



天寅生物

NEEQ : 871989

河北天寅生物技术股份有限公司

HE BEI TIANYIN BIOTECH CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27
(一) 公司的基本情况	27
(二) 财务报表的编制基础	27
(三) 遵循企业会计准则的声明	27
(四) 重要会计政策和会计估计	27
(六) 会计报表项目附注	37
(七) 关联方关系及其交易	56
(九) 资产负债表日后事项	58
(十) 补充资料	58

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	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人刘琦斌、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）侯宇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	第一届董事会第十五次董事会决议

第一节 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	HE BEI 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	河北省永清工业园区内

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	荣美艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	公司主要从事稳定性维生素 C 的生产、研发与销售，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销售及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	30,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

因战略发展的需要，公司于 2018 年 12 月向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请变更持续督导主办券商，全国中小企业股份转让系统有限责任公司经审核后于 2019 年 1 月 14 日向公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自此函出具之日起，开源证券股份有限公司担任公司的主办券商并履行持续督导义务。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,304,755.95	49,629,166.06	-14.76%
毛利率%	12.15%	-1.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,596.27	-865,247.75	104.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,314.27	-1,598,803.32	102.33%
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）	0.09%	-2.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.09%	-3.51%	-
基本每股收益	0.00	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	75,641,396.81	79,163,275.85	-4.45%
负债总计	38,467,953.65	39,026,428.96	-1.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,173,443.16	40,136,846.89	-7.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.34	-7.46%
资产负债率%（母公司）	50.86%	49.30%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.69	1.75	-
利息保障倍数			-

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	2,235,129.09	-7,787,367.72	128.70%
应收账款周转率	3.13	2.48	-
存货周转率	4.44	2.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.45%	-26.66%	-

营业收入增长率%	-14.76%	-15.23%	-
净利润增长率%	104.23%	-121.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0%
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
计入当期损益的政府补助	0
持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-718.00
非经常性损益合计	-718.00
所得税影响数	-107.70
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-610.30

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 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，我公司内部各机构独立，经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力；面对竞争不断加剧的市场形势及客户多样化、产品高品质化的要求，公司管理层对外积极开拓新市场，对内加强管理，不断提升生产效率，降低管理成本。在公司全体上下的共同努力下，进一步提升了市场占有率。公司将密切关注宏观经济政策及市场行情的变化，适时作出战略调整。

报告期内，公司实现营业收入 42,304,755.95 元，较上年同期相比下降 14.76%；本期营业成本为 37,163,275.93 元，较去年同期相比下降 20.30%，主要系报告期内原料价格降幅较大，直接影响公司营业成本金额下降；报告期内公司投入研发费用 1,791,437.26，较去年同期增长了 550.50%，主要是公司大力投入维生素 C 系列新产品的研发，满足不断变换的市场需求。归属于挂牌公司的净利润为 36,596.27 元，较去年同期上升 104.23%，主要系报告期内公司加大对生产设备的技术改造，实现了单位成本的下降，导致毛利率同比上升 102.5%。

报告期内，公司经营活动产生净现金流量净额 2,235,129.09 元，较上年同期增幅 128.70%，主要系

报告期内购买商品采购原料支付的现金同比下降 32.50%，支付的各项税费 260,768.51 元，较上年同期降幅 85.63%所致。

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品牌建设，保持持续竞争优势，保证产品在市场上的竞争力。为解决维生素 C 产品产能的瓶颈，公司对维生素 C 磷酸酯的干燥及其它辅助设备和技术改造，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。

报告期内，公司持续加大研发投入，鼓励支持研发部门通过自主研发完善公司产品体系，通过开发和掌握先进的自主研发核心技术，为公司继续保持现有行业领先地位提供技术支持，公司核心技术和核心团队未发生变化，经营活动稳定向前发展。公司上半年处于亏损状态，但公司凭借行业领先的工艺技术优势和不断加强市场拓展力度，收入有望保持稳定增长，公司将进一步优化人员结构、加强公司管理，保障公司健康稳定发展。目前的亏损不会对公司持续经营能力产生重大影响。

