税	55,244.48	36,829.66
印花税	56,897.40	25,625.59
车船使用税	833.33	
合 计	359,221.29	219,788.37

25、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
运输费用	956,541.65	942,706.55
职工薪酬	870,957.94	1,117,630.56
港杂费	780,073.87	927,845.58
保险费	312,466.02	
招待费	99,089.79	68,527.78
展会费	89,622.64	96,768.88
办公费	57,666.36	76,196.56
差旅费	49,742.74	88,620.13
律师费	20,000.00	
其他	71,469.43	701,374.58
合 计	3,307,630.44	4,019,670.62

26、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	2,346,607.53	1,756,431.13
中介机构费	1,368,162.65	40,000.00
研发支出	706,016.68	240,829.67
折旧摊销	555,448.94	525,235.01
办公费	228,736.25	177,438.39
修理费用	156,990.75	498,402.96
差旅费	227,117.35	180,983.94

项目	本年发生额	上期发生额
业务招待费	135,779.30	163,338.82
车辆费用	129,065.94	52,700.35
其他	381,853.20	763,873.01
合 计	6,235,778.59	4,399,233.28

27、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	57,271.66	
利息收入	-395,381.48	-320,362.33
汇兑损益	1,374,086.48	-1,298,107.78
银行手续费	102,672.59	88,486.02
合 计	1,138,649.25	-1,529,984.09

28、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	106,466.51	186,490.07
合 计	106,466.51	186,490.07

29、资产处置收益

项目	本年发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	31,851.44	
合 计	31,851.44	

30、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	149,000.00		149,000.00
合 计	149,000.00		149,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业和规上工业企业新建研发机构奖励	100,000.00		与收益相关
外经贸发展资金	34,000.00		与收益相关
2014-2016年清洁生产专项奖励资金	15,000.00		与收益相关
合 计	149,000.00		

31、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		15,000.00	
其他	14,643.58	1,733.38	14,643.58
合 计	14,643.58	16,733.38	14,643.58

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金		15,000.00	与收益相关
合 计		15,000.00	

32、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	31,827.75		31,827.75
赔偿款		219,462.00	
无法收回的款项		1,141.83	
滞纳金	129.36		129.36
其他	198.94		198.94
合 计	32,156.05	220,603.83	32,156.05

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,965,607.04	1,035,063.45
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-15,969.97	-26,585.07
所得税费用	1,949,637.07	1,008,478.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	12,468,945.74
按适用税率计算的所得税费用	1,870,341.86
调整以前期间所得税的影响	64,633.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,662.15
所得税费用	1,949,637.07

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	10,519,308.67	5,016,788.89
发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.35	0.17

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	30,000,000.00	30,000,000.00
发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

35、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	688,947.99	335,362.33
其中： 政府补助收入	149,000.00	15,000.00
利息收入	395,381.48	320,362.33
其他	144,566.51	

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	6,477,705.44	5,504,191.50
其中：备用金	478,027.20	
销售费用	2,468,545.50	2,902,040.06
管理费用	3,428,460.15	2,294,203.42
银行手续费	102,672.59	88,486.02
营业外支出		219,462.00

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		213,033.98
其中：应付票据存出保证金		213,033.98

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	36,679,633.98	
其中：应付票据存出保证金	36,679,633.98	

36、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等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,519,308.67	5,016,788.89
加：资产减值准备	106,466.51	186,490.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,445,808.16	1,324,176.67
无形资产摊销	68,534.88	68,534.88
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）	-31,851.44	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	31,827.75	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	859,586.91	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,969.97	-26,585.07
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）	-15,438,632.31	-2,194,633.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-596,770.92	-283,979.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,745,188.87	-1,300,090.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,693,497.11	2,790,702.60
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	2,164,609.84	11,128,021.45
减：现金的年初余额	11,128,021.45	9,673,022.41
加：现金等价物的期末余额		

项目	本年金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,963,411.61	1,454,999.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	27,035.61	67,703.85
可随时用于支付的银行存款	2,137,574.23	11,060,317.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,164,609.84	11,128,021.45

37、外币项目

外币货币性项目

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	108,050.57	6.5342	706,024.03
欧元	18,275.62	7.8023	142,591.87
英镑	5,531.14	8.7792	48,558.98
应收账款			
其中：美元	2,810,103.66	6.5342	18,361,779.34
欧元	48,887.76	7.8023	381,436.97

