



爱客信

NEEQ : 871743

四川爱客信生物科技股份有限公司

Si Chuan Action Biotech Co.,ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



1、2018 年 6 月 6 日爱客信青贮技术沙龙垫江站在重庆市垫江县国能国际酒店隆重召开。

2、2018 年 6 月 11 日爱客信参加庆阳肉羊产业扶贫技术研讨培训会，助力庆阳肉羊产业发展。



3、2018 年 9 月爱客信获得德阳市民营经济工作领导小组颁发的《建立现代企业制度达标企业》。

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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、爱客信	指	四川爱客信生物科技股份有限公司
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
华普天健、会计师	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
广汉隆达	指	广汉隆达饲料有限公司
三会	指	公司董事会、监事会、股东大会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
报告期	指	2018 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
饲料防霉剂	指	能够降低饲料中微生物的数量、控制微生物的代谢和生长、抑制霉菌毒素的产生、预防饲料贮存期营养成分的损失、防止饲料发霉变质并延长贮存时间的饲料添加剂。
饲料酸化剂	指	酸度调节剂，作为新型的饲料添加剂，其作用是保持动物体内的电解质平衡，促进动物健康生长。应用于反刍动物饲料中可作为保健促进剂，降低消化道 PH 值，抑制微生物生长；降低肠道 PH 值，提高消化酶活性；在新陈代谢中提供能量来源。在禽类中，酸化剂还可用作抗应激添加剂。

注：除特别说明外，本说明书所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

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。

公司负责人吕宗良、主管会计工作负责人廖芃及会计机构负责人（会计主管人员）廖芃保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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
动物疫情风险	动物疫情作为不可预测的突发事件，是影响养殖业的最大风险，疫情的发生和传播可能会给养殖业带来一定影响，同时还可能对居民消费心理带来负面影响，从而减少禽畜和水产品的消费，进而影响到饲料及饲料添加剂的市场需求。动物疫情会对包括饲料行业在内的整个产业链产生重大的冲击。为了减少此风险带来的不利因素，公司积极研发新产品，用于其他领域的应用。
行业依赖风险	从整个行业产业链来看，饲料添加剂行业处于中游位置，饲料添加剂产品具有明显的中间产品属性。因此，与上游尤其是丙酸化工及玉米种植行业和下游饲料行业及畜牧业具有极强的联动性。若上游行业不能够供给充足的原料或下游行业不能持续快速发展，行业内企业的未来发展将受到一定的制约。公司针对此风险，公司积极研发新产品，用于其他领域的应用。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为丙酸、乳酸、柠檬酸和白炭黑。公司直接材

2018 年年度报告

	料成本占比相对较高，对丙酸、乳酸、柠檬酸等原材料的价格相对敏感。若上述原材料的市场价格波动较大，对公司产品的生产成本将会造成一定影响。若公司不能及时调整产品的销售价格，公司经营业绩将面临原材料价格波动风险。为了规避此风险，公司正在调整采购方案，完善供应商档案，建立多个供应商联系。
应收账款快速增长的风险	随着公司销售规模的扩大，应收账款可能将继续增加。虽然公司主要客户为饲料行业知名度较高、信誉良好、资金雄厚、支付能力较强的公司；但如果未来公司主要客户经营情况发生较大变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回或发生坏账，将可能出现资金周转困难而影响公司发展以及应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。为了规避此风险，公司完善客户信息档案，用信用度管理客户。
公司治理风险	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度及不断更新的制度政策对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度不断学习、不断理解中，对于新制度及不断更新制度的贯彻、执行水平有待提高。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合，市场开拓，质量管理、内部控制等方面进行提高，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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	四川爱客信生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Si Chuan Action Biotech Co.,ltd
证券简称	爱客信
证券代码	871743
法定代表人	吕宗良
办公地址	四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	廖芃
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	13981006299
传真	0838-5672252
电子邮箱	691245615@qq.com
公司网址	http://www.aikexin.cn
联系地址及邮政编码	四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号 618300
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	公司董事会档案室

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	2004 年 3 月 25 日
挂牌时间	2017 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C14 食品制造业-C149 其他食品制造-C1495 食品及饲料添加剂制造

2018 年年度报告

主要产品与服务项目	生产饲料及饲料添加剂（凭许可证经营）；销售本公司产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广汉隆达饲料有限公司
实际控制人及其一致行动人	李达昌、李奉仙、李冠良、吕宗良、陈莉萍、吕程

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	9151060075972395X3	否
注册地址	四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王殷、屠灿、卢文臣
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,015,351.82	20,080,453.52	39.52%
毛利率%	27.42%	43.22%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	1,012,825.48	1,008,352.09	0.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-175,653.55	972,981.56	-118.05%
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）	8.77%	9.56%	—
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）	-1.52%	9.23%	—
基本每股收益	0.10	0.10	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,779,200.57	14,773,970.31	13.57%
负债总计	4,718,031.95	3,725,627.17	26.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,061,168.62	11,048,343.14	9.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.10	9.17%
资产负债率%（母公司）	28.12%	25.22%	—
资产负债率%（合并）	—	—	—
流动比率	276.00%	196.10%	—
利息保障倍数	4.21	5.37	—

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	1,036,040.24	1,053,965.23	-1.70%
应收账款周转率	7.27	6.30	-
存货周转率	7.79	4.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.57%	1.12%	-
营业收入增长率%	39.52%	-29.28%	-
净利润增长率%	0.44%	-77.06%	-

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	10,000,000	10,000,000	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,383,209.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,001.38

2018 年年度报告

非经常性损益合计	1,398,210.62
所得税影响数	209,731.59
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,188,479.03

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据公司的行业属性和主营业务，公司属于制造行业——食品及饲料添加剂制造。从收入结构方面，公司属于细分行业中的混合型饲料添加剂生产行业；从产品结构方面，公司产品涉及液体防霉剂、固体防霉剂、液体酸化剂、固体酸化剂等。公司应用现代化精细化工科技手段，结合饲料加工特殊工艺和饲料产品储存要求，从事功能性饲料添加剂的应用研究、生产和销售。

公司多年来，以技术为先导，在保证产品质量的基础上，不断提升整体服务质量，开拓服务领域。公司根据自己独特的研发模式，储备了较为先进的核心技术和专利技术等，如：“丙酸氨化稳定性处理技术”、“酸化缓冲复配双向稳定技术”、“漏料保护生产技术”；公司有的发明专利技术“扩散型液体防霉剂及其制备方法专利”、“一种饲料用混合型液体添加剂及其制备方法”（正在实审中）、“一种具有清洁禽畜养殖场水线系统作用的酸度调节剂”（正在实审中）、实用新型专利技术“便携式青贮添加剂喷加设备”（授权办理中）、“车载式青贮添加剂喷加设备”（授权办理中）。公司取得的关键资源要素已充分投入到公司的生产过程和产品中，如：克霉霉、吉利酸、爱特酸、KKM-R 等。公司采取的是“自主研发+品牌推广+互联网推广”商业模式，以大客户为主的直销模式为主要发展方向，国内和国际市场同时开拓发展。客户主要是大型饲料企业和规模养殖场。由于饲料防霉剂和青贮防霉剂的客户为中大规模的饲料厂商，为及时了解客户的新产品和建立稳固的客户关系，销售模式主要为直销，直接与客户商务谈判确定合同价格及购销数量；使用酸化剂类养殖厂为大型规模养殖场或一条龙养殖企业，采取直销模式，一对一服务。至本报告披露日，以上商业模式没有改变。

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

2018 年年末，公司总资产 16,779,200.57 元，比上年同期增长 13.57%；总负债 4,718,031.95 元，比上年同期增长 26.64%；实现营业收入 28,015,351.82 元，同比增长 39.52%；净利润 1,012,825.48 元，同比增长 0.44%；经营活动产生的现金流量净额为 1,036,040.24 元，同比下降 1.70%；每股收益 0.10 元，同比无增无减；报告期末，公司归属于挂牌公司股东的净资产 12,061,168.62 元，归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.21 元，加权平均净资产收益率 8.77%。

（二） 行业情况

1、《食品安全法》 2009 年 2 月 28 日中华人民共和国主席令发布。2015 年 4 月 24 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十四次会议修订，根据 2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议《关于修改〈中华人民共和国产品质量法〉等五部法律的决定》修正。该法规规定食品生产经营者应当依照法律、法规和食品安全标准从事生产经营活动，对社会和公众负责，保证食品安全，接受社会监督，承担社会责任。