三、 风险与价值

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。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 78%，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维生素 C 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

公司产品以出口为主，目前应收账款账面金额较大，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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘琦斌、吴从新、华敏、陈南、黄小叶	为公司提供担保	7,200,000.00	已事前及时履行	2019年3月28日	2019-005

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：

本次关联交易的真实目的是为满足公司生产经营活动需要，确保各项经营活动稳步有序推进。关联方无偿为公司申请银行贷款提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/8/10		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/10		挂牌	自建房产事宜	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/10		挂牌	住房公积金	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/10		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	保证金	26,906,439.42	35.66%	应付票据存出保证金
总计	-	26,906,439.42	35.66%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√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
2019 年 5 月 9 日	1.0		
合计	1.0		

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019 年 4 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度权益分派方案》，2018 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 30,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现 1.000000 元人民币现金，权益登记日为：2019 年 5 月 8 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,662,500.00	45.54%	0	13,662,500.00	45.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,162,500.00	13.88%	0	4,162,500.00	13.88%	
	董事、监事、高管	5,112,500.00	17.04%	0	5,112,500.00	17.04%	
	核心员工	0		0	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	16,337,500.00	54.46%	0	16,337,500.00	54.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,987,500.00	39.96%	0	11,987,500.00	39.96%	
	董事、监事、高管	15,337,500.00	51.12%	0	15,337,500.00	51.12%	
	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							15

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	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	3,450,000	0	3,450,000	11.50%	0	3,450,000
5	华敏	2,400,000	0	2,400,000	8.00%	1,800,000	600,000
合计		22,700,000	0	22,700,000	75.66%	14,437,500	8,262,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无控股股东

(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，博士学历。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，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘琦斌	董事长	男	1964年7月	博士	2016年7月27日起至2019年7月26日	是
吴从新	董事	男	1953年6月	本科	2016年7月27日起至2019年7月26日	是
陈南	董事	女	1967年10月	大专	2016年7月27日起至2019年7月26日	是
华敏	董事	女	1964年4月	高中	2016年7月27日起至2019年7月26日	是
刘兴芳	总经理	女	1977年9月	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	1977年8月	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	1959年10月	研究生	2016年7月27日起至2019年7月26日	否
郑鹏	监事	男	1979年12月	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	1959年12月	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	1983年9月	本科	2017年12月11日起至2019年7月26日	是
侯宇	财务总监	女	1977年3月	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) 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

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	10	10
生产人员	40	42
销售人员	9	9
财务人员	3	3
技术人员	9	8
员工总计	71	72

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	18	18
专科以下	42	43
员工总计	71	72

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

- 1、公司重视员工的培养，制定了详细的内训和外训计划，开展形式多样的员工培训，包括新员工入职培训、市场营销培训、生产管理培训、办公技能培训以及在质量体系下的一系列培训，不断提高员工素质。
- 2、报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，根据公司经营情况及考核结果发放考核工资。公司依法为员工提供了多项福利保障。
- 3、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

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2019 年 7 月 28 日，董事会召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过关于提名第二届董事会成员的议案；同日召开了第一届监事会第八次会议，审议通过关于提名第二届监事会股东代表监事的议案。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	注释 1	35,679,705.80	42,310,091.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	1,939,856.26	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	1,755,160.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 3	13,013,925.91	13,887,729.59
其中：应收票据		100,000.00	
应收账款		12,913,925.91	13,887,729.59
应收款项融资			
预付款项	注释 4	602,923.61	338,799.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	52,786.39	53,314.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	7,908,010.43	8,814,200.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	5,942,890.03	1,321,853.45
流动资产合计		65,140,098.43	68,481,148.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	7,924,926.31	8,075,908.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	2,508,248.98	2,542,516.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	68,123.09	59,978.78
其他非流动资产	注释 11		3,724.00
非流动资产合计		10,501,298.38	10,682,127.78
资产总计		75,641,396.81	79,163,275.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		37,997,450.40	38,098,660.34
其中：应付票据	注释 12	31,538,898.00	32,620,699.75
应付账款	注释 13	6,458,552.40	5,477,960.59
预收款项	注释 14	0	418,500.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 15	350,507.65	416,030.04
应交税费	注释 16	2,296.44	24,814.42
其他应付款	注释 17	117,699.16	68,424.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,467,953.65	39,026,428.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,467,953.65	39,026,428.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	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	注释 19	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	注释 20	1,522,221.65	1,522,221.65
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	3,486,591.08	6,449,994.81
归属于母公司所有者权益合计		37,173,443.16	40,136,846.89
少数股东权益			
所有者权益合计		37,173,443.16	40,136,846.89
负债和所有者权益总计		75,641,396.81	79,163,275.85

