



惠 嘉 生 物

NEEQ : 836781

浙江惠嘉生物科技股份有限公司

Zhejiang Huijia Bio-technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记

2019 年 1 月，子公司万方生物通过高生物利用度氟苯尼考制剂等 8 个省级新产品的验收	2019 年 4 月，公司获得知识产权管理体系认证证书
2019 年 4 月，公司参加了中国畜牧业协会主办的“生猪产业链高质量发展研讨会暨非洲猪瘟综合防控技术和养殖场生物安全解决方案”培训大会，惠嘉大动保研发总监、浙江省“千人计划”专家杨彩梅博士分享了关于 α -单月桂酸甘油酯在应对囊膜病毒方面的最新研究成果	2019 年 5 月，公司成为安徽农业大学研究生专业实践基地 2019 年 6 月，子公司万方生物获得“南太湖精英计划”领军型创业企业荣誉； 2019 年 6 月，公司的浙江制造项目成功召开了立项启动会，通过了立项。
2019 年 4 月，公司主办的生物防控国际研讨会（会长级会议）在中国安吉隆重举办	

2019 年 1 月至 6 月，公司共取得 10 项知识产权。其中惠嘉取得实用新型专利 7 项，一种发酵设备内的热交换列管紧固件，专利证号：ZL201820393260.3；一种防堵塞发酵设备通风溶氧装置，专利证号：ZL201820392924.4；一种粪污处理高效厌氧发酵设备，专利证号：ZL201820393155.X；一种好氧发酵设备，专利证号：ZL201820393482.5；一种具有改进的搅拌通气装置的发酵设备，专利证号：ZL201820392940.3；一种生物发酵设备无菌补料接口，专利证号：ZL201820393094.7；一种养殖专用液体发酵设备，专利证号：ZL201820393005.9。万方取得实用新型专利 3 项，一种固定制剂设备用清洗设备，专利证号：ZL201820353624.5；一种固体制剂设备用搅拌装置，专利证号：ZL201820353269.1；一种颗粒制剂设备，专利证号：ZL201820353682.8。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
公司、惠嘉生物	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司
万方生物	指	浙江万方生物科技有限公司
深州万嘉	指	深州万嘉生物科技有限公司
乐嘉生物	指	浙江乐嘉生物科技有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司章程
股东大会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司监事会
三会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、2019 年半年度、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
饲料添加剂	指	在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或者微量物质,可分为营养性饲料添加剂和一般饲料添加剂。
营养性饲料添加剂	指	指用于补充饲料营养成分的少量或者微量物质,包括饲料级氨基酸、维生素、矿物质微量元素、非蛋白氮等。
一般饲料添加剂	指	指为保证或者改善饲料品质、提高饲料利用率而掺入饲料中少量或者微量元素,如防霉剂、抗氧化剂等。
微生物饲料添加剂	指	采用农业部认可的有益微生物经发酵制成的生物制剂,是抗生素的替代品,用于提高畜、禽的健康水平的人工培养菌群及其代谢产物,可调整畜、禽体内的微生态失调,保持微生态平衡,是激发动物自身有益菌种繁殖增长,同时抵制有害菌系生长的微生物制品。
兽药	指	指用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质(含药物饲料添加剂)。
药物饲料添加剂	指	指为预防、治疗动物疾病而掺入载体或者稀释剂的兽药的预混物,包括抗球虫药类、驱虫剂类、抑制促生长类等。

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。

公司负责人刘金松、主管会计工作负责人严小娟及会计机构负责人（会计主管人员）严小娟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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	(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)半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江惠嘉生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Huijia Bio-technology Co.,ltd.
证券简称	惠嘉生物
证券代码	836781
法定代表人	刘金松
办公地址	安吉县梅溪镇晓墅工业功能区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	严小娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0572-5900100
传真	0572-5900100
电子邮箱	huijiayxj@163.com
公司网址	www.huijia-group.com
联系地址及邮政编码	浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区 313307
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	浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会办公室

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 12 月 17 日
挂牌时间	2016 年 4 月 18 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
主要产品与服务项目	公司研发、生产和销售绿色安全饲料添加剂产品以及兽药产品，全面保障动物健康，促进动物生长，提高动物抗病力。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	93,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘金松
实际控制人及其一致行动人	刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟

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	91330500670259652T	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区	否
注册资本（元）	93,300,000.00	否
注册资本与公司总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	173,514,699.50	180,387,085.17	-3.81%
毛利率%	23.15%	22.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,936,089.56	15,367,651.07	-35.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,323,650.99	13,883,940.54	-36.72%
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）	3.76%	6.51%	-
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）	3.15%	5.88%	-
基本每股收益	0.11	0.16	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	420,083,223.53	384,674,140.92	9.20%
负债总计	151,102,326.82	125,629,333.77	20.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,980,896.71	259,044,807.15	3.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.78	3.60%
资产负债率%（母公司）	11.04%	9.34%	-
资产负债率%（合并）	35.97%	32.66%	-
流动比率	1.53	1.53	-
利息保障倍数	8.74	15.93	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	31,682,293.63	11,500,222.41	175.49%
应收账款周转率	4.31	4.17	-
存货周转率	1.19	1.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.20%	-1.16%	-

营业收入增长率%	-3.81%	23.79%	-
净利润增长率%	-35.34%	23.64%	-

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	93,300,000	93,300,000	-
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（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）	1,830,339.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	187,029.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,879.72
非经常性损益合计	2,025,249.20
所得税影响数	412,810.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,612,438.57

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 （空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

(一)研发模式公司设立了企业研发中心，该中心已被认定为高新技术企业研发中心，浙江省农业企业研发中心，湖州市企业技术中心。2018年10月，依托惠嘉集团，通过了浙江省省级企业研究院认定，研发中心更名为浙江惠嘉绿色动物保健品研究院。研究院以浙江农林大学博士生导师杨彩梅博士领衔，下设益生菌工程技术研究所和制剂工程研究所。益生菌工程技术研究所主要研究方向为益生菌活菌制剂开发、益生菌代谢产物开发和益生菌发酵饲料原料开发。制剂工艺研究所主要研究利用制剂工艺对各类营养型添加剂、药物添加剂、一般性添加剂和兽药进行处理，提高产品的生物学利用度。公司始终坚持用益生菌发酵工艺和制剂工艺这两类技术为绿色、健康养殖提供全面服务。益生菌制剂工程研究团队由生物发酵方面的专业人才组成、制剂工程研究团队由医药、兽药与动物营养专业人员组成。研发中心负责公司各类产品的技术创新、产品研发、重大技术改造项目、重要科研选题、新产品实验等事项。

公司始终坚持自主创新为主、合作研发为辅的研发思路，从生物发酵和制剂工程两个方面加强产品的研发。公司产品研发战略由对市场、产品、技术较为熟悉的研发总监、销售总监、技术总监共同提出和论证，再邀请合作高校专家为公司的项目研发进行指导和论证。公司与浙江大学、浙江农林大学、浙江省农科院等建立了广泛的技术合作和交流。公司成功设立院士工作站，引入中国人民解放军军事医学研究院军事兽医研究所病毒学与免疫学实验室主任金宁一院士，为公司在兽药及病毒方面研究增加引导。同时也取得了一系列荣誉，如中国产学研合作创新促进奖、浙江省专利示范企业称号等，在项目进展的各个阶段，合作机构、院校为公司的阶段性研究成果提供科学专业的实验检验，并提出阶段性的检验意见。公司与合作院校签订的框架协议对保密、知识产权等事项做了规定，公司与高校之间的合作不会影响公司技术的保密性，公司知识产权不存在权属纠纷或潜在纠纷。

报告期内，公司在产品研发方面进展顺利。在生物发酵方面，开发的新型粪污处理专用益生菌、发酵饲料益生菌、母猪膳食纤维已投放市场，取得了较好的市场反馈。在制剂方面，公司自主研发了高效肠溶多孔纳米氧化锌，高效单月桂酸甘油酯制剂、水产动物专用微囊氨基酸制剂、稳定长效的阿莫西林制剂，水解小肽螯合复合微量元素制剂，上述产品均通过了浙江省省级新产品鉴定，也已经在市场上进行了成功销售。同时，作为技术储备，公司研发团队在纳米硒、液体复合维生素、丁酸钙产品的研发方面也取得了较好进展。另外随着公司产品线的扩大，公司拟整理资源扩大水产和宠物市场产品的研发和推进，开拓新的研究领域。随着产品研发经验的积累，研发团队的不断壮大，研发创新

能力也逐渐增强，推进产品研发进度，增强竞争实力。。

（二）采购模式

公司原材料分为：兽药原料、饲添原料、饲料原料、发酵原料、专用辅料、通用辅料和产品包材等。原材料中大宗的兽药原料药、大宗饲添原料、大宗饲料原料以及大宗通用辅料采取向生产厂家直接采购的模式。采购品种多数量少且采购月订量不稳定的原材料或因特殊原因经销商有明显价格优势的，或者厂家因为自身制约生产情况的，维系贸易往来，存在向授权贸易商紧急调度或者采购的情况。