2 《中华人民共和国农业法》 1993 年 7 月 2 日中华人民共和国主席令第 6 号公布；2002 年 12 月 28 日中华人民共和国主席令第 81 号修订；2012 年 12 月 28 日中华人民共和国主席令第 74 号修订。该法规是规范农业经济主体行为和调控农业经济活动，对于农业领域中的根本性、全局性问题进行规定的规范性文件。

3 《饲料和饲料添加剂管理条例》 1999 年 5 月 29 日国务院令第 266 号发布；2001 年 11 月 29 日国务院第 327 号令修订；2011 年 11 月 3 日国务院令第 609 号修订；2013 年 12 月 7 日国务院令第 645 号修订。 国务院农业行政主管部门负责全国饲料、饲料添加剂的管理工作。县级以上地方人民政府为负责本行政区域内的饲料、饲料添加剂的管理工作，严禁各类违禁药品和添加剂用于饲料。

4 《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》 2012 年 5 月 2 日农业部第 3 号。规定了设立饲料、饲料添加剂企业应当具备的条件。

5 《新饲料和新饲料添加剂管理办法》 2000 年 8 月 17 日农业部令 2000 年第 37 号令发布；2004 年 6 月 25 日农业部令 2004 年第 38 号令修订；2012 年 5 月 2 日农业部 2012 年第 4 号修订。鼓励研究、创制新饲料、新饲料添加剂，研制者、生产者在新产品投入生产前，必须向农业部提出新产品审定申请。

6 《进口饲料和饲料添加剂登记管理办法》 2000 年 8 月 17 日农业部令 2000 年第 38 号发布；2004 年 6 月 25 日农业部令 2004 年第 38 号修订；2013 年 12 月 27 日农业部第 11 次常务会议审议通过。加强进口饲料、饲料添加剂监督管理，保证养殖动物的安全生产。

7 《饲料添加剂品种目录（2013）》 2014 年 1 月 5 日农业部公告第 2045 号发布。2014 年 7 月 24 日农业部公告第 2134 号，饲料添加剂品种目录增补。规定生产和使用的饲料添加剂品种应当符合农业部公布的品种。

8 《饲料添加剂和添加剂预混合饲料产品批准文号管理办法》 1999 年 12 月 14 日农业部令第 23 号发布；2012 年 5 月 2 日农业部令第 5 号修订。饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产企业，应向省级饲料管理部门申请核发产品批准文号。

2018 年年度报告

9 《饲料原料目录》 2012 年 6 月 1 日农业部公告第 1773 号,2013 年 12 月 19 日农业部公告第 2038 号饲料原料目录修订,2014 年 7 月 24 日农业部第 2133 号饲料原料目录增补。规范饲料原料生产、经营和使用,提高饲料产品质量,保障养殖动物产品质量安全。

10 《饲料药物添加剂使用规范》 2001 年 7 月 3 日农业部公告第 168 号发布,2002 年 9 月 2 日农业部公告第 220 号公告补充说明。规范饲料药物添加剂的使用

11 《饲料添加剂安全使用规范》 2009 年 6 月 18 日,农业部第 1224 号公告。2017 年 12 月 15 日,农业部公告第 2625 号。指导饲料企业和养殖单位科学合理使用饲料添加剂,提高饲料和养殖产品质量安全水平,保护生态环境,促进饲料产业和养殖业持续健康发展。

12 《饲料质量安全管理规范》 2014 年 1 月 13 日,农业部令 2014 年第 1 号,自 2015 年 7 月 1 日起施行。规范饲料企业生产行为,保障饲料产品质量安全。

我国对饲料行业采取大力支持、规范发展的产业政策,主要的产业政策如下:

1) 根据国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录(2011 年本)》之“第一类、鼓励类”之“一、农林业”之“13、绿色无公害饲料及添加剂开发”规定,绿色无公害饲料及添加剂开发属于国家鼓励发展产业。

2) 根据国家发展和改革委员会、科学技术部、工业和信息化部、商务部和国家知识产权局联合发布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2011 年度)》之“六、现代农业”之“85、新型安全饲料”规定,饲用氨基酸添加剂、酶制剂、微生态制剂、植物提取添加剂、生物活性肽及抗菌肽、高活性生物发酵饲料、幼齿动物专用饲料、风味饲料添加剂生产技术及设备,高效渔用饲料配制技术及动物性饲料源替代技术,补充性饲料及低营养水平饲料配置及投喂技术均属于国家当前优先发展的高技术产业化重点领域。

3) 2002 年农业部出台的《关于促进饲料业持续健康发展的若干意见》明确指出要稳定发展配合饲料和单一饲料,加快发展浓缩饲料、精料补充料和饲料添加剂及其预混合饲料,实现饲料品种系列化、结构化。努力开发新型饲料资源和饲料品种,压缩一般性饲料品种,加快饲料产品的更新换代,满足不同饲养品种、饲养方式对饲料产品的需求。饲料产业结构的调整给浓缩饲料、饲料添加剂及预混合饲料等细分行业的快速扩充带来重要的发展机遇。

4) 根据 2001 年 8 月 1 日开始执行的《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),“单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料、浓缩饲料”免征增值税。增值税优惠政策的实施对于饲料行业的持续健康发展提供了有效的支持。

5) 2009 年 6 月 5 日,国务院下发《促进生物产业加快发展的若干政策》,提出把生物产业培育成为高技术领域的支柱产业和国家战略性新兴产业,重点发展生物饲料及饲料添加剂等绿色农用生物制品,支持企业扩大研发投入并实施税收优惠政策,推动生物企业利用资本市场融资等。

(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
----	------	------	----------

2018 年年度报告

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	1,966,986.68	11.72%	1,290,699.71	8.74%	52.40%
应收票据与应收账款	5,024,928.19	29.95%	2,492,898.59	16.87%	101.57%
存货	2,557,749.14	15.24%	2,665,187.69	18.04%	-4.03%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,077,423.10	6.42%	1,361,149.06	9.21%	-20.84%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付账款	180,042.83	1.07%	287,799.20	1.95%	-37.44%
其他应收款	75,000.00	0.45%	260,111.06	1.76%	-71.17%
其他流动资产	3,000,000.00	17.88%	163,693.41	1.11%	1,732.69%
资产总额	16,779,200.57	100.00%	14,773,970.31	100.00%	13.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金期末余额较上年增加了 676,286.97 元，主要系本期公司经营活动产生的现金流入增加。

2、应收票据与应收账款：应收账款期末余额较上年增加 2,532,029.60 元，主要系本期业务规模增加，相应应收账款余额增加所致，例如成都枫澜科技有限公司占应收账款期末余额 18.67%，同 2017 年应收账款余额相比，上涨金额 694,252 万元，上涨比例达到 264%；贵港正邦农牧科技有限公司占应收账款期末余额 8.82%，同 2017 年应收账款余额相比，上涨金额 326,750 元，上涨比例达到 260.36%。

3、预付账款：预付账款期末余额较上年减少 107,756.37 元，主要系根据业务及生产的需要，本期预付原材料金额减少。例如重庆协联化工销售有限公司占预付账款期末余额 71.65%，同 2017 年相比，预付货款减少了 89,400 元，下降比例达 40.93%。

