



爱客信

NEEQ : 871743

四川爱客信生物科技股份有限公司

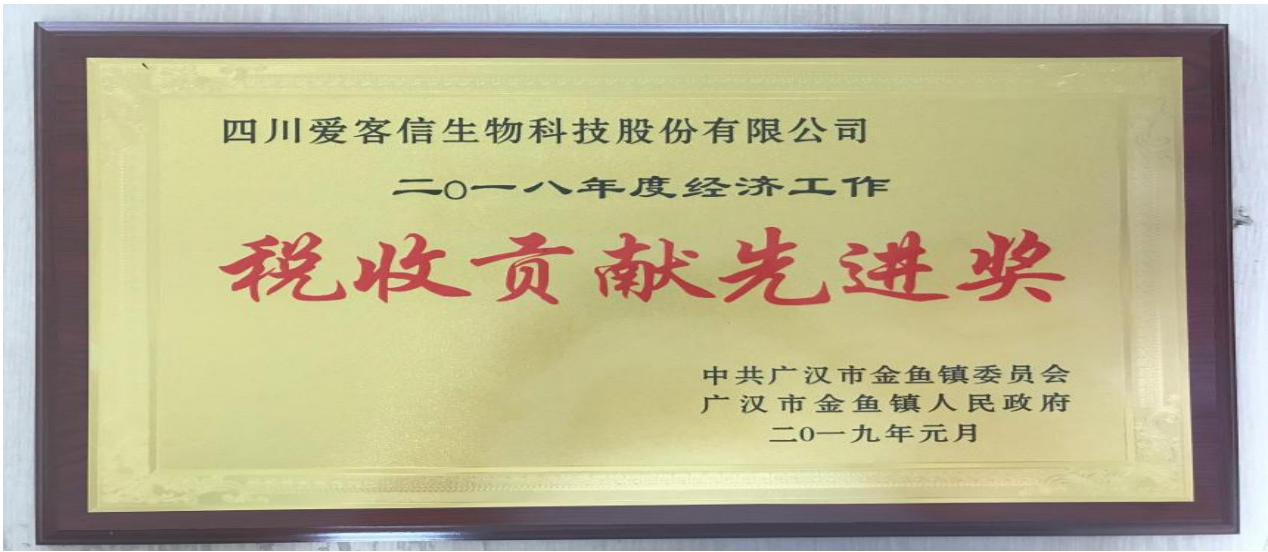
Si Chuan Action Biotech Co.,ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 1 月中共广汉市金鱼镇委员会、四川省广汉市金鱼镇人民政府颁发给我司“税收贡献先进奖”。

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 11

第四节 重要事项 14

第五节 股本变动及股东情况 19

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 23

第七节 财务报告 27

第八节 财务报表附注 37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、我司、爱客信	指	四川爱客信生物科技股份有限公司
主办券商、太平洋证券、太平洋	指	太平洋证券股份有限公司
四川吉隆达集团、四川吉隆达、广汉隆达	指	四川吉隆达生物科技集团有限公司
三会	指	公司董事会、监事会、股东大会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年 1-6 月
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
饲料防霉剂	指	能够降低饲料中微生物的数量、控制微生物的代谢和生长、抑制霉菌毒素的产生、预防饲料贮存期营养成分的损失、防止饲料发霉变质并延长贮存时间的饲料添加剂。
饲料酸化剂	指	酸度调节剂，作为新型的饲料添加剂，其作用是保持动物体内的电解质平衡，促进动物健康生长。应用于反刍动物饲料中可作为保健促进剂，降低消化道 PH 值，抑制微生物生长；降低肠道 PH 值，提高消化酶活性；在新陈代谢中提供能量来源。在禽类中，酸化剂还可用作抗应激添加剂。

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

声明与提示

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

公司负责人吕宗良、主管会计工作负责人廖芃及会计机构负责人（会计主管人员）廖芃保证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	公司董事会档案室
备查文件	《四川爱客信生物科技股份有限公司 2019 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川爱客信生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Si Chuan Action Biotech Co., ltd
证券简称	爱客信
证券代码	871743
法定代表人	吕宗良
办公地址	四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廖芑
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	13981006299
传真	0838-5672252
电子邮箱	691245615@qq.com
公司网址	http://www.aikexin.cn
联系地址及邮政编码	四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号 618300
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司半年度报告备置地	公司董事会档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-03-25
挂牌时间	2017 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C149 其他食品制造-C1495 食品及饲料添加剂制造

主要产品与服务项目	生产饲料及饲料添加剂（凭许可证经营）；销售本公司产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	四川吉隆达生物科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	李达昌、李奉仙、李冠良、吕宗良、陈莉萍、吕程