公司原辅材料采购采用以销售市场需求驱动的原材料需求计划采购模式，将实际的客户订单与客户需求预测相结合，通过计划控制管理，通过 ERP 软件建立起安全库存管理机制（安全库存的数据来源于生产日产能所需的原材料结合采购周期的管控法）。在对供应商管理和评审的基础上，采取各类订单方式集中采购，以保障原材料的供应稳定，公司采购的宗旨一是全方位保障公司生产供应，二是在保障生产供应的前提下，尽可能的经济。公司生产部门根据销售计划结合生产实际计算所需物料（包括原辅材料、包材）数量提交采购中心。采购中心汇总各类信息并结合库存情况制定采购计划，向财务部提交采购预算，通过财务总监和相关领导审批后，组织采购。存在计划外的申购通过软件申购流程实施插单管理流程。

采购的原材料根据公司实际存在的情况，分为战略性采购和常规性采购。公司部分兽药原料、市场紧缺型辅料和部分饲添原料的采购属于战略性采购，充分平衡公司内外部优势，以降低公司整体成本为宗旨。采购部门对市场状况、行业发展趋势、成本结构等做好综合的分析，同时通过分析公司的采购需求、未来业务需求，规划战略性采购，以降低公司年度的整体成本。公司目前属于战略采购的物料，参照上一年采购总数量并结合全年计划销售总量上，做好年度战略采购总框架，增加采购框架供应商权重分配，与优质供应商制定全年采购量的框架协议，按照逐月增持的办法采购入库。

公司采购部门遵循公司制定的各体系管理办法，以及《采购管理制度》、《供应商考核管理办法》和《采购员考核管理办法》，建立了良好的采购运转模式，在严格执行管理办法的基础上，保障公司原材料采购的质量。原材料采购从小样、中试再放行大货，特别产品原辅料的每个批次需要经过检测以及先试生产实验，通过每个环节逐层审核减少甚至杜绝不良大货流入公司的情况。

公司通过系统化建设不断地提高原材料管理水平，通过质量中心主导做好供应商队伍的审计和评价，采购中心职能以降低生产成本、提高产品质量开展，从而增强公司产品综合竞争力。

（三）生产模式

公司按照 GMP 相关标准进行生产，以保证产品的质量。公司采取“以销定产、产销结合”的生产模式。销售部根据市场情况，于每月下旬制订下个月销售计划；生产部门据此制定生产计划并组织生

产。

生产部严格按照 GMP 生产管理及 FAMI-QS、GMP+管理体系对产品的制造过程、工艺要求、卫生规范、产品质量进行过程管理；质量管理部严格控制产成品检验流程；仓储部根据《仓库物料管理制度》，依据质量部检验结果，对检验合格产品办理入库，产成品在出库时由仓库人员核对各批号的合格情况，核对无误后办理出库手续；各环节流程严格按照质量管理体系控制，确保产品质量。

（四）销售模式

公司业务分饲添（饲料厂方向）、动保（养殖场方向）二个主要业务版块，同时加强外贸产品的销售，并且水产部门和反刍部门也已经建立并正式运作。

饲料厂方向的产品主要为替代抗生素的饲料添加剂，养殖场方向产品以治疗用兽药和无抗养殖的功能性饲料为主。

公司产品销售采取直销、专销和经销相结合的模式，即针对大型客户以直销为主，对于中小型客户则以平台专销或经销为主。

随着畜牧业的发展，饲料行业与养殖行业集中度越来越高，形成了一批大型的优质客户。这些大型集团是公司的主要目标客户，也是销量增长的有力保证。公司主要采取直销模式，集中优势资源，着力于这些大客户的开发，目前着力加强对国内饲料场和养殖场各 50 强客户的开拓。

针对中小客户采取以专销和经销为主的业务模式，这也符合我国饲料及养殖行业的生产经营特点。公司将全国划分为若干区域，每个区域设立销售平台公司对公司产品进行专销，平台公司根据市场情况设立二级联盟经销商。在该区域内联盟商主要对中小客户经销公司的产品，由平台公司对部分中型客户直销，公司业务人员及服务部门定期对客户进行产品及应用服务。

公司在管理好平台公司和联盟经销商的同时，也加强与终端客户的交流，这样可以避免市场之间不良竞争，同时也避免因平台公司或联盟经销商的变化而影响公司销售。这种模式既可以节约成本，又利用了平台公司和联盟商长期在当地经营的资源，方便产品的快速推广。公司将中小客户的业务交由平台公司或联盟商经营，这在客观上也起到了稳定产品基本销量、加快新产品进入市场的速度、降低项目风险的作用。

在直销、专销和经销相结合的销售模式基础上，公司也加强服务型销售的建立，通过销售培训、检测服务，技术合作等不同方式综合性服务于客户，以增强客户的粘性。

报告期内及报告期后，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，为配合公司向绿色、健康产业发展的远期战略规划，公司持续推动生物发酵和制剂产品的研发和市场推广，并开始对食品健康产品市场的初步探索。在对原有微生物制剂产品、生物制品的研发加大投入的同时，公司持续不断地改进工艺流程，并对现有设备、GMP生产车间进行升级改造，以满足销售增长需求；与此同时，公司利用大客户资源优势继续推动微生物制剂产品的市场销售。

1、公司财务状况及营业成果分析

报告期内，公司总资产 42,083.22 万元，较年初增加了 9.20%，由于报告期内公司渠道销售模式逐见成效，赊销模式减少，本期应收账款周转期短，资金回流快，流动资金充足，同时存货备货量增加，致总资产增加；2019 年 6 月 30 日，归属于挂牌公司股东的净资产 26,898.09 万元，较去年同期增长 3.84%，系报告期内实现净利润所致。公司营业收入 17,351.47 万元，较去年同期降低了 3.81%；营业成本 13,334.65 万元，较去年同期降低了 4.17%，报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润 993.61 万元，较去年同期下降了 35.34%，主要原因如下：

报告期内公司营业收入有所下降，主要是由于：出现公司提示风险与价值之一的畜禽疫情和自然灾害风险，为了减少相关风险，公司扩大了产品开发范围，包括家畜，家禽，水产及宠物，优化产品结构。公司扩大外销，以降低区域疫情及自然灾害的影响，目前外贸已经成为公司收入的增长点。同时公司进一步加强了与大客户的合作关系，尽可能降低重大疫情及自然灾害引致的市场波动风险。

报告期内公司营业成本有所下降，主要由于：集团内部充分技术交流合作及资源整合效应，使得子公司深州万嘉产品发酵水平提高，节能减耗，不断提高生产效率，降低产品成本。

报告期内公司净利润下降，主要由于：（1）报告期内公司提示风险之一的畜禽疫情影响致使营业收入下降；（2）为预防“非瘟”，公司在生物防控上的投入增加；（3）优化产品结构，降低风险方面，公司在研发投入增加明显

2、营运状况分析

公司的经营活动产生的现金流量净额为 3,168.23 万元，较上年同期增加了 175.49%，主要原因：（1）报告期内增加现销比例，减少应收账款余额；（2）公司规模影响，集中采购及战略采购布局，使得公司商业信用增加，应付账款款期延长（3）报告期内子公司乐嘉生物以及深州万嘉，符合小微企业认定，致使相关税费支出减少。

公司的投资活动产生的现金流量净额为-847.60 万元，较上年同期增加了 44.63%，主要原因（1）报告期内，公司流动资金充足，为提高资金利用效率，购置活期保本理财产品所致；（2）子公司万方生物于 2018 年半年报报告期内主要是针对厂房的改善及设备的购入，本期较之上期无大额投入；（3）报告期内，因公司以及子公司万方生物设备生产线的购入，综合所致。

公司的筹资活动产生的现金流量净额-465.90 万元，较上年同期减少-176.82%，主要原因报告期内，万方生物以及深州万嘉本期借款周转较去年同期减少所致。

三、 风险与价值

依据公司管理层对行业的趋势分析，我们尽可能减少公司的不确定性风险。然而，个别不确定性风险依然存在：

一、 畜禽疫情和自然灾害风险

公司饲料添加剂业务以猪禽饲料为主，对畜禽养殖业的依赖度很大，如果出现大规模的畜禽疫病，将对公司经营业绩产生不利影响。近年来，禽流感已经成为影响我国禽类养殖业的重大畜禽疫病。若

大面积区域发生严重的疫情或者偶发的自然灾害，将可能挫伤养殖户的积极性，导致下游养殖业市场的萎缩，致使饲料产量或需求出现下降，其对上游饲料添加剂的需求也必然随之下降。饲料添加剂的直接下游行业是饲料加工行业，终端客户则为养殖行业。养殖行业周期性较强，尤其是生猪价格的周期性波动较为明显。重大疫情及自然灾害，是影响我国养殖、饲料及饲料添加剂行业健康发展的重要制约因素。一旦发生重大疫情及自然灾害，将有可能在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。

为了减少相关风险，公司扩大了产品开发范围，包括家畜，家禽，水产及宠物等，优化产品结构。公司扩大外销，以降低区域疫情及自然灾害的影响，目前外贸已经成为公司收入的增长点。同时公司进一步加强了与大客户的合作关系，尽可能降低重大疫情及自然灾害引致的市场波动风险。

二、产业竞争风险

饲料行业整合步伐加快，大型饲料生产企业集中度提高，从而促使大型饲料龙头企业对饲料添加剂的需求越来越集中。同时跨国公司也在不断进行产业整合，跨国公司凭借资本实力优势，逐步提高其市场份额，通过规模化经营提高市场竞争力。随着产业竞争的加剧，公司产品存在一定市场饱和的风险，将对公司的发展带来挑战。