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		42,304,755.95	49,629,166.06
其中：营业收入	注释 22	42,304,755.95	49,629,166.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,455,261.31	50,452,543.48
其中：营业成本	注释 22	37,163,275.93	46,631,238.02
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 23	234,154.05	214,082.96
销售费用	注释 24	1,592,463.50	1,603,901.74
管理费用	注释 25	1,572,856.26	1,426,408.86
研发费用	注释 26	1,791,437.26	275,393.92
财务费用	注释 27	46,778.90	-50,120.70
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	注释 28	54,295.41	351,638.68
加：其他收益	注释 29	0	744,271.92
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	163,608.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 31	21,087.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,190.90	-79,105.50
加：营业外收入	注释 32	0	0.01
减：营业外支出	注释 33	718.00	10,716.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,472.90	-89,821.85
减：所得税费用	注释 34	-3,123.37	775,425.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,596.27	-865,247.75
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）		36,596.27	-865,247.75
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		36,596.27	-865,247.75
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,596.27	-865,247.75
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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（元/股）	注释 35	0.00	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	注释 35	0.00	-0.03

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		42,850,573.93	49,995,873.56
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,825,033.46	4,314,198.25
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	311,274.63	1,235,935.67
经营活动现金流入小计		46,986,882.02	55,546,007.48
购买商品、接受劳务支付的现金		36,449,279.75	54,000,565.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,821,023.64	2,029,752.58
支付的各项税费		260,768.51	1,814,389.47
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	6,220,681.03	5,488,667.66
经营活动现金流出小计		44,751,752.93	63,333,375.20
经营活动产生的现金流量净额		2,235,129.09	-7,787,367.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,400,000.00	18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,304.12	22,465.74
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		12,421,304.12	18,022,465.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,740.00	337,097.50
投资支付的现金		17,400,000.00	23,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,720,740.00	23,337,097.50
投资活动产生的现金流量净额		-5,299,435.88	-5,314,631.76
三、筹资活动产生的现金流量：		-3,000,000.00	-5,388,005.91
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	4,500,000.00
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	注释 36		855,005.91
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	5,355,005.91
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	-5,355,005.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	注释 36	-566,078.74	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,630,385.53	-18,457,005.39
加：期初现金及现金等价物余额		42,310,091.33	63,411,209.84
六、期末现金及现金等价物余额		35,679,705.80	44,954,204.45

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

河北天寅生物技术股份有限公司设立日期为 2007 年 10 月 26 日，股份公司设立日期为 2016 年 7 月 27 日。公司所属行业为食品制造业，公司主营业务为饲料添加剂的研发、生产及销售。公司 2017 年 8 月 10 日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司统一社会信用代码为 91131000667733392E。

(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、 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	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	租赁押金及保证金、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
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）		
半年—1年（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10

2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含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
租赁押金及保证金、职工备用金、代职工垫付费用等	个别认定法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

7、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、库存商品、低值易耗品。

(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。

8、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

9、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。

10、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。

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。

11、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

12、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。

13、收入确认方法和原则

本公司的收入为销售商品收入。

(1) 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。

14、 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。

15、 主要会计政策和会计估计的变更

(1) 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》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。公司对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进行调整。2017年1-6月没有政府补助款项，所以财务报表未有累计影响。