4、其他应收款：其他应收款期末余额较上年减少 185,111.06 元，主要系 2017 年公司支付的投标保证金 200,000.00 元在报告期内已收回。

5、其他流动资产：其他流动资产期末余额较上年增加 2,836,306.59 元，主要系预付的土地购置款拟于次年收回，列报于本项目所致。

2018 年年度报告

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	28,015,351.82	-	20,080,453.52	-	39.52%
营业成本	20,332,932.55	72.58%	11,400,959.85	56.78%	78.34%
毛利率%	27.42%	-	43.22%	-	-
管理费用	2,141,989.05	7.65%	2,345,128.80	11.68%	-8.66%
研发费用	97,087.38	0.35%	0.00	0.00%	100.00%
销售费用	5,088,802.06	18.16%	4,649,976.32	23.16%	9.44%
财务费用	381,841.59	1.36%	295,570.12	1.47%	29.19%
资产减值损失	30,506.31	0.11%	44,024.21	0.22%	-30.71%
其他收益	1,350,209.24	4.82%	41,132.21	0.20%	3,182.61%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,160,632.87	4.14%	1,243,194.26	6.19%	-6.64%
营业外收入	48,001.38	0.17%	20,505.00	0.10%	134.10%
营业外支出	0.00	0.00%	20,024.82	0.10%	-100.00%
净利润	1,012,825.48	3.62%	1,008,352.09	5.02%	0.44%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入本期发生额较上期增长 39.52%，较 2017 年增加 7,934,898.30 元，主要系公司在报告期内参与双胞胎（集团）股份有限公司防霉剂招标并中标，一次性与对方签订了 541 万元（含税价）的销售大合同，同时开拓其他销售市场，故收入增加；
- 2、营业成本：营业成本本期发生额较上期增长 78.34%，主要系本期大部分原材料价格上涨，特别是公司主要原材料丙酸价格上涨了 47.33%，乳酸价格上涨了 19.70%，二氧化硅价格上涨了 11.55%，导致产品生产成本增加；
- 3、财务费用：财务费用本期发生额较上期增长 29.19%，主要是本期向个人借款增加 82 万，导致财务费用中的借款利息增加；
- 4、其他收益：其他收益本期发生额较上期增长 3182.61%，系本期收到的政府补助较多，主要包括新三板公司奖励资金 873,550.00 元，中小企业发展专项资金 440,000.00 元；
- 5、营业利润：营业利润本期发生额较上期下降 6.64%，主要是本期营业成本上升，原材料价格上涨，导致营业利润下降；
- 6、营业外收入：营业外收入本期发生额较上期增长 134.10%，主要系本期收到的政府补助较上期增加 13,000 元。

(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	27,398,713.86	20,080,453.52	36.44%
其他业务收入	616,637.96	0.00	100%
主营业务成本	19,829,315.59	11,400,959.85	73.93%
其他业务成本	503,616.96	0.00	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%
防霉剂	24,096,789.08	86.01%	17,021,468.09	84.77%
酸化剂	3,301,924.78	11.79%	3,058,985.43	15.23%
原材料	616,637.96	2.20%	0.00	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司 2018 年防霉剂销售收入较 2017 年增加 7,075,320.99 元，增长比例为 41.57%，主要系公司在报告期内参与双胞胎（集团）股份有限公司防霉剂招标并中标，一次性与对方签订了 541 万元（含税价）的销售大合同，同时开拓其他销售市场；

其他业务收入的增加主要为本期原材料销售。

(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	成都枫澜科技有限公司	4,586,446.55	16.37%	否
2	成都特驱农牧科技有限公司	1,248,659.48	4.46%	否
3	聊城市祥慧饲料有限公司	905,586.21	3.23%	否

2018 年年度报告

4	玉林正邦饲料有限公司	817,508.62	2.92%	否
5	德阳特驱饲料有限公司	723,034.48	2.58%	否
合计		8,281,235.34	29.56%	-

(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	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	8,426,684.71	45.60%	否
2	南京新化原化学有限公司	2,058,344.83	11.14%	否
3	三明市丰润化工有限公司	1,426,914.22	7.72%	否
4	BASF HONGKONG LTD	1,309,379.28	7.09%	否
5	重庆协联化工销售有限公司	911,982.76	4.94%	否
合计		14,133,305.80	76.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,036,040.24	1,053,965.23	-1.70%
投资活动产生的现金流量净额	-823,627.17	-169,698.17	-385.35%
筹资活动产生的现金流量净额	463,873.90	320,531.53	44.72%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期下降 653,929.00 元，下降比例 385.35%，主要原因：客户购入我公司液体防霉剂产品时需要安装专门的一套使用设备，此设备的维护由我公司免费提供。今年业务规模变大，增加了一部分新客户，导致设备维护这部分的开支增大；

2、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期增加 143,342.37 元，上涨比例 44.72%，主要为本期增加了 82 万借款，其中 60 万为非关联借款，22 万为关联借款。

2018 年年度报告

(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

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收账款	2,492,898.59	-
应收票据及应收账款	-	2,492,898.59
应付账款	349,342.90	-
应付票据及应付账款	-	349,342.90

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司与员工均签订了劳动合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，并办理独立社会保险账户、住房公积金账户。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，同时公司定期进行员工身体健康检查，每月集中给当月过生的员工庆祝生日，始终把员工的安全、健康、家庭放在首位。

三、持续经营评价

报告期内，公司建立了有效的管理机制，能够根据市场的需求和公司的实际情况，准确把握商机，高效做出决策。公司专注于液体饲料添加剂的研发和生产，选择在液体防霉剂方面做强做精，产品质量得到客户的认可，在液体防霉剂具有很强的竞争力。公司经营管理层稳定，市场开拓良好，具有先发优势、品牌优势、人才优势。公司各项业务均符合国家政策，不存在重大业务风险。报告期内，不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形；公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情形。

公司正在积极的开发创新产品和开拓市场，公司 2017 年研发成功“饲料厂立筒库原粮防霉系统解决方案”并投放市场；2017 年研发成功“养殖场饮水用替代抗生素的液体酸化剂”并进入大型养殖场试用；2018 年研发成功“青储饲料专用液体防霉剂”并投放市场。这三项产品和解决方案的成功开发将极大拓宽公司的市场空间和渠道，进一步增强公司的核心竞争优势，提升公司的持续发展能力和赢利水平。

公司已按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表；公司所属行业不属于国家限制类或禁止类行业；报告期期末公司净资产为正数；公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项；华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已出具标准无保留意见的《审计报告》；公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》关于持续经营能力的要求。

综上，不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

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

一、动物疫情风险：疫情作为不可预测的突发事件，是影响养殖业的最大风险，疫情的发生和传播可能会给养殖业带来一定影响，同时还可能对居民消费心理带来负面影响，从而减少禽畜和水产品的消费，进而影响到饲料及饲料添加剂的市场需求。动物疫情会对包括饲料行业在内的整个产业链产生重大的冲击。为了减少此风险带来的不利因素，公司积极研发新产品，用于其他领域的应用。

二、行业依赖风险：从整个行业产业链来看，饲料添加剂行业处于中游位置，饲料添加剂产品具有明显的中间产品属性。因此，与上游尤其是丙酸化工及玉米种植行业和下游饲料行业及畜牧业具有极强

2018 年年度报告

的联动性。若上游行业不能够供给充足的原料或下游行业不能持续快速发展，行业内企业的未来发展将受到一定的制约。公司针对此风险，公司积极研发新产品，用于其他领域的应用。

三、原材料价格波动风险：公司主要原材料为丙酸、乳酸、柠檬酸和白炭黑。报告期内，公司直接材料成本占比相对较高，对丙酸、乳酸、柠檬酸等原材料的价格相对敏感。若上述原材料的市场价格波动较大，对公司产品的生产成本将会造成一定影响。若公司不能及时调整产品的销售价格，公司经营业绩将面临原材料价格波动风险。为了规避此风险，公司正在调整采购方案，完善供应商档案，建立多个供应商联系。

四、应收账款快速增长的风险：随着公司销售规模的扩大，应收账款可能将继续增加。虽然公司主要客户为饲料行业知名度较高、信誉良好、资金雄厚、支付能力较强的公司；但如果未来公司主要客户经营情况发生较大变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回或发生坏账，将可能出现资金周转困难而影响公司发展以及应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。为了规避此风险，公司完善客户信息档案，用信用度管理客户，加大应收账款催收的力度，从本期期末应收账款余额可以看出，公司对应收账款加强管理，取得一定的成效。

五、公司治理风险：公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度及不断更新的制度政策对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度不断学习、不断理解中，对于新制度及不断更新制度的贯彻、执行水平有待提高。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合，市场开拓，质量管理、内部控制等方面进行提高，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	

2018 年年度报告

是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
广汉隆达饲料有限公司	15,000,000.00	2018 年 9 月 到 2022 年 9 月	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	15,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00

2018 年年度报告

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00
----------------------------	------

清偿和违规担保情况：

无

(三) 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	100,000.00	30,553.35
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,050,000.00	538,771.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	2,300,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	180,000.00	144,679.99