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9151060075972395X3	否
注册地址	四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	11,150,896.54	11,034,939.37	1.05%
毛利率%	35.13%	26.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,065,618.35	119,163.24	794.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	631,619.84	-469,456.82	234.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.46%	1.07%	-
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）	5.02%	-4.23%	-
基本每股收益	0.11	0.01	794.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	14,842,936.97	16,779,200.57	-11.54%
负债总计	1,716,150.00	4,718,031.95	-63.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,126,786.97	12,061,168.62	8.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.21	8.84%
资产负债率%（母公司）	11.56%	28.12%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	679.67%	276.32%	-
利息保障倍数	57.67	4.21	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,312,563.62	-2,108,938.16	162.24%
应收账款周转率	1.95	2.58	-
存货周转率	3.30	3.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.54%	27.57%	-
营业收入增长率%	1.05%	38.27%	-
净利润增长率%	794.25%	-82.96%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	510,585.50
除上述各项之外的其他营业外收入	0.99
非经常性损益合计	510,586.49
所得税影响数	76,587.98
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	433,998.51

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

报告期内，公司主营业务为应用现代化精细化工科技手段，结合饲料加工特殊工艺和饲料产品储存要求，从事功能性饲料添加剂的应用研究、生产和销售。公司主要产品包括液体防霉剂、固体防霉剂、液体酸化剂、固体酸化剂等。根据公司的主营业务及国家行业分类标准，公司所属行业为制造业——食品及饲料添加剂制造行业。从收入构成来看，公司所处细分行业中为混合型饲料添加剂生产行业。

多年来，公司以技术为先导，在保证产品质量的基础上，不断提升整体服务质量，开拓服务领域。公司依托自己独特的研发模式，储备了较为先进的核心技术和专利技术等，如：“丙酸氨化稳定性处理技术”、“酸化缓冲复配双向稳定技术”、“漏料保护生产技术”等；公司拥有的发明专利技术包括“扩散型液体防霉剂及其制备方法专利”、“一种饲料用混合型液体添加剂及其制备方法”（正在实审中）、“一种具有清洁禽畜养殖场水线系统作用的酸度调节剂”（正在实审中）、“青贮饲料及 TMR 防霉保鲜的有机酸添加剂及其使用方法”（正在实审中）；公司拥有的实用新型专利技术包括“便携式青贮添加剂喷加设备”、“车载式青贮添加剂喷加设备”。

公司取得的关键资源要素已充分投入到公司的生产过程和产品中，如：克霉霉、吉利酸、爱特酸、KKM-R 等。公司采用了“自主研发+品牌推广+互联网推广”的商业模式，以大客户为主的直销模式为公司主要发展方向，同时开拓发展国内和国际市场。公司的客户主要是大型饲料企业和规模养殖场。其中饲料防霉剂和青贮防霉剂的客户为中大规模的饲料厂商，为及时了解客户的新产品和建立稳固的客户关系，销售模式主要为直销，通过直接与客户商务谈判的方式确定合同价格及购销数量；酸化剂的客户为大型规模养殖场或一条龙养殖企业，主要采用直销模式，为其提供一对一服务。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，以上商业模式未发生改变。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年 6 月末，公司总资产为 14,842,936.97 元，比本年期初下降 11.54%，主要因为今年 1 月末公司偿还个人及关联方的借款。

2019 年 6 月末，公司总负债为 1,716,150.00 元，比本年期初下降 63.63%，主要报告期内，公司资金较充裕，没有与任何一家金融机构进行融资。

2019 年 6 月末，公司净资产为 13,126,786.97 元，每股净资产为 1.31 元。

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 11,150,896.54 元，同比增长 1.05%；净利润为 1,065,618.35 元，同比增长 794.25%。主要因报告期内原材料价格下降，特别是公司主要原材料丙酸，采购价（含税）从 2018 年 6 月每吨 16,500 元到 2019 年 6 月每吨 9,900 元，跌幅达到 40%，导致营业成本同比下降 11.41%，公司产品的销价因市场因素没作调整，导致毛利从 2018 年 1-6 月的 26.01%上升到今年 1-6 月的 35.13%。报告期内，公司每股收益为 0.11 元，同比增长 794.25%，净资产收益率为 8.46%。

2019 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,312,563.62 元，同比增长 162.24%，主要因报告期内原材料价格下降，用于购买商品支付的现金减少，同时收到的销售回款增加所致。

报告期内，公司经营情况良好。

三、 风险与价值

1、动物疫情风险：

疫情作为不可预测的突发事件，是影响养殖业的最大风险，疫情的发生和传播可能会给养殖业带来一定影响，同时还可能对居民消费心理带来负面影响，从而减少禽畜和水产品的消费,进而影响到饲料及饲料添加剂的市场需求。如爆发动物疫情，将会对包括饲料行业在内的整个产业链产生重大的冲击，并对公司短期经营业绩产生不利影响。