公司通过技术引进和自我开发，在生产技术和生产装备等方面不断创新，公司正在形成系列化产品的生产与销售，包括微生物饲料添加剂、营养性饲料添加剂、一般饲料添加剂、药物饲料添加剂和兽药，基本形成了面向饲料与养殖的全面服务，避免了产品单一的风险，竞争力逐步增强。

三、新产品开发风险

为保持技术上的领先优势，公司近年来不断增加研发投入。虽然具备较强的产品研发实力，但是试验过程中对结果的不可控性等因素增加了时间风险性，由于某个环节的难题可能导致新产品推出滞后而影响收益；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度。如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。

为此公司成立生物技术和制剂技术研究所，分别进行多项技术研发。各所研发的项目是经过论证的选题项目，项目较多而投入较少。公司研发原则是开发一代，储备一代，研发一代。从而保证公司的研发与技术领先性和安全性。

四、生产许可证和产品批准文号延续风险

公司主要从事微生物饲料添加剂、营养性饲料添加剂、一般饲料添加剂、药物饲料添加剂及兽药的研发、生产及销售。公司当前的主要产品包括益生菌系列产品（三效菌、益生菌等）和药物添加剂系列产品（吉他霉素、硫酸黏菌素等）。公司须向政府主管部门申请并取得相关饲料添加剂生产许可证、兽药生产许可证等后才能从事生产。兽药生产许可证证书有一定的有效期，一旦有效期届满，公司需按照相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评估后方可延续。倘若公司无法在预期的时间内获得产品批准文号的再注册批件，或未能在相关执照、认证或登记有效期届满时换领新证或更新登记，公司将不能够继续生产与销售有关产品，从而对公司的正常经营造成影响。

公司将持续关注公司各项资质证书的到期时间，并根据相关规定及时申请续期换证事宜；同时，公司从技术着手，增加研发力度，提高自身技术含量，不断提高自身实力，扩大业务范围，获取并保持更多产品生产资质。

五、税收优惠政策风险

报告期内，母公司通过了浙江省高新技术企业复审，并取得证明编号为 GR201833003461 的高新技术证书，有效期三年，公司 2018 年度至 2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。若公司继续申请高新技术企业失败或税收优惠政策未来发生变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质；同时，公司还将从提升产品质量、扩大市场份额等多个方面，努力扩大收入规模，提高利润水平，最大程度减少税收政策对公司业绩的影响。

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

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果，努力践行社会责任，踊跃投身到回报社会的公益活动中。一方面在对口院校设立奖学金，奖励勤奋刻苦、家庭困难的优秀学子，另一方面积极参加本地的各种慈善活动，捐助本地的教育事业，并提供大量就业机会帮助当地居民改善生活质量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

三. 1重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
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	四. 二. (一)
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	四. 二. (二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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） 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	2015/12/15		股改	同业竞争承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2015/12/15		股改	同业竞争承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
核心技术人员	2015/12/15		股改	同业竞争承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/15		股改	限售承诺	详见承诺详细情况	正在履行中

其他股东	2015/12/15		股改	限售承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/15		股改	规范关联交易	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2015/12/15		股改	规范关联交易	详见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2015/12/15		股改	规范关联交易	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/15		股改	资金占用承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2015/12/15		股改	资金占用承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2015/12/15		股改	资金占用承诺	详见承诺详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股东对所持本公司股份限售安排的承诺：公司全体股东承诺遵守《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中关于股份的限售安排；

2、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺公司控股股东、实际控制人刘金松以及签署一致行动协议的其他实际控制人杨彩梅、严小娟出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，其具体情况如下：本人作为浙江惠嘉生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东/实际控制人，现就避免与惠嘉生物的主营业务构成同业竞争做出如下承诺：（1）本人目前除持有公司股权外，未投资其他与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与惠嘉生物相同、类似的经营活动；也未派遣他人在与惠嘉生物经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；（2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；（3）本人在惠嘉生物指派的董事在处理双方关系时，将恪守惠嘉生物《公司章程》中关于董事、股东的权利义务的有关规定；（4）本人不利用对惠嘉生物的了解、从惠嘉生物获得知识和资料等与惠嘉生物进行任何形式的、可能损害惠嘉生物利益的竞争；（5）当本人及本人所控制的企业与惠嘉生物之间存在竞争性同类业务时，本人及本人所控制的企业自愿放弃同惠嘉生物的业务竞争；（6）本人及本人所控制的企业不向其他在业务上与惠嘉生物相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；（7）对于惠嘉生物的正常经营活动，本人保证不利用实际控制人的地位损害惠嘉生物及惠嘉生物其他股东的利益；（8）本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。本承诺函同样适用于避免与惠嘉生物子公司构成同业竞争的事宜。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员（除曾新福、倪兵兵以外）出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，就避免与惠嘉生物构成同业竞争做出如下承诺：本人作为浙江惠嘉生物科技股份有限公司（以下简称“惠嘉生物”或“公司”）的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，现就避免与惠嘉生物构成同业竞争做出如下承诺：（1）本人未投资与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事与惠嘉生物相同、类似的经营活动；也未在与惠嘉生物经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；（2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、

组织;或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员;(3)当本人及控制的企业与惠嘉生物之间存在竞争性同类业务时,本人及控制的企业自愿放弃同惠嘉生物的业务竞争;(4)本人及控制的企业不向其他在业务上与惠嘉生物相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持;(5)上述承诺在本人任职期间有效,如违反上述承诺,本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。本承诺函同样适用于避免与惠嘉生物子公司构成同业竞争的事宜。

3、规范关联交易的承诺浙江惠嘉生物科技股份有限公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%(含 5%)股份的股东、董事、监事、高级管理人员,就减少及避免关联交易做出如下承诺:(1)本承诺出具日后,本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能避免与公司之间的关联交易;(2)对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易,本人及本人直接或间接控制的企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定,遵循等价、有偿、公平交易的原则,履行合法程序并订立相关协议或合同,及时进行信息披露,保证关联交易的公允性;(3)本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益;(4)本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母)等重要关联方,本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。(5)上述承诺内容同样适用于减少及避免与惠嘉生物子公司关联交易的事宜。

4、不占用公司资金的承诺公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员承诺:惠嘉生物不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用:(1)有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用;(2)通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款;(3)委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动;(4)为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;(5)代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务;(6)全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	4,200,000.00	1.00%	票据保证金
固定资产	抵押	44,033,132.77	10.48%	银行借款抵押担保
无形资产	抵押	25,088,867.76	5.97%	银行借款抵押担保
固定资产	抵押	16,055,402.30	3.82%	信用承兑敞口
无形资产	抵押	6,098,584.00	1.45%	信用承兑敞口
总计	-	95,475,986.83	22.72%	-

第四节 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	50,077,000	53.67%	0	50,077,000	53.67%
	其中：控股股东、实际控制人	10,766,000	11.54%	0	10,766,000	11.54%
	董事、监事、高管	2,575,000	2.76%	0	2,575,000	2.76%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	43,223,000	46.33%	0	43,223,000	46.33%
	其中：控股股东、实际控制人	32,298,000	34.62%	0	32,298,000	34.62%
	董事、监事、高管	7,725,000	8.28%	0	7,725,000	8.28%
	核心员工					
总股本		93,300,000	-	0	93,300,000	-
普通股股东人数		30				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	刘金松	29,280,000	0	29,280,000	31.3826%	21,960,000	7,320,000
2	徐国念	8,116,000	0	8,116,000	8.6988%	0	8,116,000
3	邹洁	7,677,000	0	7,677,000	8.2283%	0	7,677,000
4	徐激	7,216,000	0	7,216,000	7.7342%	5,412,000	1,804,000
5	张旭	6,946,000	0	6,946,000	7.4448%	0	6,946,000
合计		59,235,000	0	59,235,000	63.4887%	27,372,000	31,863,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：							
无							

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

第一大股东刘金松先生直接持有公司 2,928.00 万股计 31.38%的股权，其配偶杨彩梅持有公司 577.60 万股计 6.19%的股权，且刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟签订了《一致行动人协议》，鉴于公司股东人数较多，各自持有的股份数较为分散，刘金松依其持有的股份所享有的表决权已足以股东大会的决议产生重大影响，其达到了《公司法》对相对控股股东的认定标准。因此，刘金松系公司控股股东。刘金松，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年至 1995 年，任民生药厂技术员；1995 年至 2001 年，任杭州汇能生物科技有限公司部门经理；2001 年 3 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司总经理；2001 年 12 月至 2003 年 8 月，任杭州明瑞饲料科技有限公司监事（现该公司已更名为杭州明嘉贸易有限公司，下同）；2003 年 10 月至 2005 年，任杭州宁电新瑞生物技术有限公司总经理；2004 年 6 月至 2009 年 8 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司（后更名为杭州加大生物科技有限公司，现已注销）执行董事、总经理；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技有限公司董事长、总经理；2013 年 11 月至 2015 年 8 月，任深州万嘉生物科技有限公司执行董事；2013 年 7 月至 2017 年 11 月，任浙江万方生物科技有限公司董事长；2014 年 6 月至 2015 年 9 月，任安庆惠嘉新型建材有限公司总经理；2014 年 6 月至 2019 年 1 月，任安庆惠嘉新型建材有限公司执行董事；2016 年 9 月至今，任安徽惠嘉农产品有限公司执行董事，2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司股东刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人是公司创业团队的主要成员，在公司多年的经营中始终发挥着重要作用。自公司成立以来，刘金松先生一直担任公司的董事长兼总经理，杨彩梅、严小娟、曾新福一直担任公司的董事、监事或高级管理人员，前述四人实际控制公司的生产经营。鉴于上述四名股东在公司的历次股东大会上均有相同的表决意见；对公司的重大经营决策事实上存在一致行动关系。四名股东于 2015 年 12 月 4 日签署《一致行动人协议》，做出如下约定：同意在处理有关公司经营发展、且需要经公司董事会、股东大会审议批准的重大事项时应采取一致行动；采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在董事会、股东大会会议上行