(四) 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
山东隆信饲料有限公司	资金拆借	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 29 日	2018-006
广汉隆达饲料有限公司	担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 29 日	2018-006
李达昌	担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 29 日	2018-006
哈志刚	担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 29 日	2018-006
李奉仙	担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 16 日	2019-006
钟华芳	担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 16 日	2019-006
广汉隆达饲料有限公司	反担保	1,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 29 日	2018-006

2018 年年度报告

四川隆达畜牧科技有限公司	出售商品	353.45	已事后补充履行	2019 年 4 月 16 日	2019-006
--------------	------	--------	---------	-----------------	----------

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：

2018 年 3 月 28 日第一届董事会第四次会议通过了《关于追认关联交易公告》。内容详见《第一届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2018-003）和《关于追认关联交易公告》（公告编号：2018-006）。报告期内，公司向山东隆信饲料有限公司资金拆入 2,000,000.00 元；向金融机构长城华西银行股份有限公司贷款 2,000,000.00 元并签订《借款合同》，同时由广汉隆达饲料有限公司、李达昌、哈志刚作为担保人对此笔贷款进行担保。

2019 年 4 月 16 日第一届董事会第八次会议通过了《关于追认关联交易公告》。内容详见《第一届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-006）。报告期内，向金融机构长城华西银行股份有限公司贷款 2,000,000.00 元并签订《借款合同》，同时由李奉仙、钟华芳作为担保人对此笔贷款进行担保。

2018 年 10 月 29 日第一届董事会第六次会议通过了《关于公司为广汉隆达饲料有限公司贷款提供反担保》，内容详见《第一届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2018-017）。报告期内，公司控股股东广汉隆达饲料有限公司向中国民生银行股份有限公司德阳分行申请人民币 1500 万元（大写：壹仟伍佰万元整）的综合授信，成都中小企业融资担保有限责任公司为此笔授信进行担保，公司向中小保提供最高额不可撤销的连带责任信用反担保，期限 1 年。

2019 年 4 月 16 日第一届董事会第八次会议通过了《关于追认关联交易公告》。内容详见《第一届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-006）。报告期内，向四川隆达畜牧科技有限公司出售商品 353.45 元。

上述关联交易均为公司经营所需，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性未因关联交易受到影响。

（五） 承诺事项的履行情况

1、关于保持一致行动的相关承诺 公司实际控制人吕宗良、李达昌、李奉仙、李冠良、陈莉萍、吕程六人于 2016 年 12 月 6 日签署《广汉隆达饲料有限公司共同控制暨一致行动协议》。承诺如下：一致同意自本协议生效之日起，各方将在下列事项上采取一致行动：（1）行使董事会、股东会的召集权、提案权、表决权。（2）对公司重大经营事项的决策。

2、为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺 为避免未来可能出现同业竞争，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：①本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与四川爱客信生物科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。②本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与四川爱客信生物科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。③若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。④如本人从任何地方获得的商业机会与四川爱客信生物科技股份有限公司

2018 年年度报告

经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知四川爱客信生物科技股份有限公司，并将该商业机会让与四川爱客信生物科技股份有限公司。⑤本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

3、为了避免关联方通过关联关系占用公司资金，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已经作出承诺如下：“本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和四川爱客信生物科技股份有限公司（以下简称“爱客信”）相关制度规定，杜绝与爱客信发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照爱客信的制度履行关联交易审批程序，并及时依照爱客信权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。”

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60%	0	6,000,000	60%
	董事、监事、高管	4,000,000	40%	0	4,000,000	40%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

2018 年年度报告

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	广汉隆达饲料有限公司	6,000,000	0	6,000,000	60%	6,000,000	0
2	哈志刚	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0
3	刘永锋	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0
4							
5							
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无关系							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

《公司法》（2014 年 3 月 1 日起实施）第二百一十六条第二款规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”；第三款规定：“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人”。《公司章程》第一百九十七条规定：“（一）控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。”

根据上述《公司法》以及《公司章程》的规定，截止本报告披露日，广汉隆达饲料有限公司直接持有公司 60%的股份，对公司股东大会的决议能够产生重大影响，为公司控股股东。控股股东简介：广汉隆达饲料有限公司 法定代表人：李奉仙 成立日期：1997 年 11 月 28 日 注册资本：3169.01 万元 住 所：四川省广汉市金鱼镇凉水村 统一社会信用代码：91510681620889920K。

(二) 实际控制人情况

实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行

2018 年年度报告

为的人。吕宗良、李达昌、李奉仙、李冠良、陈莉萍、吕程六人共直接持有广汉隆达 63.11%的股份。另外，李达昌通过广汉爱隆投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有广汉隆达 4.0410%的股份，吕宗良通过广汉爱隆投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有广汉隆达 3.8823%的股份。李达昌、李奉仙、李冠良、吕宗良、陈莉萍、吕程六人直接间接合计共持有广汉隆达 71.033%的股份，并通过广汉隆达间接持有爱客信 42.62%的股份。以上六人于 2016 年 12 月 6 日签署《广汉隆达饲料有限公司共同控制暨一致行动协议》，以上六人对爱客信股东大会的决议能够产生重大影响，并实际支配爱客信的行为，为公司的共同实际控制人。

吕宗良，男，1964 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 7 月至 1993 年 9 月，任四川省自贡饲料有限公司技术员；1993 年 10 月至 2000 年 9 月，任自贡市昌达饲料有限公司总经理；2000 年 10 月至今，任广汉隆达饲料有限公司副董事长。2005 年 11 月至 2016 年 12 月，任四川爱客信生物科技有限公司董事长；2016 年 12 月至今，任股份公司董事长，任期三年。

李达昌，男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1986 年 7 月至 1998 年 12 月，历任广汉长鸣饲料有限公司技术科长、总经理；1999 年 1 月至 2005 年 12 月，任德阳倍力饲料有限公司总经理；2006 年 1 月至今，任广汉隆达饲料有限公司董事长；2016 年 12 月至今，任股份公司董事，任期三年。

李奉仙，女，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986 年 7 月至 1996 年 7 月，任广汉市长鸣饲料有限公司工作技术员；1996 年 8 月至 1997 年 8 月，任德阳倍力有限公司技术员。1997 年 9 月至今，任广汉隆达饲料有限公司技术总监。

李冠良，男，1988 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013 年 11 月至 2015 年 12 月，任广汉隆达饲料有限公司营销总监助理；2016 年 1 月至今，任四川隆达畜牧科技有限公司国际部总经理兼吉隆达（微营养）私人有限公司总经理。

陈莉萍，女，1968 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1992 年 2 月至 2000 年 8 月，任自贡中宏饲料添加剂公司保管工作；2000 年 9 月至今，无业。

吕程，男，1990 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 10 月 2017 年 9 月，任沈阳吉隆达农牧科技有限公司北京片区销售员，2017 年 9 月至今，任广汉隆达饲料有限公司南方片区销售总监助理。

2018 年年度报告

☐适用 ☒不适用**四、 间接融资情况**☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用贷款	长城华西银行股份有限公司	2,000,000.00	10.8%	2018-03-27 到 2018-11-14	否
合计	-	2,000,000.00	-	-	-

违约情况☐适用 ☒不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**☐适用 ☒不适用**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**☐适用 ☒不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况****一、 董事、监事、高级管理人员情况****(一) 基本情况**

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吕宗良	董事长	男	1964 年 3 月	本科	2016 年 12 月 到 2019 年 11 月	否
李达昌	董事	男	1966 年 10 月	硕士	2016 年 12 月 到 2019 年 11 月	否
哈志刚	董事、总经理	男	1961 年 1 月	硕士研究生	2016 年 12 月 到 2019 年 11 月	是
刘永锋	董事	男	1962 年 4 月	本科	2016 年 12 月	否

2018 年年度报告

			月		到 2019 年 11 月	
毛洪川	董事、副总经理	男	1968 年 3 月	初中	2016 年 12 月 到 2019 年 11 月	是
杨智华	监事会主席	男	1982 年 4 月	本科	2016 年 12 月 到 2019 年 11 月	是
冉瑞	监事	男	1985 年 9 月	大专	2016 年 12 月 到 2019 年 11 月	是
陆会娟	监事	女	1984 年 7 月	本科	2016 年 12 月 到 2019 年 11 月	是
廖芃	财务总监、董事会秘书	女	1982 年 5 月	本科	财务总监、董事会秘书	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长吕宗良与实际控制人之一吕程为父子关系；董事李达昌与实际控制人之一李冠良为父子关系，与实际控制人之一李奉仙为夫妻关系；李奉仙为控股股东广汉隆达饲料有限公司的法人代表；除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(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
吕宗良	董事长	0	0	0	0%	0
李达昌	董事	0	0	0	0%	0
哈志刚	董事、总经理	2,000,000	0	2,000,000	20%	0
刘永锋	董事	2,000,000	0	2,000,000	20%	0