应对措施：为了减少此风险带来的不利影响，公司积极研发新产品，用于其他领域的应用。

2、行业依赖风险：

从整个行业产业链来看，饲料添加剂行业处于中游位置，饲料添加剂产品具有明显的中间产品属性。因此，与上游尤其是丙酸化工及玉米种植行业和下游饲料行业及畜牧业具有极强的联动性。若上游行业不能够供给充足的原料或下游行业不能持续快速发展，行业内企业的未来发展将受到一定的制约。

应对措施：针对此风险，公司积极研发新产品，用于其他领域的应用。

3、原材料价格波动风险：

公司主要原材料为丙酸、乳酸、柠檬酸和白炭黑。报告期内，公司直接材料成本占比相对较高，对丙酸、乳酸、柠檬酸等原材料的价格相对敏感。若上述原材料的市场价格波动较大，对公司产品的生产成本将会造成一定影响。若公司不能及时调整产品的销售价格，公司经营业绩将面临原材料价格波动风险。

应对措施：为了规避此风险，公司正在调整采购方案，完善供应商档案，与多个供应商建立联系。

4、应收账款快速增长的风险：

随着公司销售规模的扩大，应收账款可能将继续增加。虽然公司主要客户为饲料行业知名度较高、信誉良好、资金雄厚、支付能力较强的公司；但如果未来公司主要客户经营情况发生较大变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回或发生坏账，将可能出现资金周转困难而影响公司发展，并对公司盈利能力产生影响。

应对措施：为了规避此风险，公司积极完善客户信息档案，加强客户信用管理工作，同时加大应收账款催收的力度。

5、公司治理风险：

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

应对措施：为了规避此风险，公司管理层积极学习、理解规章制度，并不断完善公司内部各项管理制度。

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

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在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

(一) 公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
四川吉隆达生物科技集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2018/9/30	2022/9/29	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	15,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	8,436,606.52

清偿和违规担保情况：

无

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	150,000.00	11,005.64
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	104,814.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	240,000.00	75,207.00

(三) 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
四川爱隆植物营养科技有限公司	偶发性交易	1,500,000.00	已事前及时履行	2019-01-16	2019-003
广汉吉隆达矿物营养科技有限公司	偶发性交易	1,500,000.00	已事前及时履行	2019-01-16	2019-003
四川爱隆植物营养科技有限公司	销售产品	5,900.00	已事后补充履行	2019-08-08	2019-022

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：

2019 年 1 月 16 日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过了《偶发性关联交易的议案》，详见公司于 2019 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第一届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2019-001）和《四川爱客信生物科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-003）。2016 年 11 月 22 日公司与广汉市小汉镇人民政府签订了投资协议书，并预交土地购置款 300 万元。报告期内，公司放弃土地购置，并将土地购置款分别转为关联方公司控股股东四川吉隆达生物科技集团有限公司控制的广汉吉隆达矿物营养科技有限公司和四川爱隆植物营养科技有限公司的项目投资保证金，金额均为 150 万元。为避免公司资金被占用，广汉吉隆达矿物营养科技有限公司和四川爱隆植物营养科技有限公司已于 2019 年 1 月 31 日分别向公司汇款 150 万元，用于归还上述款项

报告期内，公司向关联方四川爱隆植物营养科技有限公司出售商品，金额为 5,900 元，公司于 2019 年 8 月 8 日召开的第一届董事会第十次会议审议通过了《关于<追认关联交易>》议案，对该关联交易补充履行相应审议程序，详见公司于 2019 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2019-021）和《四川爱客信生物科技股份有限公司关于追认关联交易的公告》（公告编号：2019-022）。

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

(四) 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	2016/12/6	-	挂牌	一致行动承诺	一致行动承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/12/6	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/12/6	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/6	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2016/12/6	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、保持一致行动承诺

公司实际控制人吕宗良、李达昌、李奉仙、李冠良、陈莉萍、吕程六人于 2016 年 12 月 6 日签署了《广汉隆达饲料有限公司共同控制暨一致行动协议》，内容如下：

“一致同意自本协议生效之日起，各方将在下列事项上采取一致行动：（1）行使董事会、股东会的召集权、提案权、表决权。（2）对公司重大经营事项的决策。”

2、避免同业竞争承诺

为避免未来可能出现同业竞争，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“1、本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与四川爱客信生物科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

2、本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与四川爱客信生物科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