使表决权时保持充分一致。同时，协议约定对公司的共同控制关系将至少维持至公司股票在股转系统挂牌后三十六个月。截至报告期期末，刘金松直接持有公司 31.38%股份，通过润嘉合伙间接持有公司 1.29%股份；杨彩梅直接持有股份公司 6.19%股份；曾新福直接持有公司 3.87%股份，通过润嘉合伙间接持有公司 0.32%股份；严小娟直接持有公司 4.72%股份，通过润嘉合伙间接持有公司 0.33%股份。刘金松、杨彩梅、曾新福和严小娟合计直接、间接持有股份公司 48.10%股份。鉴于严小娟系润嘉合伙的执行事务合伙人，公司其他 17 名自然人股东合计持有公司 46.87%，持股数量较为分散，虽然刘金松、杨彩梅、曾新福和严小娟直接和间接持股比例未超过 50%，但依其享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。公司受刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人共同控制。

1、刘金松，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年至 1995 年，任民生药厂技术员；1995 年至 2001 年，任杭州汇能生物科技有限公司部门经理；2001 年 3 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司总经理；2001 年 12 月至 2003 年 8 月，任杭州明瑞饲料科技有限公司监事（现该公司已更名为杭州明嘉贸易有限公司，下同）；2003 年 10 月至 2005 年，任杭州宁电新瑞生物技术有限公司总经理；2004 年 6 月至 2009 年 8 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司（后更名为杭州加大生物科技有限公司，现已注销）执行董事、总经理；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技有限公司董事长、总经理；2013 年 11 月至 2015 年 8 月，任深州万嘉生物科技有限公司执行董事；2013 年 7 月至 2017 年 11 月，任浙江万方生物科技有限公司董事长；2014 年 6 月至 2015 年 9 月，任安庆惠嘉新型建材有限公司总经理；2014 年 6 月至 2019 年 1 月，任安庆惠嘉新型建材有限公司执行董事；2016 年 9 月至今，任安徽惠嘉农产品有限公司执行董事，2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事长、总经理。

2、严小娟，女，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 3 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司行政主管；2003 年 10 月至 2010 年 5 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司采购经理兼行政主管；2009 年 8 月至 2011 年 3 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司监事；2007 年 12 月至 2015 年 11 月任浙江惠嘉生物科技有限公司董事、副总经理、财务总监；2013 年 7 月至 2015 年 10 月，任浙江万方生物科技有限公司董事；2014 年 6 月至今，任安庆惠嘉新型建材有限公司监事；2015 年 11 月至今，任浙江万方生物科技有限公司监事，2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监。

3、杨彩梅，女，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1994 年 7 月至 1995 年 8 月，任武汉市农业科学院技术员；1998 年 8 月至 2012 年 9 月，任浙江大学教师；2013 年 7 月至今，任浙江农林大学副教授；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技有限公司监事；2012

年 10 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技有限公司技术总监；2013 年 7 月至今 2015 年 10 月，任浙江万方生物科技有限公司监事；2015 年 11 月 2017 年 11 月，任浙江万方生物科技有限公司董事；2017 年 11 月至今，任浙江万方生物科技有限公司法人代表、总经理；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事。根据 2015 年 10 月 30 日浙江农林大学出具的《关于杨彩梅老师在校任职情况的说明》，杨彩梅未在高校担任党政领导职务，不属于中共中央纪委教育部监察部联合发布的《关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》禁止在外兼职的规范对象。

4、曾新福，男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2002 年 7 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司技术总监；2003 年 10 月至 2005 年，任杭州宁电新瑞生物技术有限公司技术总监；2005 年至 2010 年 5 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司技术总监；2007 年 11 月至 2009 年 8 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司监事；2009 年 8 月至 2011 年 3 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司总经理；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技有限公司董事、副总经理；2013 年 7 月至今，任浙江万方生物科技有限公司董事；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第五节 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
刘金松	董事长、总经理	男	1972年12月	硕士	2019.01.14-2022.01.13	是
杨彩梅	董事	女	1973年3月	博士	2019.01.14-2022.01.13	是
曾新福	董事、副总经理	男	1976年1月	硕士	2019.01.14-2022.01.13	是
严小娟	董事、董事会秘书、财务总监	女	1976年9月	大专	2019.01.14-2022.01.13	是
倪兵兵	董事、副总经理	男	1973年12月	本科	2019.01.14-2022.01.13	是
牟世伟	副总经理	男	1963年3月	高中	2019.01.14-2022.01.13	是
徐激	监事会主席	男	1973年3月	本科	2019.01.14-2022.01.13	是
汪芸	监事	女	1986年1月	本科	2019.1.14-2022.01.13	是
沙茜	监事	女	1985年3月	本科	2019.01.14-2022.01.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理刘金松与公司董事杨彩梅系夫妻关系，公司董事、副总经理倪兵兵系董事杨彩梅女士的妹妹杨庆华女士的配偶；刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟为一致行动人关系。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘金松	董事长、总经理	29,280,000	0	29,280,000	31.3826%	0
杨彩梅	董事	5,776,000	0	5,776,000	6.1908%	0

曾新福	董事、技术总监	3,608,000	0	3,608,000	3.8671%	0
严小娟	董事、董事会秘书、财务总监	4,400,000	0	4,400,000	4.7160%	0
倪兵兵	董事、生产管理中心总经理	2,764,000	0	2,764,000	2.9625%	0
徐激	监事会主席	7,216,000	0	7,216,000	7.7342%	0
牟世伟	营销总监	320,000	0	320,000	0.3430%	0
合计	-	53,364,000	0	53,364,000	57.1962%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪芸	行政管理部经理	换届	行政管理部经理、监事	换届选举

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

汪芸，女，中国国籍，无境外永久居留权，1986年1月出生，本科学历；2008年7月至2010年3月在湖州太湖阳光雷迪森度假酒店担任总经理助理。2011年7月至2013年6月在湖州百盛置业有限公司担任办公室主管。2014年7月至今在浙江万方生物科技有限公司担任行政管理部经理。

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	63	106
生产人员	224	185
销售人员	22	34
技术人员	51	47
财务人员	12	10
员工总计	372	382

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	5
硕士	10	13
本科	40	45
专科	53	54
专科以下	265	265
员工总计	372	382

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、在人力资源策略上，不断在核心人才的引入及发展上持续投入，在待遇上积极与国际接轨，实施有竞争力的薪酬政策。无论在软硬件上为人才的加入进行全面的考虑和准备，还有在公司平台上的职业发展通道设计和定位，都进行了精心的设计和规划，为人才的落地及稳定发展提供了有力的保障和条件。在人才招聘和培养方面搭建有效的系统，一方面，加强与各科研机构的合作交流；另一方面与国内各重点 211 及 985 高校及农业大学的持续合作，作为专业人才的有效来源保障。

2、公司重视员工的培养，为适应公司可持续发展需要，全面提高员工素质，公司将培训列入日常工作中，开展一系列系统性专业培训，重点实施了各岗位的在职培训。通过各种培训方式，提升员工的职业技能和专业素质水平。

3、公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同；公司执行国家用工制度，劳动保障制度、社会保障制度和医疗保障制度。公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和提成方案的规定按月准时发放。同时，公司为员工提供了多项福利保障。

4、未来公司人力资源发展，将结合行业先进的理念及管理实践，加强人力资源体制建设，持续优化和 提升人力资源的管理能力和专业水平。重视公司核心人才的发展及内部员工对公司的满意度。让员工在公司的平台上不断创造价值和实现梦想。