2018 年年度报告

毛洪川	董事	0	0	0	0%	0
杨智华	监事会主席	0	0	0	0%	0
冉瑞	监事	0	0	0	0%	0
陆会娟	监事	0	0	0	0%	0
陆会娟	监事	0	0	0	0%	0
廖芑	财务总监、董 事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	40%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	4	4
销售人员	14	14
技术人员	3	5
财务人员	2	2

2018 年年度报告

采购人员	1	1
后勤	1	1
员工总计	27	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	12	12
员工总计	27	29

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：

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，按规定缴纳五险一金，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。报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

2018 年年度报告

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部管理和内部控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者权益。

公司 2016 年度制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等三会议事规则，同时制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露办法》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及关联方占用资金专项制度》等一系列治理细则，公司治理机制得到建立和健全。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度规定行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。

公司严格遵守《公司章程》和各项规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了《投资者关系管理制度》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

2018 年年度报告

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、投资、融资、关联交易等，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

4、 公司章程的修改情况

无修改之处。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2018 年 3 月 28 日，爱客信召开第一届董事会第四次会议，审议通过了（1）《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、（2）《关于<2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算报告>的议案》、（3）《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、（4）《关于<公司 2017 年度审计报告>的议案》、（5）《关于<追认关联交易>的议案》、（6）《关于<续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年审会计事务所>的议案》、（7）《关于<预计公司 2018 年日常性关联交易>的议案》、（8）《关于公司 2018 年度向关联方山东隆信饲料有限公司拆入资金借款的议案》、（9）《关于公司 2018 年向金融机构长城华西银行股份有限公司借款暨关联担保的议案》；（10）《关于<公司执行新会计准则并变更会计政策>的议案》；（11）《关于<年报重大差错追究制度>的议案》；（12）《关于公司 2017 年度不进行利润分配的议案》；（13）《关于召开公司 2017 年度股东大会的议案》。 2、2018 年 8 月 8 日，爱客信召开了第一届董

2018 年年度报告

		事会第五次会议，审议通过了（1）《2018 年半年度报告》。 3、2018 年 10 月 29 日，爱客信召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了（1）《关于公司为广汉隆达饲料有限公司贷款提供反担保》；（2）《提请召开临时股东大会》。
监事会	2	1、2018 年 3 月 28 日，爱客信召开了第一届监事会第三次会议，审议通过了（1）《2017 年度监事会工作报告》；（2）《2017 年度报告及其摘要》；（3）《聘用华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；（4）《关于<公司执行新会计准则并变更会计政策>的议案》；（5）《关于<年报重大差错追究制度>的议案》；（6）《关于<2017 年度审计报告>的议案》；（7）《关于<2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算报告>的议案》；（8）《关于<2017 年度不进行利润分配>的议案》。 2、2018 年 8 月 8 日，爱客信召开了第一届监事会第四次会议，审议通过了（1）《2018 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2018 年 4 月 20 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了（1）《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、（2）《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》、（3）《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、（4）《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、（5）《关于<2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算报告>的议案》、（6）《关于<2017 年度财务报表审计报告>的议案》、（7）《关于追认 2017 年度关联交易的议案》、（8）《关于<续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年审会计事务所>的议案》、（9）《关于<预计公司 2018 年日常性关联交易>的议案》、（10）《关于公司 2018 年度向关联方山东隆信饲料有限公司借款的议案》、（11）《关于公司 2018 年向金融机构长城华西银行股份有限公司借款暨关联担保的议案》、（12）《关于<执行新会计准则并变更会计政策>的议案》、（13）《关于<年报重大差错追加制度>的议案》、（14）《关于<2017 年度不进行利润分配>的议案》。

2018 年年度报告

		2、2018 年 11 月 13 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了（1）《关于公司为广汉隆达饲料有限公司贷款提供反担保》。
--	--	---

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，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、决议和表决等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，公司制定了一系列的内控管理制度。结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。为此，《公司章程》第一百六十四条至第一百六十七条分别规定了投资者关系管理的工作内容、公司与投资者沟通的渠道等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用 （基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

☐ 适用 ☒ 不适用 （基础层公司不做强制要求）

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

自成立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。拥有完整的供应、生产和销售系统。 具体来说：

(一) 业务分开情况

公司主营业务是生产饲料及饲料添加剂（凭许可证经营）；销售本公司产品。公司拥有独立完整的采购、销售及研发系统，具有完整的业务体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司具有直接面向市场独立经营的能力。

(二) 资产分开情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与经营有关的业务体系及相关资产。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。截至公开转让说明书签署之日，公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员分开情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

(四) 财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部管理制度，配备了独立的财务人员，独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借于股东使用的情况。

(五) 机构分开情况

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构完全独立运作，公司的办公经营场所与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，拥有完全的机构设置自主权。

(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，公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，制定适合本公司的会计制度，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，建立会计档案保管和会计工作交接办法。在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财务人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

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，做到分工明确、严格管理，继续完善公司财务管理体系。公司设有独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，评估公司面临的各类风险。本公司主要面临的风险包括动物疫情风险、行业依赖风险、原材料价格波动风险、应收账款快速增长风险、公司治理风险等。针对上述风险，公司采取或拟采取一系列策略来应对风险综合运用风险应对策略，及时进行风险评估，并及时向董事会提交报告及相应的防范措施，做到风险可控。公司董事会认为：报告期内，公司现有内部管理制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，经公司第一届董事会第四次会议审议通过，于 2018 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)发布了《年报重大差错追究制度》（公告编号 2018-009）。

报告期内，公司对相关人员进行了宣贯，明确责任主体，认真执行信息披露重大差错追究制度露义务及管理事务，严格按制度办事，努力提高公司规范运作水平。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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

2018 年年度报告

审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	会审字[2019] 2810 号	
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日	
注册会计师姓名	王殷、屠灿、卢文臣	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

四川爱客信生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川爱客信生物科技股份有限公司（以下简称爱客信公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱客信公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于爱客信公司，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

爱客信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱客信公司 2018 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

爱客信公司管理层（以下简称管理层）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。

2018 年年度报告

在编制财务报表时，管理层负责评估爱客信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱客信公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督爱客信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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱客信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爱客信公司不能持续经营。

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

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。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：王殷

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：屠灿

中国·北京

中国注册会计师：卢文臣

2019 年 4 月 16 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

2018 年年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,966,986.68	1,290,699.71
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	五、2	5,024,928.19	2,492,898.59
预付款项	五、3	180,042.83	287,799.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	75,000.00	260,111.06
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,557,749.14	2,665,187.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,000,000.00	163,693.41
流动资产合计		12,804,706.84	7,160,389.66
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	1,077,423.10	1,361,149.06
在建工程		0.00	0.00

2018 年年度报告

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	2,873,849.49	3,233,786.40
递延所得税资产	五、9	23,221.14	18,645.19
其他非流动资产	五、10		3,000,000.00
非流动资产合计		3,974,493.73	7,613,580.65
资产总计		16,779,200.57	14,773,970.31
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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	五、11	232,865.00	349,342.90
预收款项	五、12	44,298.00	69,800.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	507,818.87	459,661.79
应交税费	五、14	224,645.34	4,677.30
其他应付款	五、15	3,624,430.56	2,768,000.00
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			

2018 年年度报告

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		4,634,057.77	3,651,481.99
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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	五、16	83,974.18	74,145.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,974.18	74,145.18
负债合计		4,718,031.95	3,725,627.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	265,027.89	265,027.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	202,117.76	100,835.21
一般风险准备			

2018 年年度报告

未分配利润	五、20	1,594,022.97	682,480.04
归属于母公司所有者权益合计		12,061,168.62	11,048,343.14
少数股东权益			
所有者权益合计		12,061,168.62	11,048,343.14
负债和所有者权益总计		16,779,200.57	14,773,970.31