3、若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

4、如本人从任何地方获得的商业机会与四川爱客信生物科技股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知四川爱客信生物科技股份有限公司，并将该商业机会让与四川爱客信生物科技股份有限公司。

5、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

3、避免资金占用承诺

关于杜绝与公司发生非经营性往来及占用资产事宜，公司控股股东、实际控制人作出承诺如下：

“本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和四川爱客信生物科技股份有限公司相关制度规定，杜绝与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。

为了避免关联方通过关联关系占用公司资金，公司董事、监事、高级管理人员已经作出承诺如下：

“本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和四川爱客信生物科技股份有限公司（以下简称“爱客信”）相关制度规定，杜绝与爱客信发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照爱客信的制度履行关联交易审批程序，并及时依照爱客信权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	四川吉隆达生物科技集团有限公司	6,000,000	0	6,000,000	60%	6,000,000	0
2	哈志刚	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0
3	刘永锋	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

《公司法》（2014 年 3 月 1 日起实施）第二百一十六条第二款规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”。《公司章程》第一百九十七条规定：“（一）控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

根据上述《公司法》以及《公司章程》的规定，截止本报告披露日，四川吉隆达生物科技集团有限公司（曾用名：广汉隆达饲料有限公司，详见公司 2019 年 6 月 10 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《四川爱客信生物科技股份有限公司关于控股股东名称及经营范围变更的公告》（公告编号：2019-014））直接持有公司 60%的股份，对公司股东大会的决议能够产生重大影响，为公司控股股东，控股股东基本情况如下：

公司名称：四川吉隆达生物科技集团有限公司（曾用名：广汉隆达饲料有限公司）

法定代表人：李奉仙

成立日期：1997 年 11 月 28 日

注册资本：3169.01 万元

住所：四川省广汉市金鱼镇凉水村

统一社会信用代码：91510681620889920K。

经营范围：饲料生物应用技术研究、开发；生产：矿物元素及其络(螯)合物(I)：富马酸亚铁、蛋氨酸铜络(螯)合物、蛋氨酸铁络(螯)合物、蛋氨酸锰络(螯)合物、蛋氨酸锌络(螯)合物、甘氨酸铜络(螯)合物、甘氨酸铁络(螯)合物、甘氨酸锌、吡啶甲酸铬, 矿物元素(II)：磷酸二氢钠、磷酸二氢钾、硫酸镁、氧化镁、硫酸亚铁、硫酸铜、氧化锌、硫酸锌、硫酸锰、氧化锰、碘化钾、碘酸钾、碘酸钙、氯化钴、硫酸钴、亚硒酸钠、甲酸钙(I)、氯化钾(II), 饲料添加剂, 添加剂预混合饲料(上述均凭许可证在有效期限内经营)；销售：饲料原料、化工产品(不含危险化学品，易制毒化学品和易燃易爆物品)；生产性废旧金属收购；货物或技术进出口。(不得从事国家产业政策禁止和限制类项目的经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 实际控制人情况

《公司法》（2014 年 3 月 1 日起实施）第二百一十六条第三款规定：“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。” 吕宗良、李达昌、李奉仙、李冠良、陈莉萍、吕程六人共直接持有四川吉隆达集团 63.11%的股份。另外，李达昌通过广汉爱隆投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有四川吉隆达集团 4.0410%的股份，吕宗良通过广汉爱隆投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有四川吉隆达集团 3.8823%的股份。李达昌、李奉仙、李冠良、吕宗良、陈莉萍、吕程六人直接间接合计共持有四川吉隆达集团 71.0333%的股份，并通过四川吉隆达集团间接持有爱客信 42.62%的股份。以上六人于 2016 年 12 月 6 日签署《广汉隆达饲料有限公司共同控制暨一致行动协议》，以上六人对爱客信股东大会的决议能够产生重大影响，并实际支配爱客信的行为，为公司的共同实际控制人，实际控制人基本情况如下：