5、离退休职工

无需公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、（一）	42,141,883.08	22,142,185.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二、（二）	35,886,988.53	43,112,404.31
其中：应收票据		2,669,918.00	588,031.75
应收账款		33,217,070.53	42,524,372.56
应收款项融资			
预付款项	二、（三）	11,327,064.10	6,065,399.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、（四）	1,286,751.34	1,858,068.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、（五）	120,414,253.11	99,104,406.76
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	二、（六）	8,085,429.65	10,422,775.03
流动资产合计		219,142,369.81	182,705,239.29
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	二、(七)	145,882,818.24	144,582,968.13
在建工程	二、(八)	16,362,493.03	18,067,770.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、(九)	34,410,680.18	34,861,690.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二、(十)	2,997,090.56	885,767.59
递延所得税资产	二、(十一)	1,287,771.71	1,525,064.47
其他非流动资产	二、(十二)		2,045,641.00
非流动资产合计		200,940,853.72	201,968,901.63
资产总计		420,083,223.53	384,674,140.92
流动负债：			
短期借款	二、(十三)	50,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	二、(十四)	73,598,194.18	40,035,769.96
其中：应付票据		36,538,000.00	10,341,600
应付账款		37,060,194.18	29,694,169.96
预收款项	二、(十五)	4,658,067.71	5,938,463.20
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	二、(十六)	4,526,143.88	6,879,438.09
应交税费	二、(十七)	3,782,389.74	4,417,251.09
其他应付款	二、(十八)	6,523,756.13	6,798,722.67
其中：应付利息		377,868.52	85,609.26
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		143,088,551.64	119,069,645.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	二（十九）	1,498,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	二、（十一）	1,010,175.18	1,054,088.76
其他非流动负债	二（二十）	5,505,600.00	5,505,600.00
非流动负债合计		8,013,775.18	6,559,688.76
负债合计		151,102,326.82	125,629,333.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、（二十一）	93,300,000.00	93,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、（二十二）	68,683,455.72	68,683,455.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、（二十三）	2,655,002.02	2,655,002.02
一般风险准备			
未分配利润	二、（二十四）	104,342,438.97	94,406,349.41
归属于母公司所有者权益合计		268,980,896.71	259,044,807.15
少数股东权益			
所有者权益合计		268,980,896.71	259,044,807.15
负债和所有者权益总计		420,083,223.53	384,674,140.92

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		1, 585, 521. 85	5, 952, 222. 73
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、（一）	4, 586, 554. 89	5, 630, 338. 44
应收款项融资			
预付款项		20, 488, 212. 69	12, 214, 214. 11
其他应收款	九、（二）	8, 685, 128. 00	11, 837, 576. 00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13, 330, 076. 49	9, 360, 824. 61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5, 015, 266. 13	
流动资产合计		53, 690, 760. 05	44, 995, 175. 89
非流动资产：			
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	九、（三）	76, 600, 000. 00	76, 600, 000. 00
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		60, 404, 318. 97	58, 149, 336. 58
在建工程		8, 790, 337. 94	9, 535, 683. 09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11, 341, 039. 38	11, 484, 399. 84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		157, 377. 85	885, 767. 59
递延所得税资产		235, 904. 09	199, 881. 28
其他非流动资产			475, 300. 00
非流动资产合计		157, 528, 978. 23	157, 330, 368. 38
资产总计		211, 219, 738. 28	202, 325, 544. 27
流动负债：			

短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,753,240.80	3,979,486.61
预收款项		5,867,618.03	295,941.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,314,311.39	2,386,593.18
应交税费		357,824.72	2,012,304.23
其他应付款		35,870.96	221,406.92
其中：应付利息			14,620.84
应付股利			
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		23,328,865.90	18,895,732.79
非流动负债：			
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		23,328,865.90	18,895,732.79
所有者权益：			
股本		93,300,000.00	93,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,962,249.31	67,962,249.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,655,002.02	2,655,002.02

一般风险准备			
未分配利润		23,973,621.05	19,512,560.15
所有者权益合计		187,890,872.38	183,429,811.48
负债和所有者权益合计		211,219,738.28	202,325,544.27

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		173,514,699.50	180,387,085.17
其中：营业收入	二、(二十五)	173,514,699.50	180,387,085.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,326,283.93	163,425,641.73
其中：营业成本	二、(二十五)	133,346,529.29	139,144,482.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二、(二十六)	1,580,310.38	1,400,839.29
销售费用	二、(二十七)	8,593,631.37	7,452,984.28
管理费用	二、(二十八)	10,941,048.40	9,035,416.61
研发费用	二、(二十九)	8,691,581.49	6,838,148.57
财务费用	二、(三十)	1,366,789.50	841,987.32
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	二、(三十一)	-193,606.50	
资产减值损失	二、(三十二)		-1,288,216.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	二、(三十三)	187,029.60	1,087,306.90
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）			
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）		9,375,445.17	18,048,750.34
加：营业外收入	二、（三十四）	1,843,036.87	528,825.30
减：营业外支出	二、（三十五）	4,817.27	132,421.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,213,664.77	18,445,153.97
减：所得税费用	二、（三十六）	1,277,575.21	3,077,502.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,936,089.56	15,367,651.07
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）		9,936,089.56	15,367,651.07
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		9,936,089.56	15,367,651.07
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		9,936,089.56	15,367,651.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,936,089.56	15,367,651.07
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）		0.11	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、（四）	28,491,997.61	35,222,106.55
减：营业成本	九、（四）	18,462,873.48	26,698,557.13
税金及附加		530,141.47	560,691.45
销售费用		1,068,153.99	1,528,933.24
管理费用		1,979,704.93	2,380,266.66
研发费用		1,983,342.6	1,874,530.52
财务费用		228,172.52	168,872.47
其中：利息费用			183,247.92
利息收入			-3,010.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	九、（五）	57,959.43	117,438.94
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-254,772.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			407,270.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,042,795.09	2,534,964.94
加：营业外收入		888,650.35	413,851.18
减：营业外支出		300.00	99,548.42

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,931,145.44	2,849,267.70
减：所得税费用		470,084.54	217,055.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,461,060.90	2,632,211.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,461,060.90	2,632,211.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		4,461,060.90	2,632,211.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,660,269.80	203,849,581.62
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		1,263,185.16	1,439,770.90
收到其他与经营活动有关的现金	二、(三十四)	2,847,866.78	1,170,397.20
经营活动现金流入小计		206,771,321.74	206,459,749.72
购买商品、接受劳务支付的现金		131,883,976.45	149,640,099.09
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		18,722,225.23	17,452,496.70
支付的各项税费		7,898,302.82	12,141,955.50
支付其他与经营活动有关的现金		16,584,523.61	15,724,976.02
经营活动现金流出小计		175,089,028.11	194,959,527.31
经营活动产生的现金流量净额		31,682,293.63	11,500,222.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,494,000.00	39,480,000.00
取得投资收益收到的现金		187,029.60	197,165.89
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		92,681,029.60	39,677,165.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,257,029.00	14,087,307.81
投资支付的现金		90,900,000.00	40,897,000.00
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		101,157,029.00	54,984,307.81
投资活动产生的现金流量净额		-8,475,999.40	-15,307,141.92
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		31,498,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,498,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	57,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,156,996.20	1,235,445.43
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			
筹资活动现金流出小计		36,156,996.20	58,935,445.43
筹资活动产生的现金流量净额		-4,658,996.20	6,064,554.57
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		18,547,298.03	2,257,635.06
加：期初现金及现金等价物余额		19,394,585.05	8,470,786.73
六、期末现金及现金等价物余额		37,941,883.08	10,728,421.79

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,851,731.02	44,642,526.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		915,553.43	438,731.20
经营活动现金流入小计		36,767,284.45	45,081,257.95
购买商品、接受劳务支付的现金		21,622,269.88	34,162,158.07
支付给职工以及为职工支付的现金		6,279,375.46	6,120,051.53
支付的各项税费		4,441,957.71	3,987,117.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,049,598.13	2,816,004.44
经营活动现金流出小计		34,393,201.18	47,085,331.63
经营活动产生的现金流量净额		2,374,083.27	-2,004,073.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,900,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		57,959.43	117,438.94
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		3,142,572.00	23,011,151.00
投资活动现金流入小计		89,100,531.43	36,128,589.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,699,407.24	3,206,417.43
投资支付的现金		90,900,000.00	25,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,599,407.24	28,206,417.43
投资活动产生的现金流量净额		-6,498,875.81	7,922,172.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,908.34	180,237.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,241,908.34	10,180,237.50
筹资活动产生的现金流量净额		-241,908.34	-180,237.50
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		-4,366,700.88	5,737,861.33
加：期初现金及现金等价物余额		5,952,222.73	2,054,161.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,585,521.85	7,792,023.30

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

第七节 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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

1、受养殖业的季节性影响,畜、禽饲料的产量在每年第一季度会有一定程度的下降,主要系第一季度有明显的节日消费需求,畜禽养殖产品多数在元旦至春节期间大量出栏,养殖动物存栏量短期下降较多,对畜禽饲料的消费也会下降;因此,每年的上半年为本行业的相对淡季,下半年为行业相对旺季,相应的饲料添加剂企业上半年利润占比较小。另一方面,公司饲料添加剂业务以猪禽饲料为主,对畜禽养殖业的依赖度很大,养殖业周期性较强,尤其是生猪价格的周期性波动较为明显。与养殖业的强周期性相比,虽然

本行业的周期性相对较弱，且存在一定的滞后性，但养殖业整体效益不佳，相应的饲料添加剂企业也会出现一定程度的业绩下滑

财务附注：

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江惠嘉生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江惠嘉生物科技股份有限公司整体改制变更设立的股份公司。公司于 2007 年 12 月 17 日在湖州市市场监督管理局登记注册，2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为食品制造业。