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

(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		28,015,351.82	20,080,453.52
其中：营业收入	五、21	28,015,351.82	20,080,453.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,204,928.19	18,878,391.47
其中：营业成本	五、21	20,332,932.55	11,400,959.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	131,769.25	142,732.17
销售费用	五、23	5,088,802.06	4,649,976.32
管理费用	五、24	2,141,989.05	2,345,128.80
研发费用	五、25	97,087.38	0.00
财务费用	五、26	381,841.59	295,570.12

2018 年年度报告

其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、27	30,506.31	44,024.21
加：其他收益	五、28	1,350,209.24	41,132.21
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,160,632.87	1,243,194.26
加：营业外收入	五、29	48,001.38	20,505.00
减：营业外支出		0.00	20,024.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,208,634.25	1,243,674.44
减：所得税费用	五、30	195,808.77	235,322.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,012,825.48	1,008,352.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,012,825.48	1,008,352.09
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,012,825.48	1,008,352.09
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

2018 年年度报告

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		1,012,825.48	1,008,352.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,012,825.48	1,008,352.09
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		0.10	0.10
（二）稀释每股收益		0.10	0.10

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

(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		29,979,685.65	24,595,226.65
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			

2018 年年度报告

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,596,778.19	105,332.39
经营活动现金流入小计		31,576,463.84	24,700,559.04
购买商品、接受劳务支付的现金		22,781,618.01	14,548,702.97
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		2,890,615.22	2,659,923.87
支付的各项税费		1,182,083.80	2,115,750.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	3,686,106.57	4,322,216.47
经营活动现金流出小计		30,540,423.60	23,646,593.81
经营活动产生的现金流量净额		1,036,040.24	1,053,965.23
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		823,627.17	169,698.17
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			

2018 年年度报告

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		823,627.17	169,698.17
投资活动产生的现金流量净额		-823,627.17	-169,698.17
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		2,000,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	3,120,000.00	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计		5,120,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		356,126.10	369,468.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	2,300,000.00	610,000.00
筹资活动现金流出小计		4,656,126.10	3,779,468.47
筹资活动产生的现金流量净额		463,873.90	320,531.53
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		676,286.97	1,204,798.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,290,699.71	85,901.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,966,986.68	1,290,699.71

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				265,027.89				100,835.21		682,480.04		11,048,343.14
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	10,000,000.00				265,027.89				100,835.21		682,480.04		11,048,343.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									101,282.55		911,542.93		1,012,825.48
（一）综合收益总额											1,012,825.48		1,012,825.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2018 年年度报告

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									101,282.55		-101,282.55		
1. 提取盈余公积									101,282.55		-101,282.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

2018 年年度报告

5.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	10,000,000.00				265,027.89				202,117.76		1,594,022.97		12,061,168.62

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				265,027.89							-225,036.84		10,039,991.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

2018 年年度报告

二、本年期初余额	10,000,000				265,027.89						-225,036.84		10,039,991.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									100,835.21		907,516.88		1,008,352.09
（一）综合收益总额											1,008,352.09		1,008,352.09
（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									100,835.21		-100,835.21		
1．提取盈余公积									100,835.21		-100,835.21		
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													

2018 年年度报告

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	10,000,000.00				265,027.89				100,835.21		682,480.04		11,048,343.14

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

四川爱客信生物科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

四川爱客信生物科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)，于 2004 年 3 月成立，公司股份改制以前名称为四川爱客信生物科技有限公司。2016 年 9 月由中外合资企业变为内资企业，经四川省政府的批复，在广汉市工商管理和质量监督局注册，取得 9151060075972395X3 号企业法人营业执照，注册资本人民币叁佰万元。

2016 年 11 月 30 日，公司创立大会及第一次临时股东大会会议决议，同意全体发起人根据华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 11 月 14 日出具的[2016]4860 号《审计报告》，将公司截止 2016 年 9 月 30 日(审计基准日)经审计的净资产人民币 10,265,027.89 元，折合成股份 1,000 万股，每股面值人民币 1 元，余额部分人民币 265,027.89 元计入资本公积，公司整体变更为股份公司。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	出资人	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	广汉隆达饲料有限公司	600.00	货币	60.00
2	哈志刚	200.00	货币	20.00
3	刘永锋	200.00	货币	20.00
合计		1,000.00	—	100.00

2017 年 8 月 1 日，本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌(以下简称“股转系统”)，证券简称：爱客信，证券代码：871743。截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	出资人	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	广汉隆达饲料有限公司	600.00	货币	60.00
2	哈志刚	200.00	货币	20.00
3	刘永锋	200.00	货币	20.00
合计		1,000.00	—	100.00

公司注册地址：四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号。

公司法定代表人：吕宗良。

公司经营范围：生产饲料及饲料添加剂(凭许可证经营)；销售本公司产品。(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)。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是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。

6. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应

2018 年年度报告

收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2)金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资

的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

(4)金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，

且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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。

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(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

②继续涉入所转移的金融资产

2018 年年度报告

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债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负债。

(6)金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

(7)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

(8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人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；

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。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时, 将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

预计未来现金流量现值, 按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资, 在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改, 在确认减值损失时, 仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后, 如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等), 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后, 利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析, 判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下, 如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%, 或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月, 在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累

计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输

2018 年年度报告

入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

7. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

2018 年年度报告

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：以交易对象关联关系为信用风险特征划分组合

组合 3：以款项性质为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。按账龄组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1	1
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 2：按交易对象关联关系组合计提坏账准备的方法如下：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

组合 3：按款项性质为信用风险特征划分组合计提坏账准备的方法如下：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
备用金、保证金、押金、个人社保等	不计提坏账准备	不计提坏账准备

(3)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

8. 存货

(1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、库存商品等。

(2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值制定其折旧率，其余固定资产各类折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	19.00~9.50
电子设备	平均年限法	3-5	5	31.67~19.00
器具工具家具	平均年限法	5-10	5	19.00~9.50
其他	平均年限法	3-8	5	31.67~11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

10. 长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

11. 借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2018 年年度报告

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限(年)
售后辅助设施费	5
装修费	10

13. 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)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其

2018 年年度报告

他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场

上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

14. 收入确认原则和计量方法

(1)销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提

供劳务收入。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

15. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2018 年年度报告

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

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

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

17. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2)融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

18. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表

项目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收账款	2,492,898.59	-
应收票据及应收账款	-	2,492,898.59
应付账款	349,342.90	-
应付票据及应付账款	-	349,342.90

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

2018 年年度报告

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	商品销售收入	17、16
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税	5
教育费附加	应纳流转税	3
地方教育附加	应纳流转税	2

2. 税收优惠

根据国家税务总局公告2015年第14号《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。根据2017年5月26日四川省经济和信息化委员会出具的川经信规产函[2017]23号《四川省经济和信息化委员会关于确认四川爱客信生物科技股份有限公司主营业务符合国家鼓励类产业政策的函》，公司主营业务符合国家《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》“鼓励类”条目。公司从2017年度开始按15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释**1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,984.81	3,984.81
银行存款	1,963,001.87	1,286,714.90
合计	1,966,986.68	1,290,699.71
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 货币资金期末余额较期初余额增加了 52.40%，主要系公司经营活动产生的现

金流入所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收票据	-	-
应收账款	5,024,928.19	2,492,898.59
合计	5,024,928.19	2,492,898.59

注：期末余额较期初增长 101.57%，主要系本期业务规模增加，相应应收账款余额增加所致。

(2) 应收账款

①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票据及应收账款	5,128,067.04	100.00	103,138.85	2.01	5,024,928.19
组合 1	5,097,795.04	99.41	103,138.85	2.02	4,994,656.19
组合 2	30,272.00	0.59	-	-	30,272.00
组合 3	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,128,067.04	100.00	103,138.85	2.01	5,024,928.19

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

2018 年年度报告

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,574,834.84	100.00	81,936.25	3.18	2,492,898.59
组合 1	2,559,434.84	99.40	81,936.25	3.20	2,477,498.59
组合 2	15,400.00	0.60	-	-	15,400.00
组合 3	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,574,834.84	100.00	81,936.25	3.18	2,492,898.59

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,735,785.04	47,357.85	1.00
1 至 2 年	166,210.00	16,621.00	10.00
2 至 3 年	195,800.00	39,160.00	20.00
合计	5,097,795.04	103,138.85	2.02