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

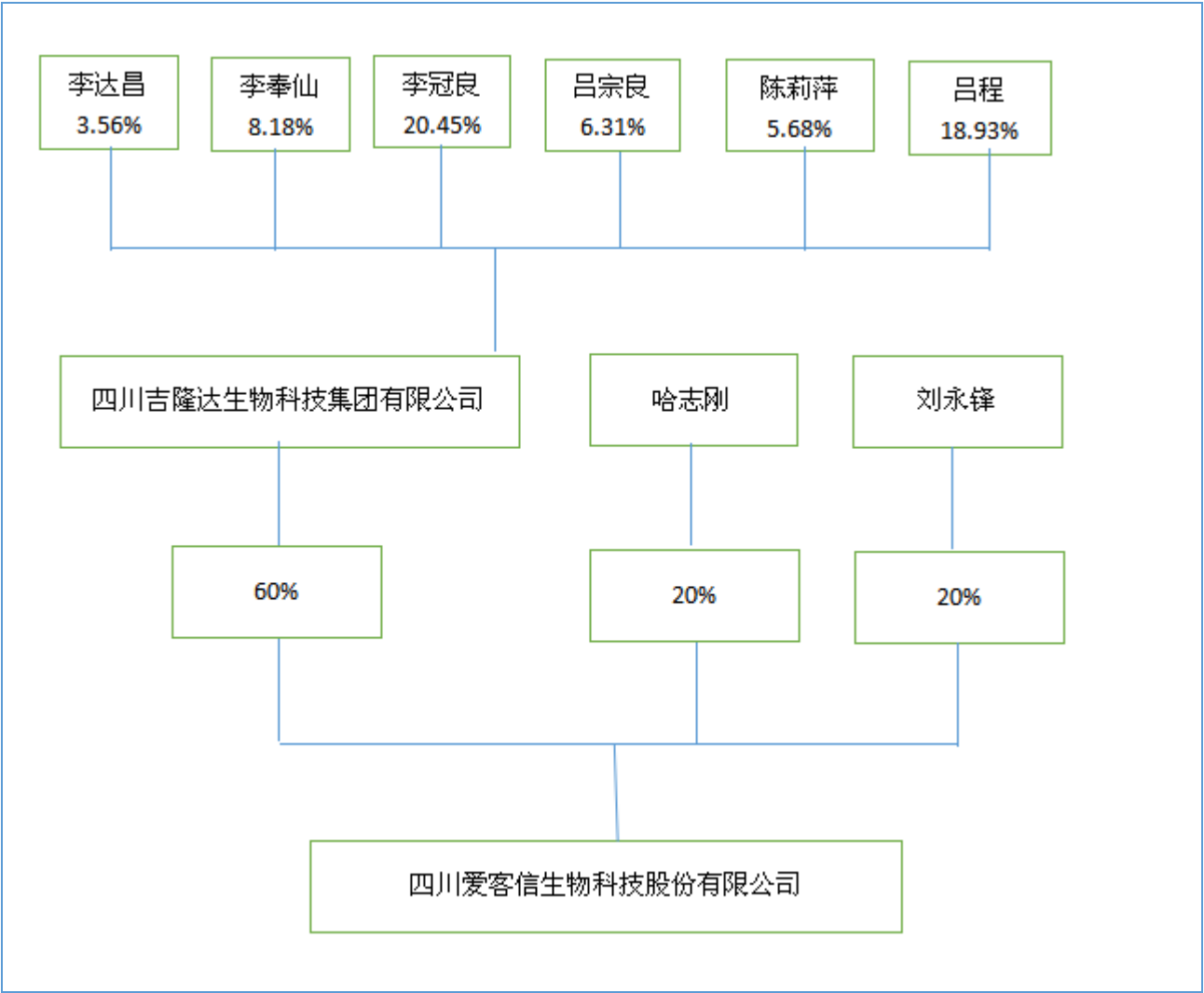
李达昌，男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1986 年 7 月至 1998 年 12 月，历任广汉长鸣饲料有限公司技术科长、总经理；1999 年 1 月至 2005 年 12 月，任德阳倍力饲料有限公司总经理；2006 年 1 月至今，任四川吉隆达集团董事长；2016 年 12 月至今，任股份公司董事，任期三年。

李奉仙，女，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986 年 7 月至 1996 年 7 月，任广汉市长鸣饲料有限公司工作技术员；1996 年 8 月至 1997 年 8 月，任德阳倍力有限公司技术员。1997 年 9 月至今，任四川吉隆达集团法定代表人、总经理、董事、技术总监。

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

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

吕程，男，1990 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 10 月 2017 年 9 月，任沈阳吉隆达农牧科技有限公司北京片区销售员 2017 年 9 月至今，任四川吉隆达集团南方片区销售总监助理。



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
吕宗良	董事长	男	1964 年 3 月	本科	2016 年 11 月 30 日到 2019 年 11 月 29 日	否
李达昌	董事	男	1966 年 10 月	硕士	2016 年 11 月 30 日到 2019 年 11 月 29 日	否
哈志刚	董事、总经理	男	1961 年 1 月	硕士研究生	2016 年 11 月 30 日到 2019 年 11 月 29 日	是
毛洪川	董事、副总经理	男	1968 年 3 月	初中	2016 年 11 月 30 日到 2019 年 11 月 29 日	是
刘永锋	董事	男	1962 年 4 月	本科	2016 年 11 月 30 日到 2019 年 11 月 29 日	否
杨智华	监事会主席	男	1982 年 4 月	本科	2016 年 11 月 30 日到 2019 年 11 月 29 日	是
陆会娟	监事	女	1984 年 7 月	本科	2016 年 11 月 30 日到 2019 年 11 月 29 日	是
冉瑞	监事	男	1985 年 9 月	大专	2016 年 11 月 30 日到 2019 年 11 月	是