截至 2019 年 06 月 30 日，公司注册资本为人民币 9,330.00 万元。

本公司主要经营活动为：兽药、饲料添加剂、混合型饲料添加剂的研发、生产、销售。本公司的实际控制人为刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 7 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江万方生物科技有限公司（以下简称“万方生物”）
浙江乐嘉生物科技有限公司（以下简称“乐嘉生物”）
深州万嘉生物科技有限公司（以下简称“深州万嘉”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

- （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原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。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

提示：

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

披露要求：公司应明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

披露要求：对于权益工具投资，公司应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。前述各项应当在各报告期间保持一致，具体各项根据公司的实际情况确定。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	合并关联方往来款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	20	20
3 至 4 年（含 4 年）	30	30
4 至 5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

组合 2 中，合并关联方往来款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50
固定资产装修	平均年限法	3		33.33

（十五） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证书
软件	3 年	按为企业带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以

对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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包括固定资产大修理支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

固定资产大修理支出,按照固定资产尚可使用年限分期摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十七）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司的产品主要系微生物添加剂、饲料添加剂等，销售按地区分为国内销售和国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：

针对内销业务，在满足以下条件时确认收入：1) 公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格后将产品交付客户且客户完成签收；2) 收入金额已经确定，相关款项已收讫或预计可以收回；3) 销售产品的成本可以可靠计量。

针对外销业务，对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物完成报关出口手续作为收入确认时点。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

2、 确认时点

公司确认政府补助的时点为：在企业能够满足政府补助所附条件且企业实际收到政府补助时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。 财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业 财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%或 25%

注 1：2019 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，公司销售产品适用增值税率为 16%；根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，公司及子公司 2019 年 4 月 1 日起，销售产品增值税税率调整为 13%；公司不动产租金收入适用税率为 10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江惠嘉生物科技股份有限公司	15%
浙江万方生物科技有限公司	25%
浙江乐嘉生物科技有限公司	25%
深圳万嘉生物科技有限公司	25%

（二） 税收优惠

根据 2018 年 11 月 30 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201833003461 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，公司 2018 年度企业所得税适用 15% 税率。

二、 报表项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2018 年 12 月 31 日，期末是指 2019 年 6 月 30 日；上期是指 2018 年 1-6 月，本期是指 2019 年 1-6 月。除特别说明外，金额单位为人民币元。

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,710.26	15,289.68
银行存款	3,7921,172.82	19,379,295.37
其他货币资金	4,200,000.00	2,747,600.00
合计	42,141,883.08	22,142,185.05

受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,200,000.00	2,747,600.00
合计	4,200,000.00	2,747,600.00

(二) 应收票据及应收账款

1、 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,669,918.00	588,031.75
应收账款	35,544,806.70	42,524,372.56
合 计	38,214,724.70	43,112,404.31

2、 应收票据

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,669,918.00	500,000.00
商业承兑汇票		88,031.75
合计	2,669,918.00	588,031.75

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,344,918.00	-
商业承兑汇票		
合计	10,344,918.00	-

3、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
组合 1	35,544,806.70	100.00	2,327,736.17	6.55	33,217,070.53	45,035,418.54	100.00	2,511,045.98	5.58	42,524,372.56
组合 2										
合计	35,544,806.70	100.00	2,327,736.17	6.55	33,217,070.53	45,035,418.54	100.00	2,511,045.98	5.58	42,524,372.56

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（含 1 年）	34,243,991.61	1,712,199.58	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	631,665.00	63,166.50	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	-	-	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	119,150.00	35,745.00	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	66,750.00	33,375.00	50.00
5 年以上	483,250.09	483,250.09	100.00
合计	35,544,806.70	2,327,736.17	

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-183,309.81 元。

5、 本期无实际核销的应收账款。

6、 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户	12,536,493.53	35.27%	626,824.68
合计	12,536,493.53	35.27%	626,824.68

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	11,327,064.10	100.00	6,065,399.78	100.00
1 至 2 年（含 2 年）				
合计	11,327,064.10	100.00	6,065,399.78	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）
供应商	7,842,000.00	69.23%
合计	7,842,000.00	69.23%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款										
组合 1	1,433,091.51	100.00	146,340.17	10.00	1,286,751.34	2,010,071.97	100.00	152,003.61	7.56	1,858,068.36
组合 2										
合计	1,433,091.51	100.00	146,340.17	10.00	1,286,751.34	2,010,071.97	100.00	152,003.61	7.56	1,858,068.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,035,123.51	51,756.17	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	-	-	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	348,000.00	69,600.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	-	-	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	49,968.00	24,984.00	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,433,091.51	146,340.17	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5663.44 元；

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权款		
保证金	986,622.77	1,518,284.00
出口退税	111,576.36	399,821.69
员工备用金	43,025.24	
代垫款		91,966.28
应收退税	291,867.14	
合计	1,433,091.51	2,010,071.97

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
应收退税（费）	退税	291,867.14	1 年以内	20.37%	湖州市际承接产业转移示范区安吉分区管理委员会财政支付专户
安吉县管道燃气有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	12.56%	9,000.00
应收出口退税	出口退税	111,576.36	1 年以内	7.79%	5,578.82
湖州市际承接产业转移示范区安吉分区管理委员会财政支付专户	保证金	348,000.00	2 至 3 年	24.28%	69,600.00
国网浙江安吉县供电公司	保证金	49,968.00	4 至 5 年	3.49%	24,984.00
合计		981,443.50		68.48%	71,144.60

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,591,013.25		72,591,013.25	52,481,783.63		52,481,783.63
周转材料						
委托加工物资	92,040.30		92,040.30	34,533.51		34,533.51
在产品	4,588,329.20		4,588,329.20	2,761,673.75		2,761,673.75

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	43,151,210.25	1,945,550.49	41,205,659.76	38,740,321.75	1,945,550.49	36,794,771.26
发出商品	1,937,210.60		1,937,210.60	7,031,644.61		7,031,644.61
合计	122,359,803.60		120,414,253.11	101,049,957.25	1,945,550.49	99,104,406.76

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
库存商品	1,945,550.49					1,945,550.49
合计	1,945,550.49					1,945,550.49

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	5,000,000.00	7,594,000.00
待认证进项税额		1,798,331.21
预缴税费	3,085,429.65	829,305.96
待抵扣进项税额		201,137.86
合计	8,085,429.65	10,422,775.03

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
1.账面原值						
(1)年初余额	83,083,839.80	83,106,594.59	2,946,956.88	14,250,774.77	16,103,994.29	199,492,160.33
(2)本期增加金额						-
—购置	480,000.00	1,046,983.77	488,334.48	222,958.90	730,000.00	9,119,380.41
—在建工程转入		6,151,103.26				-
—企业合并增加						-
(3)本期减少金额						-
—处置或报废						-
(4)期末余额	83,563,839.80	90,304,681.62	3,435,291.36	14,473,733.67	16,833,994.29	208,611,540.74
2.累计折旧						-
(1)年初余额	14,777,223.03	25,583,090.67	2,147,371.00	4,963,536.08	7,437,971.42	54,909,192.20
(2)本期增加金额						-
—计提	1,925,272.20	5,316,130.71	175,020.60	338,003.39	65,103.40	7,819,530.30
—企业合并增加						-
(3)本期减少金额						-
—处置或报废						-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
(4)期末余额	16,702,495.23	30,899,221.38	2,322,391.60	5,301,539.47	7,503,074.82	62,728,722.50
3.减值准备						-
(1)年初余额						-
(2)本期增加金额						-
(3)本期减少金额						-
(4)期末余额						-
4.账面价值						-
(1)期末账面价值	66,861,344.57	59,405,460.24	1,112,899.76	9,172,194.20	9,330,919.47	145,882,818.24
(2)年初账面价值	68,306,616.77	57,523,503.92	799,585.88	9,287,238.69	8,666,022.87	144,582,968.13

- 2、 报告期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 报告期各期末无持有待售的固定资产情况。
- 6、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设						
生产线改造	11,443,125.10		11,443,125.10	12,188,470.25		12,188,470.25
万方厂房改造	4,919,367.93		4,919,367.93	5,879,300.00		5,879,300.00
合计	16,362,493.03		16,362,493.03	18,067,770.25		18,067,770.25

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惠嘉厂区生产线改造		9,535,683.09	2,805,458.11	3,550,803.26		8,790,337.94		尚在建设中				自筹资金
万方厂区生产线改造		2,652,787.16	518,574.58			3,171,361.74		尚在建设中				自筹资金
万方厂房改造		5,879,300.00	1,121,793.35	2,600,300.00		4,400,793.35		尚在建设中				自筹资金
合计		18,067,770.25	4,445,826.04	6,151,103.26		16,362,493.03						

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	37,670,390.00	50,000.00	37,720,390.00
（2）本期增加金额			
—购置			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	37,670,390.00	50,000.00	37,720,390.00
2. 累计摊销			
（1）年初余额	2,808,699.81	50,000.00	2,858,699.81
（2）本期增加金额			
—计提	451,010.01		
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	3,259,709.82	50,000.00	3,309,709.82
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	34,410,680.18		34,410,680.18
（2）年初账面价值	34,861,690.19		34,861,690.19

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	合并转 入	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
发酵工程安 装改造费						
二厂区房屋 修缮费	74,786.71			60,550.72		14,235.99
车间零星工 程	810,980.87		4,888,566.81	2,716,693.12		2,982,854.56
合计	885,767.59		4,888,566.81	2,777,243.84		2,997,090.56