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（关于这项政策变更参考下其他单位）

(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 2016 年 11 月 21 日《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企业所得税的优惠政策，有效期三年。

（六）会计报表项目附注

注释 1、货币资金

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
库存现金	12,650.91	19,972.15
银行存款	8,760,615.47	9,664,553.01
其他货币资金	26,906,439.42	32,625,566.17
合 计	3,5679,705.80	42,310,091.33

注 1：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：2019 年 06 月 30 日 26,906,439.42 元、2018 年 12 月 31 日 32,625,566.17 元。

注释 2、交易性金融资产

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
交易性金融资产	1,939,856.26	1,755,160.00
其中：权益工具投资	1,939,856.26	1,755,160.00
合 计	1,939,856.26	1,755,160.00

注释 3、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	12,913,925.91	13,887,729.59
合计	13,013,925.91	13,887,729.59

(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	1,528,375.00	
合计	1,528,375.00	

(4) 应收账款分类披露：

类别	2019年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	13,065,499.88	100.00	151,573.97	1.16	12,913,925.91
组合2：特殊风险组合					
组合小计	13,065,499.88	100.00	151,573.97	1.16	12,913,925.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,065,499.88	100.00	151,573.97	1.16	12,913,925.91

种类	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	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	13,985,008.15	100.00	97,278.56	0.70	13,887,729.59
组合2：特殊风险组合					
组合小计	1,398,5008.15	100.00	97,278.56	0.70	13,887,729.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,985,008.15	100.00	97,278.56	0.70	13,887,729.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	12,526,691.91		
半年至1年 (含1年)			5
1年至2年 (含2年)	430,260.00	43,026.00	10
2年至3年 (含3年)			20
3年至4年 (含4年)			50
4年至5年 (含5年)			80
5年以上	108,547.97	108,547.97	100
合 计	13,065,499.88	151,573.97	

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	1,3419,845.54		
半年至1年 (含1年)	295,000.00	14,750.00	5
1年至2年 (含2年)	155,260.00	15,526.00	10
2年至3年 (含3年)			20
3年至4年 (含4年)	92,565.11	46,282.56	50
4年至5年 (含5年)	8,087.50	6,470.00	80
5年以上	14,250.00	14,250.00	
合 计	13,985,008.15	97,278.56	

各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额54295.41元，收回或转回坏账准备金额 0.00元。

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	2019年06月30日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
PROVIMIB. V.	5,065,574.02	38.77	
SHANGHAI LIANSHUI INTERNATIONAL TRADING CO.,.LTD.	1,664,420.20	12.74	
Trouw Nutrition Nederland B. V.	1,347,441.20	10.31	
河北秋林化工有限公司	603,000.00	4.62	
ROYALCANIN USA	562,373.29	4.30	
合计	9,242,808.71	70.74	

注释 4、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2019年06月30日		2018年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	602,923.61	100	338,799.20	100%
1年至2年(含2年)				
合计	602,923.61	100	338,799.20	100%

注：预付款 2019 年 06 月 30 日余额比 2018 年 12 月 31 日增加 77.96%，主要系公司 2019 年 2 月份中国出口信用保险公司河北分公司的预付款 180,750.60 元及 2019 年 5 月 Cargill, Incorporated 海外市场推广费 354,016.42 元。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至 2019 年 06 月 30 日，前五名预付款项汇总金额为 595192.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 98.72%。具体情况如下表：

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间
------	--------	----	------

Cargill, Incorporated	非关联方	354,016.42	半年以内
中国出口信用保险公司河北分公司	非关联方	180,750.60	半年以内
国网冀北永清县供电有限公司	非关联方	26,712.46	半年以内
销售有限公司河北廊坊永清石油分公司	非关联方	25,481.34	半年以内
永清中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	8,231.86	半年以内
合 计		595,192.68	

注释 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	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	52,786.39	100.00			52,786.39
组合小计	52,786.39	100.00			52,786.39
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	52,786.39	100.00			52,786.39