					29 日	
廖芑	财务总监、董 事会秘书	女	1982 年 5 月	本科	2016 年 11 月 30 日 到 2019 年 11 月 29 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长吕宗良与实际控制人之一吕程为父子关系；董事李达昌与实际控制人之一李冠良为父子关系，与实际控制人之一李奉仙为夫妻关系；李奉仙为控股股东四川吉隆达集团的法人代表；除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吕宗良	董事长	0	0	0	0%	0
李达昌	董事	0	0	0	0%	0
哈志刚	董事、总经理	2, 000, 000	0	2, 000, 000	20%	0
毛洪川	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
刘永锋	董事	2, 000, 000	0	2, 000, 000	20%	0
杨智华	监事会主席	0	0	0	0%	0
冉瑞	监事	0	0	0	0%	0
陆会娟	监事	0	0	0	0%	0
廖芑	财务总监、董 事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	4, 000, 000	0	4, 000, 000	40%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	4	4
销售人员	14	12
技术人员	5	4
财务人员	2	2
采购人员	1	1
后勤	1	1
员工总计	29	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	5	4
专科	8	8

专科以下	12	11
员工总计	29	26

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、员工薪酬政策

员工入职后，公司按照国家有关法规政策执行劳动合同制度，按规定缴纳五险一金，并为员工提供其他相应的福利。公司在员工工资评定及调整上的原则是：唯才是用、实事求是，力求个人所得与个人价值相符与其在公司所起的作用及所作贡献相符，以更有效地提高员工的工作积极性、促进企业的不断发展和员工的自身发展。在此项原则下，公司按工作职务、工作岗位、工作能力设定职级及相应的工资标准，按员工的实际工作能力评定职级并确定工资。

2、培训计划

为不断提高员工个人工作能力、业务水平，公司常年提供多项内部及外部培训课程，每年设定具体的培训计划，积极为员工打造提升通道，同时亦保证公司团队整体工作能力的不断提高。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	五、1	2,910,008.07	1,966,986.68
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	五、2	6,165,630.88	5,024,928.19
其中：应收票据			
应收账款	五、2	6,165,630.88	5,024,928.19
应收款项融资			
预付款项	五、3	159,364.34	180,042.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	87,634.77	75,000
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、5	1,822,278.06	2,557,749.14
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	五、6		3,000,000.00
流动资产合计		11,144,916.12	12,804,706.84
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	五、7	965,265.83	1,077,423.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	2,709,481.47	2,873,849.49
递延所得税资产	五、9	23,273.55	23,221.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,698,020.85	3,974,493.73

资产总计		14, 842, 936. 97	16, 779, 200. 57
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	五、 10	498, 823. 46	232, 865. 00
其中：应付票据			
应付账款	五、 10	498, 823. 46	232, 865. 00
预收款项	五、 11	44, 976. 00	44, 298. 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	五、 12	136, 200. 27	507, 818. 87
应交税费	五、 13	381, 013. 05	224, 645. 34
其他应付款	五、 14	578, 748. 54	3, 624, 430. 56
其中：应付利息		21, 533. 33	21, 542. 23
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		1, 639, 761. 32	4, 634, 057. 77

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	五、15	76,388.68	83,974.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,388.68	83,974.18
负债合计		1,716,150.00	4,718,031.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	265,027.89	265,027.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	202,117.76	202,117.76
一般风险准备			
未分配利润	五、19	2,659,641.32	1,594,022.97
归属于母公司所有者权益合计		13,126,786.97	12,061,168.62
少数股东权益			

所有者权益合计		13,126,786.97	12,061,168.62
负债和所有者权益总计		14,842,936.97	16,779,200.57

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芃

会计机构负责人：廖芃

(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	五、20	11,150,896.54	11,034,939.37
其中：营业收入		11,150,896.54	11,034,939.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、20	10,396,638.81	11,488,630.10
其中：营业成本		7,233,204.06	8,164,991.20
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	五、21	64,235.47	44,650.25
销售费用	五、22	1,956,466.32	2,121,348.82
管理费用	五、23	1,025,448.63	839,448.89
研发费用	五、24	97,087.38	97,087.38
财务费用	五、25	19,847.54	191,281.51
其中：利息费用		22,320.00	185,571.78
利息收入		4,408.46	1,532.21
信用减值损失	五、26	21,687.31	-