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	1,945,550.49	449,030.77	4,613,233.33	1,060,168.25
信用减值损失	2,474,076.34	537,258.56		
内部交易未实现利润	903,029.02	225,757.26	741,761.82	185,440.46
折旧或摊销差	386,520.04	57,978.01	386,520.07	57,978.01
预提费用	70,988.42	17,747.11	891,759.30	221,477.75
合计	5,780,164.31	1,287,771.71	6,633,274.52	1,525,064.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异		应纳税暂时性差异	递延所得税负 债
非同一控制企业合并 资产评估增值	4,040,700.72	1,010,175.18	4,216,355.04	1,054,088.76
合计	4,040,700.72	1,010,175.18	4,216,355.04	1,054,088.76

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预购设备款		2,045,641.00
合计		2,045,641.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	10,000,000.00
抵押保证	20,000,000.00	45,000,000.00
合计	50,000,000.00	55,000,000.00

(十四) 应付票据以及应付账款

1、 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	36,538,000.00	10,341,600.00
应付账款	37,060,194.18	29,694,169.96
合 计	73,598,194.18	40,035,769.96

2、应付票据列示：

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,538,000.00	10,341,600.00
合计	36,538,000.00	10,341,600.00

3、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
款项	37,060,194.18	29,694,169.96
合计	37,060,194.18	29,694,169.96

本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,658,067.71	5,938,463.20
合计	4,658,067.71	5,938,463.20

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,563,933.55	14,749,928.53	16,787,718.20	4,526,143.88
离职后福利-设定提存计划	315,504.54	1,622,636.21	1,938,140.75	-
合计	6,879,438.09	16,372,564.74	18,725,858.95	4,526,143.88

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,467,055.44	13,826,668.92	15,794,054.68	4,499,669.68
（2）职工福利费		130,274.57	130,274.57	-
（3）社会保险费	72,565.86	429,060.10	501,625.96	-
其中：医疗保险费	53,640.62	294,958.71	348,599.33	-
工伤保险费	9,172.40	80,472.54	89,644.94	-
生育保险费	9,752.84	53,628.85	63,381.69	-
（4）住房公积金	6,889.00	86,431.00	85,664.00	7,656.00
（5）工会经费和职工教育经费	17,423.25	277,493.94	276,098.99	18,818.20
合计	6,563,933.55	14,749,928.53	16,787,718.20	4,526,143.88

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	305,169.34	1,570,875.17	1,876,044.51	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	10,335.20	51,761.04	62,096.24	
辞退福利				
合计	315,504.54	1,622,636.21	1,938,140.75	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	463,966.37	1,110,554.36
企业所得税	2,129,787.48	2,423,196.16
个人所得税	22,098.40	18,464.68
城市维护建设税	28,840.58	58,260.32
土地使用税	397,839.84	163,512.00
房产税	449,693.52	315,520.95
教育费附加	17,304.34	34,956.19
地方教育费附加	11,536.23	23,304.13
环保税	30,007.26	230,232.35
残保金	223,581.63	30,007.26
印花税	7,734.09	9,242.69
合计	3,782,389.74	4,417,251.09

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	377,868.52	224,078.87
其他应付款	6,145,887.61	6,574,643.80
合计	6,523,756.13	6,798,722.67

2、公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,498,000.00	-
合计	1,498,000.00	-

(二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
乡镇信用借款	5,505,600.00	5,505,600.00
合计	5,505,600.00	5,505,600.00

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	93,300,000.00						93,300,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	68,683,455.72			68,683,455.72
合计	68,683,455.72			68,683,455.72

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,655,002.02			2,655,002.02
合计	2,655,002.02			2,655,002.02

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	94,406,349.41	64,896,297.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	94,406,349.41	64,896,297.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,936,089.56	15,367,651.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	104,342,438.97	80,263,948.36

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,478,663.46	133,346,529.29	180,387,085.17	139,144,482.61

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	36,036.04			
合计	173,514,699.50	133,346,529.29	180,387,085.17	139,144,482.61

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	273,943.80	258,339.37
教育费附加	164,366.25	155,003.63
地方教育费附加	109,577.53	103,335.75
其他	1,032,422.80	780,824.79
合计	1,580,310.38	1,400,839.29

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物流费	2,537,231.57	2,080,419.09
职工薪酬	2,010,725.91	1,279,004.27
广告业务宣传费	791,094.15	1,602,276.11
业务招待费	905,693.31	587,122.55
差旅费	588,630.77	412,579.62
会议费	308,581.39	662,502.65
租赁费		132,258.00
检测费	16,833.97	32,973.40
中介费	334,860.54	146,473.58
其他	1,099,979.76	517,375.01
合计	8,593,631.37	7,452,984.28

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,913,223.91	2,728,006.77

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	539,532.69	1,003,065.24
折旧及其他摊销	3,390,350.92	831,401.08
维修费	484,932.66	757,105.13
业务招待费	802,552.35	701,503.40
技术服务、商标使用费	58,717.46	174,601.62
办公差旅费	237,282.41	251,835.32
宣传会议费	492,418.17	439,960.68
汽车费用	217,810.02	176,716.40
水电费	94,593.05	106,846.62
其他	1,709,634.76	1,864,374.35
合计	10,941,048.40	9,035,416.61

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	2,488,298.82	2,382,059.25
材料	4,942,269.26	3,399,370.43
其他费用	1,227,602.90	1,056,718.89
合计	8,691,581.49	6,838,148.57

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,449,255.46	1,150,949.53
减：利息收入	32,204.70	296,332.68
汇兑损益	-84,900.17	-41,805.38
其他	34,638.91	29,175.85
合计	1,366,789.50	841,987.32

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收账款坏账损失	-5,663.44	
应收账款减值损失	-183,309.81	
商业承兑汇票资产减值损失	-4,633.25	
合计	-193,606.50	

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-1,288,216.95
合计	-	-1,288,216.95

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		890,41.01
购买理财产品取得的投资收益		2,289.15
其他	187,029.60	194,876.74
合计	187,029.60	1087,306.90

(三十四) 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
政府补助	1,830,339.88	521,412.42	1,830,339.88
取得子公司投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-		-
其他	12,696.99	7,412.88	12,696.99
合计	1,843,036.87	528,825.30	1,843,036.87

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
科技创新奖	68,000.00		与收益相关
生态文明补贴		400,000.00	与收益相关
院士站补贴	250,000.00		与收益相关
稳定岗位补助		41,412.42	与收益相关
经济奖励	40,000.00		与收益相关
人才补贴	10,000.00	80,000.00	与收益相关
亩产税收减免	130,809.60		与收益相关
出口信用保险补助	12,516.00		与收益相关
社保返还	1,314,514.28		与收益相关
退伍士兵减免	4,500.00		与收益相关
合计	1,830,339.88	521,412.42	

(三十五) 营业外支出

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
对外捐赠		81,800.00	
罚款、滞纳金		30,073.25	
其他	4,817.27	20,548.42	4,817.27
合计	4,817.27	132,421.67	4,817.27

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,084,196.03	2,680,853.15
递延所得税费用	193,379.18	396,649.75
合计	1,277,575.21	3,077,502.90

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	11,213,664.77
按法定税率计算的所得税费用	1,682,049.72
子公司适用不同税率的影响	628,251.93
可加计扣除费用的影响	-1,475,275.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	290,334.75
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	
以前年度未确认递延所得税资产的投资收益本期处置的影响	152,213.92
所得税费用	1,277,575.21

(三十七) 现金流量表项目

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
暂收款及收回暂付款	972,625.21	345,239.22
政府补助	1,830,339.88	521,412.42
银行存款利息收入	32,204.70	296,332.68
其他	12,696.99	7,412.88
合计	2,847,866.78	1,170,397.20

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
暂付款与偿还暂收款	1,252,115.88	1,772,942.23
销售费用、管理费用以及其他	15,332,407.73	13,952,033.79
合计	16,584,523.61	15,724,976.02

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	9,936,089.56	15,367,651.07
加：少数股东本期损益		
资产减值准备	-193,606.50	-1,288,216.95
固定资产折旧	7,819,530.30	6,207,475.41
无形资产摊销	451,010.01	396,406.45
长期待摊费用摊销	2,777,243.84	1,181,721.36
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）	1,449,255.46	1,150,949.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-187,029.60	-1,087,306.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	237,292.76	454,026.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-43,913.58	-28,990.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,309,846.35	-15,045,536.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,847,817.96	-14,411,483.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,594,085.69	18,603,526.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,682,293.63	11,500,222.41
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	37,941,883.08	10,728,421.79
减：现金的期初余额	19,394,585.05	8,470,786.73
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	18,547,298.03	2,257,635.06

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	37,941,883.08	19,394,585.05
其中：库存现金	20,710.26	15,289.68
可随时用于支付的银行存款	37,921,172.82	19,379,295.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,941,883.08	19,394,585.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,200,000.00	质押
固定资产	60,088,535.07	抵押
无形资产	31,187,451.76	抵押
总计	95,475,986.83	

(四十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	120,461.49	6.8896	829,931.48
其中：欧元	44,932.50	7.8170	351,237.35
应收账款			
其中：美元	910,482.64	6.8896	9,966,701.40
其中：欧元			
预收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
其中：欧元	19,417.50	7.8170	151,786.59