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	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	31,240.10	58.60			31,240.10
组合2：特殊风险组合	22,074.36	41.40			22,074.36
组合小计	53,314.46	100.00			53,314.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	53,314.46	100.00			53,314.46

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
职工备用金	0.00		
增值税出口退税	0.00		
押金	4,000.00		
货运代理赔偿	31,240.10		
代缴社保费	17,546.29		
合计	52,786.39		

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
货运代理赔偿	31,240.10		
代缴社保费	18,074.36		
押金	4,000.00		
职工备用金			
增值税出口退税			
合计	53,314.46		

(2) 各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年6月计提坏账准备金额 0.00元，收回或转回坏账准备金额 0.00元；2018年度计提坏账准备0.00元，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	2019年06月30日	2018年12月31日
货运代理赔偿	31,240.10	31,240.10
代缴社保费	17,546.29	18,074.36

押金	4,000.00	4,000.00
增值税出口退税		
合 计	52,786.39	53,314.46

(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	2019年06月 30日余额	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
代缴保险费	代缴保险费	17,546.29	半年以内	33.24	
裴健楠	备用金		半年以内		
桶装水押金	押金	2,000.00	1年以内	3.79	
刘浩	备用金		半年以内		
苏梦	备用金		半年以内		
陈士林	备用金		半年以内		
货代押金	备用金	31,240.10	半年以内	59.18	
永清县安胜气体有限公司	押金	2,000.00	2-3年	3.79	
合 计	--	52,786.39		100.00	

单位名称	款项性质	2018年12月 31日余额	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
DIANA TRANS. A. S	应收赔款	31,240.10	半年以内	58.60	
代缴保险费	代缴社保费	18,074.36	半年以内	33.90	
永清县安胜气体有限公司	押金	2,000	2-3年	3.75	
苏梦	押金	2,000	1年以内	3.75	
		53,314.46		100.00	

•注释 6 、 存货

项 目	2019年06月30日			2018年12月31		
	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	3,293,075.05		3,293,075.05	3,415,562.03		3,415,562.03

项 目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,614,935.38		4,614,935.38	5,398,638.01		5,398,638.01
低值易耗品						
合 计	7,908,010.43		7,908,010.43	8,814,200.04		8,814,200.04

注：存货2019年06月30日余额比2018年12月31日减少10.28%，主要系报告期内原材料采购价格呈下降趋势，为满足产供销平衡，以此来调整库存结构。

注释7、其他流动资产

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
增值税留抵税额	533,113.36	907,055.84
预缴所得税	409,776.67	414,797.61
银行结构性存款	5,000,000.00	
合 计	5,942,890.03	1,321,853.45

注释8、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. 2018年12月31日	8,627,852.27	9,739,382.90	394,357.76	505,706.43	262,995.59	19,530,294.95
2. 2019年增加金额		277,404.94		2,200.00		279,604.94
(1) 购置		277,404.94		2,200.00		279,604.94
(2) 在建工程转入						
3. 2018年减少金额						
(1) 处置或报废						
2019年06月30日	8,627,852.27	10,016,787.84	394,357.76	507,906.43	262,995.59	19,809,899.89
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日	3,564,616.98	7,010,423.42	231,698.73	437,725.05	209,922.19	11,454,386.37
2. 2019年增加金额	204,386.7	161,448.06	43,567.86	12,921.87	8,262.72	430,587.21
(1) 计提	204,386.7	161,448.06	43,567.86	12,921.87	8,262.72	430,587.21
3. 2019年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2019年06月30日	3,769,003.68	7,171,871.48	275,266.59	450,646.92	218,184.91	11,884,973.58

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. 2017年12月31日						
2. 2018年增加金额						
(1) 计提						
3. 2018年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2018年12月31日						
四、账面价值						
1. 2019年06月30日	4,858,848.59	2,844,916.36	119,091.17	57,259.51	44,810.68	7,924,926.31
2. 2018年12月31日	5,063,235.29	2,728,959.48	162,659.03	67,981.38	53,073.4	8,075,908.58