资产减值损失	五、27	-21,337.90	29822.05
加：其他收益	五、28	507,585.50	470,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,261,843.23	16,309.27
加：营业外收入	五、29	3,000.99	118,620.06
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,264,844.22	134,929.33
减：所得税费用	五、30	199,225.87	15,766.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,065,618.35	119,163.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,065,618.35	119,163.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,065,618.35	119,163.24
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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		1,065,618.35	119,163.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,065,618.35	119,163.24
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	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.01

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,581,209.10	9,026,687.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	519,706.64	622,316.15
经营活动现金流入小计		12,100,915.74	9,649,003.15
购买商品、接受劳务支付的现金		7,012,517.42	8,134,343.62
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		1,428,977.36	1,506,167.98
支付的各项税费		678,603.27	525,863.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	1,668,254.07	1,591,566.52
经营活动现金流出小计		10,788,352.12	11,757,941.31
经营活动产生的现金流量净额		1,312,563.62	-2,108,938.16

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,120,000.00
筹资活动现金流入小计			5,120,000.00
偿还债务支付的现金		3,348,000.00	478,856.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,542.23	50,874.00
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			1,300,000.00
筹资活动现金流出小计		3,369,542.23	1,829,730.37
筹资活动产生的现金流量净额		-3,369,542.23	3,290,269.63

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	五、32	943,021.39	1,181,331.47
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	1,966,986.68	1,290,699.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	2,910,008.07	2,472,031.18

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

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	☒ 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	
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	

1、 会计政策变更

根据财政部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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 根据新金融工具准则的实施时间要求，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，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

四川爱客信生物科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

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

2017 年 8 月 1 日，本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌(以下简称“股转系统”)，
证券简称：爱客信，证券代码：871743。截至 2019 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	出资人	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	四川吉隆达生物科技集团有 限公司	600.00	货币	60.00
2	哈志刚	200.00	货币	20.00
3	刘永锋	200.00	货币	20.00
合计		1,000.00	—	100.00

股东广汉隆达饲料有限公司更名为四川吉隆达生物科技集团有限公司，详见公司 2019 年 6 月 10 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《四川爱客信生物科技股份有限公司关于控股股东名称及经营范围变更的公告》（公告编号：2019-014）。

公司注册地址：四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号。

公司法定代表人：吕宗良。

公司经营范围：生产饲料及饲料添加剂(凭许可证经营)；销售本公司产品。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 8 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率

法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该

部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

（8）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

7. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

组合 2：以交易对象关联关系为信用风险特征划分组合

组合 3：以款项性质为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

按账龄组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2：按交易对象关联关系组合计提坏账准备的方法如下：

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

组合 3：按款项性质为信用风险特征划分组合计提坏账准备的方法如下：

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

(3)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

8. 存货

(1)存货的分类

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

(2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

(5)周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2)各类固定资产的折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

10. 长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3)无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

11. 借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

12. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限(年)
售后辅助设施费	5

装修费	10
-----	----

13. 职工薪酬

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

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3)辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

14. 收入确认原则和计量方法

(1)销售商品收入

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

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

15. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1)递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2)递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及

由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

17. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2)融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧

期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

18. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

根据财政部 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》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，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，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
----	------	-------

增值税	商品销售收入	16、13
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应纳流转税	5
教育费附加	应纳流转税	3
地方教育附加	应纳流转税	2

2. 税收优惠

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

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,984.81	3,984.81
银行存款	2,906,023.26	1,963,001.87
合计	2,910,008.07	1,966,986.68

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

(2) 货币资金期末余额较期初余额增长 47.94%，主要系公司经营活动产生的现金流流入所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	-	-
应收账款	6,165,630.88	5,024,928.19
合计	6,165,630.88	5,024,928.19

注：期末余额较期初增加 1,140,702.69 元，增长 22.70%，主要系本期业务规模增加，期末未收应收款项增加所致。

（2）应收账款

① 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,290,457.04	100.00	124,826.16	1.98	6,165,630.88
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	6,250,637.04	99.37	124,826.16	2.00	6,125,810.88
组合 2：以交易对象关联关系为信用风险特征划分组合	39,820.00	0.63	-	-	39,820.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,290,457.04	100.00	124,826.16	1.98	6,165,630.88

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,128,067.04	100.00	103,138.85	2.01	5,024,928.19
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	5,097,795.04	99.41	103,138.85	2.02	4,994,656.19
组合 2：以交易对象关联关系为信用风险特征划分组合	30,272.00	0.59	-	-	30,272.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,128,067.04	100.00	103,138.85	2.01	5,024,928.19