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
以交易对象关联关系为信用风险特征划分组合	30,272.00	-	-
其中：广汉特驱农牧科技有限公司	30,272.00	-	-
合计	30,272.00	-	-

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21,202.60元；本期无收回或转回的坏账准备。

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合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
成都枫澜科技有限公司	957,212.00	18.67	9,572.12
贵港正邦农牧科技有限公司	452,250.00	8.82	4,522.50
玉林正邦饲料有限公司	406,210.00	7.92	4,062.10

2018 年年度报告

庆阳南梁缘农牧发展有限责任公司	253,000.00	4.93	2,530.00
聊城市祥慧饲料有限公司	225,280.00	4.39	2,252.80
合计	2,293,952.00	44.73	22,939.52

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	180,042.83	100.00	287,799.20	100.00
合计	180,042.83	100.00	287,799.20	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例
重庆协联化工销售有限公司	129,000.00	71.65%
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	36,746.83	20.41%
南京新化原化学有限公司	12,320.00	6.84%
广州市遂悦化工有限公司	1,976.00	1.10%
合计	180,042.83	100.00%

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	75,000.00	260,111.06
合计	75,000.00	260,111.06

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①分类披露

2018 年年度报告

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	75,000.00	100.00	-	-	75,000.00
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	75,000.00	100.00	-	-	75,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	75,000.00	100.00	-	-	75,000.00

(续上表)

类别	期初余额				
	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	260,111.06	100.00	-	-	260,111.06
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	260,111.06	100.00	-	-	260,111.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	260,111.06	100.00	-	-	260,111.06

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
以款项性质为信用风险特征划分组合	75,000.00	-	-
合计	75,000.00	-	-

2018 年年度报告

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

③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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
周华夏	备用金	35,000.00	2-3 年	46.67	-
冉瑞	备用金	15,000.00	1 年以内	20.00	-
张光政	备用金	15,000.00	2-3 年	20.00	-
中国石油天然气股份有限 公司四川德阳销售分公司	押金	10,000.00	1 年以内	13.33	-
合计	——	75,000.00	——	100.00	-

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	908,522.60	42,365.04	866,157.56	1,043,408.74	42,365.04	1,001,043.70
半成品	36,113.97	-	36,113.97	76,939.14	-	76,939.14
库存商品	856,344.92	9,303.71	847,041.21	1,083,548.54	-	1,083,548.54
包装物	50,070.97	-	50,070.97	43,059.83	-	43,059.83
备品备件	758,365.43	-	758,365.43	460,596.48	-	460,596.48
合计	2,609,417.89	51,668.75	2,557,749.14	2,707,552.73	42,365.04	2,665,187.69

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,365.04	-	-	-	-	42,365.04
库存商品	-	9,303.71	-	-	-	9,303.71

2018 年年度报告

合计	42,365.04	9,303.71	-	-	-	51,668.75
----	-----------	----------	---	---	---	-----------

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	-	163,693.41
拟于次年收回	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	163,693.41

注：期末余额较期初增长 1,732.69%，主要系预付的土地购置款拟于次年收回，列报于本项目所致。

7. 固定资产**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,077,423.10	1,361,149.06
固定资产清理	-	-
合计	1,077,423.10	1,361,149.06

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

项目	机器设备	电子设备	器具、工具、家具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,115,295.70	210,888.45	246,176.23	86,634.73	2,658,995.11
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)购入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,115,295.70	210,888.45	246,176.23	86,634.73	2,658,995.11
二、累计折旧					
1.期初余额	936,928.72	72,883.38	230,755.28	57,278.67	1,297,846.05
2.本期增加金额	219,755.59	36,617.15	3,112.14	24,241.08	283,725.96
(1)计提	219,755.59	36,617.15	3,112.14	24,241.08	283,725.96
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,156,684.31	109,500.53	233,867.42	81,519.75	1,581,572.01

2018 年年度报告

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	958,611.39	101,387.92	12,308.81	5,114.98	1,077,423.10
2.期初账面价值	1,178,366.98	138,005.07	15,420.95	29,356.06	1,361,149.06

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
售后辅助设施费	2,814,644.28	710,023.42	1,009,465.57	2,515,202.13
装修费	419,142.12	-	60,494.76	358,647.36
合计	3,233,786.40	710,023.42	1,069,960.33	2,873,849.49

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	154,807.60	23,221.14	124,301.29	18,645.19
合计	154,807.60	23,221.14	124,301.29	18,645.19

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

11. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-

2018 年年度报告

应付账款	232,865.00	349,342.90
合计	232,865.00	349,342.90

(2) 应付账款

按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	232,865.00	349,342.90
合计	232,865.00	349,342.90

12. 预收款项

按性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,298.00	69,800.00
合计	44,298.00	69,800.00

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	459,661.79	2,777,038.22	2,728,881.14	507,818.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	161,734.08	161,734.08	-
合计	459,661.79	2,938,772.30	2,890,615.22	507,818.87

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	459,661.79	2,606,053.46	2,557,896.38	507,818.87
二、职工福利费	-	60,566.46	60,566.46	-
三、社会保险费	-	86,759.30	86,759.30	-
其中：医疗保险费	-	76,224.96	76,224.96	-
工伤保险费	-	5,089.70	5,089.70	-
生育保险费	-	5,444.64	5,444.64	-
四、住房公积金	-	21,942.00	21,942.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,717.00	1,717.00	-

2018 年年度报告

合计	459,661.79	2,777,038.22	2,728,881.14	507,818.87
----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	155,201.12	155,201.12	-
2. 失业保险费	-	6,532.96	6,532.96	-
合计	-	161,734.08	161,734.08	-

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,660.65	-
企业所得税	198,767.71	-
个人所得税	7,192.53	-
城市维护建设税	483.03	-
教育费附加	289.82	-
地方教育附加	193.21	-
印花税	8,058.39	4,677.30
合计	224,645.34	4,677.30

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,624,430.56	2,768,000.00
合计	3,624,430.56	2,768,000.00

注 1：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

注 2：期末余额较期初增长 30.94%，主要系本期借款增加所致。

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2018 年年度报告

借款	3,348,000.00	2,528,000.00
拆借款利息	20,755.56	-
押金	225,000.00	225,000.00
车辆租赁费	28,500.00	15,000.00
往来款	2,175.00	-
合计	3,624,430.56	2,768,000.00

16. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,145.18	25,000.00	15,171.00	83,974.18	财政资金拨入
合计	74,145.18	25,000.00	15,171.00	83,974.18	——

注：政府补助披露详见附注七、政府补助。

17. 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
广汉隆达饲料有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00
哈志刚	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
刘永锋	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	265,027.89	-	-	265,027.89
合计	265,027.89	-	-	265,027.89

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,835.21	101,282.55	-	202,117.76
合计	100,835.21	101,282.55	-	202,117.76

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润

2018 年年度报告

10.00%提取法定盈余公积金。

20. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	682,480.04	-225,036.84
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	682,480.04	-225,036.84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,012,825.48	1,008,352.09
减: 提取法定盈余公积	101,282.55	100,835.21
期末未分配利润	1,594,022.97	682,480.04

21. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,398,713.86	19,829,315.59	20,080,453.52	11,400,959.85
其他业务	616,637.96	503,616.96	-	-
合计	28,015,351.82	20,332,932.55	20,080,453.52	11,400,959.85

注 1: 营业收入本期发生额较上期增长 39.52%，主要系本期开拓市场，销售增加所致。

注 2: 营业成本本期发生额较上期增长 78.34%，主要系本期原材料价格上涨，产品生产成本增加所致。

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,548.37	64,371.43
教育费附加	33,929.03	38,622.85
地方教育费附加	22,619.35	25,748.58
印花税	12,588.19	7,951.65
其他	6,084.31	6,037.66
合计	131,769.25	142,732.17

23. 销售费用

2018 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,438,036.84	1,183,761.81
运费	1,240,143.19	1,105,425.90
售后辅助设施服务费	1,065,762.24	1,121,603.79
差旅费	927,208.36	828,438.76
业务招待费	217,256.30	243,537.58
业务宣传费	97,505.66	18,063.12
通讯费	36,234.30	36,857.61
邮寄费	22,949.04	21,983.95
广告费	18,124.27	39,042.71
会务费	9,954.00	-
其他	15,627.86	51,261.09
合计	5,088,802.06	4,649,976.32