2、 本期期末无境外经营实体。

五、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江万方生物科技有限公司	浙江省	浙江省	生物制药	100		设立
浙江乐嘉生物科技有限公司	浙江省	浙江省	生物制药	100		设立
深州万嘉生物科技有限公司	河北省	河北省	生物制药	100		收购

2、 重要非全资子公司的主要财务信息：无

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期无利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要系本公司与境外客户采用美元结算由此衍生的货币性资产、应收款项相关，还与公司的境外子公司以及孙公司采用欧元结算业务由此衍生的资产、负债相关。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、(四十二)外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险：无。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘金松、曾新福、杨彩梅、严小娟	实际控制人	51.30	51.30

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“二、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张旭	持股 5%以上股东

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

无

2、 采购商品/接受劳务情况

无

3、 出售商品/提供劳务情况

无

4、 关联方资金拆借

无

5、 关键管理人员薪酬

无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收应付项目

无

八、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或
		费用损失的金额		冲减相关成本费用
		本期发生额	上期发生额	用损失的项目
生态文明补贴			400,000.00	营业外收入
科技创新奖	68,000.00	68,000.00		营业外收入
稳定岗位补助			41,412.42	营业外收入
社保返还	1,314,514.28			营业外收入
人才补贴	10,000.00		80,000.00	营业外收入
院士站补贴	250,000.00			营业外收入
出口信用保险补贴	12,516.00			营业外收入
经济奖励	40,000.00			营业外收入
退伍士兵减免	4,500.00			
合计	1,830,339.88		521,412.42	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、浙江惠嘉生物科技股份有限公司于 2018 年 12 月 18 日与中国农业银行股份有限公司安吉县支行签订合同号为 33100720180001740 的最高额抵押合同，以固定资产中账面原值为 14845824.95 元的梅溪镇晓墅工业园区 1 幢、2 幢、3 幢、4 幢房屋建筑物（安房权证安吉字第 0108118 号、安房权证安吉字第 0108119 号、安房权证安吉字第 0108120 号、安房权证安吉字第 0108121 号）（截止 2019 年 06 月 30 日净值为 10464569.98 元），及无形资产中账面原值为 1652100 元的梅溪镇晓墅工业园区土地使用权（安吉国用（2015）第 08172 号）（截至 2019 年 06 月 30 日净值为 1362103.49 元）作为抵押，为公司 2018 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 17 日的期间内，在 14320000 元的最高额度内对中国农业银行股份有限公司安吉县支行的全部债务提供担保。截至 2019 年 06 月 30 日，公司在该抵押合同下的借款余额为人民币 10,000,000.00 元。

2、浙江万方生物科技有限公司于 2018 年 06 月 22 日与兴业银行股份有限公司湖州分行签订合同号为兴银湖企二高抵 20180602 号的最高额抵押合同，以固定资产中账面原值为 21394953.73 元的房屋建筑物（浙 2018 安吉县不动产权第 0008765 号）截至 2019 年 06 月 30 日净值 20067278.32 元，以无形资产中账面原值为 14345560 元（浙 2018 安吉县不动产权第 0008765 号）（截止 2019 年 6 月 30 日净值为 13747828.38 元）

作为抵押,为公司 2018 年 06 月 25 日至 2020 年 12 月 30 日的期间内,在 40,000,000.00 元的最高额度内对与兴业银行股份有限公司湖州分行的全部债务提供担保。截至 2019 年 06 月 30 日,公司在该抵押合同下的借款余额为人民币 20,000,000.00 元。

3、浙江万方生物科技有限公司于 2017 年 9 月 19 日与中国农业银行股份有限公司安吉晓墅支行签订合同编号为 33100620170031987 的最高额抵押合同,以固定资产中账面原值为 15,569,278.89 元的梅溪镇晓墅工业园区 1 幢、2 幢、3 幢房屋建筑物(安房权证安吉字第 0108776 号、第 0108777 号、第 0108778 号)(截至 2019 年 06 月 30 日净值为 12722820.53 元),以无形资产中账面原值为 11,111,000.00 元的梅溪镇晓墅工业功能区 1 幢、2 幢、3 幢土地使用权(安吉国用(2015)第 08200 号)(截至 2019 年 06 月 30 日净值为 9978935.89 元)作为抵押,为公司 2017 年 9 月 19 日至 2020 年 9 月 18 日的期间内,在 20,000,000.00 元的最高额度内对与中国农业银行安吉晓墅支行的全部债务提供担保。截至 2019 年 06 月 30 日,公司在该最高额抵押合同下的借款余额为 20,000,000.00 元。

4、深州万嘉生物科技有限公司于 2018 年 9 月 20 日分别与深州市大堤镇人民政府、深州市乔屯乡人民政府、深州市魏家桥镇人民政府、深州市护驾迟镇人民政府、深州市大屯镇人民政府签订资产收益扶贫合作协议书,该政府共为企业提供 5,505,600 元扶贫资金借款,借款期限自 2018 年 9 月 21 日至 2023 年 9 月 21 日止,共计 5 年,年利率是 9%,截止到 2019 年 06 月 30 日,公司在该合同下的借款余额为 5,505,600 元。

5、深州万嘉生物科技有限公司于 2018 年 10 月 19 日与李玉维签订借款协议,借款金额 2,000,000 元,借款期限自 2018 年 10 月 19 日至 2019 年 10 月 18 日止,共计 1 年,年利率是 10%,该笔借款于 2018 年 12 月 27 日提前还款 1,500,000 元,截止到 2019 年 06 月 30 日,公司在该合同下的借款余额为 500,000 元。

6、深州万嘉生物科技有限公司于 2019 年 6 月 30 日与深州市魏家桥镇人民政府签订资产收益扶贫合作协议书,该政府为企业提供 1,498,000 元扶贫资金借款,借款期限自 2019 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 30 日止,共计 3 年,年利率是 8%,截止到 2019 年 06 月 30 日,公司在该合同下的借款余额为 1,498,000 元。

7、截至 2019 年 6 月 30 日,子公司乐嘉生物以保证金 4,200,000.00 元为质押,于中国农业银行股份有限公司安吉县晓墅支行开立银行承兑汇票 4,200,000.00 元

(二) 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.32元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部税务总局证监会公告2019年第78号）执行。

十一、 其他重要事项

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
组合 1	5,374,176.29	100.00	787,621.40	14.66	4,586,554.89	6,171,487.88	99.97	542,724.44	8.79	5,628,763.44
组合 2						1,575.00	0.03			1,575.00
合计	5,374,176.29	100.00	787,621.40	14.66	4,586,554.89	6,173,062.88	100.00	542,724.44		5,630,338.44

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（含 1 年）	4,705,026.20	235,251.31	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	-	-	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	-	-	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	119,150.00	35,745.00	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	66,750.00	33,375.00	50.00
5 年以上	483,250.09	483,250.09	100.00
合计	5,374,176.29	235,251.31	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 244896.96 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
贵港瑞康饲料有限公司	1,707,000.00	31.36	85,350.00
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	470,000.00	8.75	470,000.00
朝日可尔必思健康管理（上海）有限公司	426,044.20	7.93	21,302.21
杭州拜善晟生物科技有限公司	363,000.00	6.75	18,150.00
河南新汉博生物科技有限公司	340,000.00	6.33	17,000.00
合计	3,306,044.20	61.12	611,802.21

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
组合 1	49,968.00	0.57	24,984.00	50.00	24,984.00	50,540.00	0.43	15,108.00	29.89	35,432.00
组合 2	8,661,044.00	99.43			8,661,044.00	11,802,144.00	99.57			11,802,144.00
合计	8,710,112.00	100.00	24,984.00	50.00	8,685,128.00	11,852,684.00	100.00	15,108.00		11,837,576.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）			5.00
1 至 2 年（含 2 年）			10.00
2 至 3 年（含 3 年）			20.00
3 至 4 年（含 4 年）			30.00
4 至 5 年（含 5 年）	49,968.00	24,984.00	50.00
合计	49,968.00	24,984.00	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9876.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	8,660,144.00	11,802,144.00
股权款		
保证金	49,968.00	50,540.00
备用金		
合计	8,710,112.00	11,852,684.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江万方生物科技有限公司	往来款	8,660,144.00	1 年以内	99.43	
国网浙江安吉县供电公司	保证金	49,968.00	4-5 年	50%	24,984.00
合计		8,710,112.00		100.00	24,984.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,600,000.00		76,600,000.00	76,600,000.00		76,600,000.00
合计	76,600,000.00		76,600,000.00	76,600,000.00		76,600,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江万方生物科技有 限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
浙江乐嘉生物科技有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深州万嘉生物科技有 限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
合计	76,600,000.00			76,600,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,491,997.61	18,462,873.48	35,222,106.55	26,698,557.13
其他业务				
合计	28,491,997.61	18,462,873.48	35,222,106.55	26,698,557.13

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-
处置长期股权投资产生的投资收益		-
购买理财产品取得的投资收益	57,959.43	117,438.94
合计	57,959.43	117,438.94

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,830,339.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	187,029.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7879.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-412,810.63	
少数股东权益影响额		
合计	1,612,438.57	

(二) 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（元）	
		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	3.76	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.09	0.09

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月七日