(七) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

刘琦斌、吴从新、华敏、黄小叶为本公司的实际控制人。

截止2017年12月31日，刘琦斌、吴从新、华敏、黄小叶四人合计持有本公司1615万元资本额，占本公司实收资本总额的53.833%。根据上述四人2015年10月28日签订的《一致行动协议》约定自协议签订之日起，各方同意，在协议有效期内，各方在股东大会、董事会行使

行使提案权、投票表决制定公司的经营计划和投资方案等职权时保持提案或表决投票的一致性；在任一方拟就前述事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，出现不一致意见时，以一致行动人中的乙方即刘琦斌的意见为准。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
刘琦斌	实际控制人之一
吴从新	实际控制人之一
华敏	实际控制人之一
黄小叶	实际控制人之一
陈南	公司股东、董事
孙晓艳	与实际控制人之一吴从新为夫妻关系
安徽克菱保健科技有限公司	实际控制人之一吴从新控制的企业
SINOMAN HOLDINGS LTD	董事陈南之近亲属控制的企业
吴秀兰	与实际控制人之一吴从新为姐弟关系

3、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
SINOMAN HOLDINGS LTD	销售维生素类饲料添加剂	4,004,298.68	2,009,668.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：上述关联交易的定价系参考市场价格确定的。

（2）关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈南	3,000 万元		2016 年 06 月 22 日	2017 年 06 月 21 日	是
华敏	3,000 万元		2016 年 06 月 22 日	2017 年 06 月 21 日	是
刘琦斌、黄小叶	3,000 万元		2016 年 06 月 22 日	2017 年 06 月 21 日	是
吴从新、孙晓艳	3,000 万元		2016 年 06 月 22 日	2017 年 06 月 21 日	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入： 安徽克菱保健科技有限公司	2,000,000.00		2017 年 6 月 21 日	2017 年 8 月 9 日	
吴秀兰	3,000,000.00		2017 年 9 月 15 日	2017 年 12 月 4 日	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,193,068.50	739,954.00

4、 关联方应收应付款项余额

应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账 款	SINOMAN HOLDINGS LTD	6,194.42		311,796.29	

（八） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（九） 资产负债表日后事项

利润分配预案

2018 年 3 月 28 日，经本公司第一届董事会第十一次会议决议，通过了《关于公司 2017 年年度利润分配预案》：拟以公司总股本 3000 万股为基数，每 10 股分配现金股利 1.50 元（含税），合计派发现金股利 4,500,000.00 元（含税），本预案将经股东大会批准后实施。

（十） 其他重要事项

1、 尚未取得产权证书的固定资产

本公司固定资产-三偏生产车间于2015年1月份竣工投入使用，账面原值1,066,645.06元，截至2016年12月31日，尚未办理报建手续，未取得产权证书。

2016年12月14日河北永清工业园区委员会“关于河北天寅生物技术股份有限公司自建房产事宜的批示”，园区为支持企业发展，经研究决定：原则同意保留河北天寅生物技术股份有限公司自建三偏磷酸钠生产车间厂房，企业要尽快完善相关手续符合建筑安全和环保要求。

2、 终止关联承包情况

2017年1月10日，公司与原承包人华敏、陈扬签署了《关于终止<河北天寅生物技术有限公司承包经营合同>之协议》（以下简称“《终止协议》”），确定承包期限一年，自2014年7月1日至2015年6月30日止。承包期内公司实现账面净利润人民币302.6万元，公司向承包人华敏、陈扬支付150万元承包奖励，分两期支付，协议生效之日起三日内，公司向承包人支付人民币75万元；剩余75万元由承包人通过催收智利客户Sigma Industrial.LTD所欠逾期贷款人民币

120万元兑现，承包人追回一笔货款公司即支付一笔承包奖励，支付时间为承包人收回前述货款后的五日内。承包人收回的前述货款超出75万元的部分，扣除自《终止协议》签订之日起因追讨前述货款产生的诉讼费、律师费以及差旅费等相关费用后，剩余部分归属承包人。

（十一） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23.69	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	149,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,315.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	163,338.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	24,500.85	
合 计	138,838.12	

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《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）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.00	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.64	0.35	0.35

公告编号：2018-002

河北天寅生物技术股份有限公司

2018 年 3 月 30 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室