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,147,997.34	963,785.55
折旧费	39,184.61	37,998.68
中介服务费	273,637.42	873,670.33
业务招待费	19,578.00	63,124.63
差旅费	260,863.99	231,996.48
办公费	400,727.69	174,553.13
合计	2,141,989.05	2,345,128.80

25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
饲草防霉保鲜剂和乳酸菌制剂的研发	97,087.38	-
合计	97,087.38	-

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

2018 年年度报告

利息支出	376,881.66	284,913.47
减：利息收入	3,627.51	2,154.50
利息净支出	373,254.15	282,758.97
汇兑损失	-	9,677.35
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	9,677.35
银行手续费	8,587.44	3,133.80
合计	381,841.59	295,570.12

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	21,202.60	31,990.02
二、存货跌价损失	9,303.71	12,034.19
合计	30,506.31	44,024.21

28. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技专项资金	15,171.00	34,615.43	与资产相关
德阳市科学技术和知识产权局专利资助资金	1,200.00	1,500.00	与收益相关
稳岗补贴	4,669.16	5,016.78	与收益相关
中小企业发展专项资金	440,000.00	-	与收益相关
新三板公司奖励资金	873,550.00	-	与收益相关
个税手续费返还	15,619.08	-	与收益相关
合计	1,350,209.24	41,132.21	——

注：本期发生额较上期增长 1,309,077.03 元，主要系本期收到的政府补助较多。

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的	33,000.00	20,000.00	33,000.00

2018 年年度报告

政府补助			
其他	15,001.38	505.00	15,001.38
合计	48,001.38	20,505.00	48,001.38

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高质量发展先进单位奖励	30,000.00	-	与收益相关
广汉市经济总结会表彰	3,000.00	-	与收益相关
广汉市经济和信息化局企业奖	-	20,000.00	与收益相关
合 计	33,000.00	20,000.00	——

30. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	200,384.72	233,898.27
递延所得税费用	-4,575.95	1,424.08
合计	195,808.77	235,322.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,208,634.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	181,295.14
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	14,513.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	195,808.77

31. 现金流量表项目注释

2018 年年度报告

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	200,000.00	20,000.00
押金	-	35,000.00
利息收入	3,627.51	2,154.50
其他往来收入	112.44	21,661.11
政府奖励收入	1,393,038.24	26,516.78
合计	1,596,778.19	105,332.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,240,143.19	1,605,425.90
业务招待费	236,834.30	306,662.21
差旅费	1,188,072.35	1,060,435.24
中介服务费	273,637.42	873,670.33
办公费	400,727.69	174,553.13
其他	346,691.62	301,469.66
合计	3,686,106.57	4,322,216.47

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	3,120,000.00	1,300,000.00
合计	3,120,000.00	1,300,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	2,300,000.00	610,000.00
合计	2,300,000.00	610,000.00

32. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

2018 年年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,012,825.48	1,008,352.09
加：资产减值准备	30,506.31	44,024.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,725.96	288,223.36
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	1,069,960.33	1,158,881.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	376,881.66	284,913.47
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)	-4,575.95	1,424.08
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)	98,134.84	-1,153,201.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,096,671.36	1,035,053.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	265,252.97	-1,613,705.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,036,040.24	1,053,965.23
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	1,966,986.68	1,290,699.71
减：现金的期初余额	1,290,699.71	85,901.12
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	676,286.97	1,204,798.59

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2018 年年度报告

一、现金	1,966,986.68	1,290,699.71
其中：库存现金	3,984.81	3,984.81
可随时用于支付的银行存款	1,963,001.87	1,286,714.90
三、期末现金及现金等价物余额	1,966,986.68	1,290,699.71

六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	经济性质	注册资本(万元)	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广汉隆达饲料有限公司	四川省广汉市金鱼镇凉水村	民营	3190.10	60.00	60.00

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈志刚	自然人股东
刘永刚	自然人股东
毛洪川	董事、副总经理
杨智华	监事会主席
冉瑞	监事
陆会娟	监事
李奉仙	控股股东的股东，持股比例为 9.6019%
四川隆达畜牧科技有限公司	控股股东的全资子公司
广汉市久盛锌业有限公司	控股股东的全资子公司
广汉特驱农牧科技有限公司	控股股东的参股公司，持股比例为 20%
山东隆信饲料有限公司	控股股东的参股公司，持股比例为 50%
吕宗良	董事长
李达昌	董事
卢岚	高级管理人员的家庭成员
钟华芳	股东的家庭成员

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2018 年年度报告

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川隆达畜牧科技有限公司	采购原材料	14,777.20	658.12
广汉隆达饲料有限公司	电力	15,776.15	6,821.83

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广汉隆达饲料有限公司	出售商品	1,518.97	145.30
广汉特驱农牧科技有限公司	出售商品	537,252.49	410,365.81
四川隆达畜牧科技有限公司	出售商品	353.45	—

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广汉隆达饲料有限公司	厂房	93,285.71	93,285.71
广汉隆达饲料有限公司	检测中心	10,514.28	10,514.29
广汉隆达饲料有限公司	办公区	10,880.00	10,880.00
广汉隆达饲料有限公司	员工宿舍	6,000.00	6,000.00
杨智华	车辆租赁	6,000.00	6,000.00
冉瑞	车辆租赁	6,000.00	6,000.00
毛洪川	车辆租赁	6,000.00	6,000.00
哈志刚	车辆租赁	6,000.00	6,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汉隆达饲料有限公司	15,000,000.00	2018 年 9 月	2022 年 9 月	否

本公司作为被担保方

2018 年年度报告

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汉隆达饲料有限公司	2,000,000.00	2018 年 3 月	2021 年 3 月	是
李达昌				
李奉仙				
哈志刚				
钟华芳				

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
哈志刚	380,000.00	2018-1-1	2019-12-31	——
哈志刚	200,000.00	2018-1-1	2018-8-17	——
哈志刚	220,000.00	2018-3-14	2019-12-31	——
刘永刚	1,100,000.00	2018-1-1	2019-12-31	——
刘永刚	300,000.00	2018-5-22	2019-12-31	——
毛洪川	100,000.00	2018-1-1	2019-12-31	——
山东隆信饲料有限公司	2,000,000.00	2018-3-20	2018-7-26	——

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	925,400.26	818,581.91

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广汉特驱农牧科技有限公司	30,272.00	—	15,400.00	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

2018 年年度报告

其他应付款	刘永刚	1,400,000.00	1,100,000.00
其他应付款	哈志刚	600,000.00	580,000.00
其他应付款	毛洪川	100,000.00	100,000.00

5. 其他

2018 年公司与长城华西银行股份有限公司小企业信贷中心签订的合同编号为 2018 年长城银微借字第 28213 号的 200.00 万元借款合同,借款期限为 12 个月,吕宗良、卢岚作为共同借款人,接受本借款合同对借款人的全部约束。本项借款公司已于本年提前偿还。

七、政府补助

(一)计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
科技创新资金	财政拨款	15,171.00	其他收益
德阳市科学技术和知识产权局专利资助资金	财政拨款	1,200.00	其他收益
稳岗补贴	财政拨款	4,669.16	其他收益
中小企业发展专项资金	财政拨款	440,000.00	其他收益
新三板公司奖励资金	财政拨款	873,550.00	其他收益
个税手续费返还	财政拨款	15,619.08	其他收益
广汉市高质量发展奖励	财政拨款	30,000.00	营业外收入
广汉市经济总结会表彰	财政拨款	3,000.00	营业外收入

(二)计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
科技创新资金	财政拨款	74,145.18	—	15,171.00	58,974.18	其他收益
中央外经贸发展专项资金	财政拨款	—	25,000.00	—	25,000.00	——
合计	——	74,145.18	25,000.00	15,171.00	83,974.18	——

(三)本期无退还的政府补助**八、承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 16 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
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)	1,383,209.24	详见“七、(一)计入当期损益的政府补助明细表”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,001.38	—
所得税影响额	209,731.59	—
合计	1,188,479.03	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.77	0.10	0.10

2018 年年度报告

扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-1.52	-0.02	-0.02
-----------------------------	-------	-------	-------

公司名称：四川爱客信生物科技股份有限公司

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

日期：2019 年 4 月 16 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会专用档案室