注释 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. 2018年12月31日	3,184,740.00	48,400.00	3,233,140.00
2. 2019年增加金额			
(1) 外购			
3. 2019年减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年06月30日	3,184,740.00	48,400.00	3,233,140.00
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	674,103.30	16,520.28	690,623.58
2. 2019年增加金额			
(1) 摊销	31,847.4	2,420.04	34,267.44
3. 2019年减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年06月30日	705,950.70	18,940.32	724,891.02
三、减值准备			
1. 2015年12月31日			

项 目	土地使用权	软件	合计
2. 2016年增加金额			
(1) 计提			
3. 2016年减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年12月31日			
四、账面价值			
1. 2019年06月30日	2,478,789.30	29,459.68	2,508,248.98
2. 2018年12月31日	2,510,636.70	31,879.72	2,542,516.42

注释 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	2019年06月30日		2018年12月31日	
	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	454,153.94	68,123.09	399,858.53	59,978.78
合 计	454,153.94	68,123.09	399,858.53	59,978.78

注释 11、其他非流动资产

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
预付的长期资产		3,724.00
合 计		3,724.00

注释 12、应付票据

种 类	2019年06月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	31,538,898.00	32,620,699.75
合 计	31,538,898.00	32,620,699.75

注释 13、应付账款

应付账款列示

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	6,358,867.40	5,360,505.59
1年至2年(含2年)	0.00	
2年至3年(含3年)	90,955.00	84,605.00
3年以上	8,730.00	32,850.00

合 计	6,458,552.40	5,477,960.59
-----	--------------	--------------

注释 14、预收账款

预收款项明细情况

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
1年以内	0.00	418,500.00
合 计	0.00	418,500.00

注释 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2018年12月 31日	2019年 增加	2019年 减少	2019年06月 30日
一、短期薪酬	416,030.04	2,138,972.93	2,204,495.32	350,507.65
二、离职后福利—设定提存计划		176,707.98	176,707.98	
合 计	416,030.04	2,315,680.91	2,381,203.30	350,507.65

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月 31日	2019年 增加	2019年 减少	2019年06月 30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	393,378.04	1,870,980.88	1,936,634.27	327,724.65
2、职工福利费	22,652.00	136,655.00	136,524.00	22,783.00
3、社会保险费		131,337.05	131,337.05	
其中：医疗保险费		112,230.06	112,230.06	
工伤保险费		19,106.99	19,106.99	
合 计	416,030.04	2,138,972.93	2,204,495.32	350,507.65

注释 16、应交税费

税费项目	2019年06月30日	2018年12月31日
增值税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税	382.74	4,135.74
教育费附加	1,148.22	12,407.21
地方教育费附加	765.48	8,271.47
土地使用税		
合 计	2,296.44	24,814.42

注释 17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
出口海运费及港口杂费	117,699.16	68,424.16
员工垫支款		
合 计	117,699.16	68,424.16

注释 18、实收资本

(1) 2018 年度变动情况

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 06 月 30 日	出资比例 (%)
吴从新	8,277,600.00			8,277,600.00	27.592
陈南	4,600,000.00			4,600,000.00	15.333
刘芳菲	3,450,000.00			3,450,000.00	11.500
华敏	2,400,000.00			2,400,000.00	8.000
彭焕杰	2,000,000.00			2,000,000.00	6.667
徐建国	500,000.00			500,000.00	1.667
黄小叶	1,500,000.00			1,500,000.00	5.000
刘琦斌	3,972,400.00			3,972,400.00	13.241
王南	600,000.00			600,000.00	2.000
包庆智	600,000.00			600,000.00	2.000
陈理	600,000.00			600,000.00	2.000
张明	500,000.00			500,000.00	1.667
郑鹏	400,000.00			400,000.00	1.333
刘津生	300,000.00			300,000.00	1.000
姚彦	300,000.00			300,000.00	1.000

投资者名称	2018年12月 31日	2019年增加	2019年减少	2019年06月 30日	出资比例(%)
合计	30,000,000.00			30,000,000.00	100.000

注释 19、资本公积

项目	2018年12月 31日	2019年增加	2019年减少	2019年06月 30日
股本溢价	2,164,630.43			2,164,630.43
合计	2,164,630.43			2,164,630.43

注释 20、盈余公积

(1) 2019 年度变动情况

项目	2018年12月 31日	2019年增加	2019年减少	2019年06月 30日
法定盈余公积	1,522,221.65			1,522,221.65
合计	1,522,221.65			1,522,221.65

注释 21、未分配利润

项目	2019年06月 30日	2018年12月 31日
年初未分配利润	6,449,994.81	10,374,901.66
加：本年归属于所有者的净利润	36,596.27	638,992.39
减：提取法定盈余公积		63,899.24
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利	3,000,000.00	4,500,000.00
转作股本的普通股股利		

项 目	2019年06月	2018年12月
	30日	31日
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	3,486,591.08	6,449,994.81

注释 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,704,290.64	35,642,263.25	49,343,912.13	46,370,191.24
其他业务	1,600,465.31	1,521,012.68	285,253.93	261,046.78
合 计	42,304,755.95	37,163,275.93	49,629,166.06	46,631,238.02

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料添加剂	40,704,290.64	35,642,263.25	49,343,912.13	46,370,191.24
合 计	40,704,290.64	35,642,263.25	49,343,912.13	46,370,191.24

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
VC磷酸酯	35,154,211.82	30,372,770.93	41,215,515.4	37,979,942.43
三偏磷酸钠	3,955,915.04	3,628,487.3	4,941,148.49	5,055,312.31
包膜维生素C	1,594,163.78	1,641,005.02	3,187,248.24	3,334,936.50
其他维生素类产品				
合 计	40,704,290.64	35,642,263.25	49,343,912.13	46,370,191.24

(4) 主营业务(分地区)

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	6,957,256.22	6,259,595.67	10,580,332.22	10,717,336.31
国外	33,747,034.42	29,382,667.58	39,048,833.84	35,913,901.71
合计	40,704,290.64	35,642,263.25	49,629,166.06	46,631,238.02

(5) 前五名客户的营业收入情况

项目	2019年1-6月	
	金额	比例
PROVIMI B.V.	7,637,167.04	18.05%
SHANGHAI LIANSHUI INTERNATIONAL TRADING CO., LTD	5,298,757.64	12.53%
Trouw nutrition Nederland B.V.	4,361,406.2	10.31%
Norkem Limited	3,137,662.22	7.42%
北京桑普生物化学技术有限公司;	2,494,787.54	5.90%
合计	22,929,780.64	54.20%

项目	2018年1-6月	
	金额	比例
ROYAL CANIN	8,871,232.89	17.88%
PROVIMI B.V.	7,280,499.12	14.67%
vilomix Shanghai	4,181,067.46	8.42%
NUTERCO N.V.	3,499,120.90	7.05%
VETERQ VIMICS.A	3,497,435.08	7.05%
合计	27,329,355.45	55.07%

注释 23、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	23,372.76	20,117.23
教育费附加	70,118.28	60,351.71
地方教育费附加	46,745.52	40,234.48

房产税	41,130.87	41,130.87
土地使用税	27,622.24	27,622.40
车船使用税	480.00	480.00
印花税	16,872.00	21,539.70
环保税	7,812.38	2,606.57
合 计	234,154.05	214,082.96

注释 24、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资及福利	303,745.96	217,317.98
港杂费	239,213.04	330,637.91
运输费	693,158.74	347,788.76
广告费	118,005.48	372,579.70
交通差旅费	28,567.01	39,469.61
展会费	11,406.87	25,971.69
办公费	28,111.15	24,460.22
通讯费	1,652.70	3,937.28
招待费	25,092.85	14,712.50
保险费	120,500.40	129,999.99
其他	23,009.30	97,026.10
合 计	1,592,463.50	1,603,901.74

注释 25、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资及福利	607,309.41	496,198.42
折旧摊销	256,058.89	282,943.88
中介费用	279,584.89	113,207.54
税金及保险		66,245.22
交通差旅费	93,342.92	117,486.17
水、电、气费	59,057.29	73,308.5
招待费	47,669.07	38,768.00
评估咨询费	14,563.11	17,475.73
检测维修费	33,940	21,037.55
办公费	100,965.89	157,193.94
其他	80,364.79	42,543.91

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
合 计	1,572,856.26	1,426,408.86

注释 26、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及福利	211,422.41	158,123.00
直接投入	1,561,695.58	0.00
折旧	3,371.76	0.00
其他	14,947.51	0.00
办公费		21,875.65
实验用品费		4,893.81
差旅费用		5,595.80
技术服务费	0.00	84,905.66
合 计	1,791,437.26	275,393.92

注释 27、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	0.00	0.00
利息收入	-247,535.06	-383,900.89
汇兑损益	256,562.90	294,924.55
银行手续费	37,751.06	38,855.64
合 计	46,778.90	-50,120.70

注释 28、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	54,295.41	351,638.68
合 计	54,295.41	351,638.68

注释 29、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	0.00	744,271.92
合 计	0.00	744,271.92

(2) 计入当期损益的政府补助

补 助 项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
2017年度出口信用保险扶持发 展资金		93,500.00
新三板挂牌奖励资金		500,000.00
2017年度外经贸发展专项资金		27,300.00
工伤一次性医疗补助金		123,471.92
合 计		744,271.92

注释 30、投资收益

产生投资收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资 收益	163,608.28	
处置银行理财产品取得的投资收益		
合 计	163,608.28	

注释 31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,087.98	
合 计	21,087.98	

注释 32、营业外收入

营业外收入分类情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常 性损益的金额	发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
政府补助				
其他			0.01	0.01

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计			0.01	0.01

注释 33、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收罚款				
税款滞纳金				
设备报废			4,521.94	4,521.94
其他	718.00	718.00	6,194.42	6,194.42
合 计	718.00	718.00	10,716.36	10,716.36

注释 34、所得税费用

所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	-0.31	775,425.90
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用	-0.31	775,425.90

注释 35、基本每股收益的计算过程

基本每股收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3.66	-865,247.75
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）	0.00	-0.03

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。

注释 36、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	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：往来款	85,043.69	107,762.86
利息收入	226,230.94	383,900.89
营业外收入-出口销售逾期付款利息		
营业外收入-收到的政府补助		744,271.92
合 计	311,274.63	1,235,935.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：往来款	573,407.46	480,615.28
费用	5,624,930.71	4,983,753.56
财务费用—银行手续费	22,342.86	24,298.82
营业外支出		0.00
合 计	6,220,681.03	5,488,667.66

(3) 汇率变动对现金及现金等价物的影响

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
汇率变动对现金及现金等价物的影响	566,078.74	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付的其他与筹资活动有关的现金		855,005.91
其中：应付票据存出保证金		855,005.91

(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2019年6月30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	股东
SINOMAN HOLDINGS LTD	董事陈南之近亲属控制的企业

3、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

无

(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
刘琦斌、黄小叶	7,200,000.00	7,200,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	否
陈南	7,200,000.00	7,200,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	否
华敏	7,200,000.00	7,200,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	否
吴从新	7,200,000.00	7,200,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	否

注：本公司与兴业银行股份有限公司廊坊分行于2019年3月签订兴银（廊）授字第190002号基本额度授信合同，授信最高本金额度折合人民币6000万元，其中上述关联方为最高本金限额720万元承担保证责任。

(八) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(九) 资产负债表日后事项

截至 2019 年 06 月 30 日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(十) 补充资料

1、非经常性损益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-718.00	733,555.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计			
减：非经常性损益的所得税影响数	-107.70	110,033.34	
少数股东损益的影响数			
合 计	-610.30	623,522.23	

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	0.09%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09%	0.00	0.00

河北天寅生物技术股份有限公司
2019 年 07 月 30 日