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	5,927,742.04	57,562.66	1.00
1-2 年	154,985.00	15,498.50	10.00
2-3 年	107,300.00	21,460.00	20.00
3-4 年	60,610.00	30,305.00	50.00
合计	6,250,637.04	124,826.16	2.00

组合中，按关联方组合采用其他方法计提坏账准备的应收账款

关联方名称及关系	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广汉特驱农牧科技有限公司	30,272.00	-	-
合计	30,272.00	-	-

② 应收账款期末账面价值较期初上升 22.70%，主要系公司 4-6 月为销售旺季，销售量上涨导致应收账款余额随之上涨所致。

③ 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款账面余额合计数的比例（%）
成都枫澜科技有限公司	非关联方	1,128,258.00	1 年以内	18.30
聊城市祥慧饲料有限公司	非关联方	281,600.00	1 年以内	4.57
庆阳南梁缘农牧发展有限责任公司	非关联方	253,000.00	1 年以内	4.10
阿克苏天康畜牧有限责任公司	非关联方	227,480.00	1 年以内	3.69
成都三旺农牧股份有限公司	非关联方	183,600.00	1 年以内 83,600.00 元， 1-2 年 100,000.00 元	2.98
合计	—	2,073,938.00	—	33.64

3. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	159,364.34	100.00	180,042.83	100.00
合计	159,364.34	100.00	180,042.83	100.00

(2)按预付对象归集的期末前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司 关系	款项 性质	期末余额	账龄	占预付账款账 面余额合计数的 比例（%）
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	非关联方	原料款	59,250.81	1 年以内	37.18
四川省扶贫基金会	非关联方	扶贫	40,000.00	1 年以内	25.10
全国中小企业股份转让系统有 限责任公司	非关联方	年费	20,000.00	1 年以内	12.55
南京新化原化学有限公司	非关联方	原料款	17,334.00	1 年以内	10.88
四川威尔检测技术股份有限公 司	非关联方	检测费	7,920.00	1 年以内	4.97
合计	—	—	144,504.81	—	90.68

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	87,634.77	75,000.00
合计	87,634.77	75,000.00

注：上表中的其他应收款是扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

① 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,634.77	100.00	-	-	87,634.77
组合 3: 以款项性质为信用风险特征划分组合	87,634.77	100.00	-	-	87,634.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	87,634.77	100.00	-	-	87,634.77

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,000.00	100.00	-	-	75,000.00
组合 3: 以款项性质为信用风险特征划分组合	75,000.00	100.00	-	-	75,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	75,000.00	100.00	-	-	75,000.00

组合中，按款项性质计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
以款项性质为信用风险特征划分组合	87,634.77	-	-
合计	87,634.77	-	-

② 本期计提、转回的坏账准备情况

本期其他应收款无计提坏账准备和转回坏账准备情形。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中粮饲料有限公司	投标	30,000.00	1 年以内	34.23	-

	保证金				
周华夏	备用金	24,000.00	2-3 年以内	27.39	-
张光政	备用金	13,000.00	2-3 年以内	14.84	-
袁国君	备用金	10,000.00	1 年以内	11.41	-
中国石油天然气股份有限公司 四川德阳销售分公司	押金	5,310.00	1 年以内	6.06	-
合计	—	82,310.00	—	93.92	-

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	52,000.00	65,000.00
投标保证金	30,000.00	-
预付汽油款	5,310.00	10,000.00
个人社保款	324.77	-
合计	87,634.77	75,000.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	787,332.14	30,330.85	757,001.29	908,522.60	42,365.04	866,157.56
半成品	48,880.40	-	48,880.40	36,113.97	-	36,113.97
库存商品	561,780.96	-	561,780.96	856,344.92	9,303.71	847,041.21
包装物	41,522.58	-	41,522.58	50,070.97	-	50,070.97
备品备件	413,092.83	-	413,092.83	758,365.43	-	758,365.43
合计	1,852,608.91	30,330.85	1,822,278.06	2,609,417.89	51,668.75	2,557,749.14

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,365.04	-	-	12,034.19	-	30,330.85
库存商品	9,303.71	-	-	9,303.71	-	-
合计	51,668.75	-	-	2,133.79	-	30,330.85

6. 其他流动资产

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

注：期末余额较期初减少 3,000,000.00 元，主要系预付的土地购置款于今年 1 月收回，具体内容详见公司于 2019 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关联交易公告》，（公告编号：2019-003）。

7、固定资产

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	965,265.83	1,077,423.10
固定资产清理	-	-
合计	965,265.83	1,077,423.10

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2)固定资产

项目	机器设备	电子设备	器具、工具、家具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,115,295.70	246,176.23	210,888.45	86,634.73	2,658,995.11
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)购入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,115,295.70	246,176.23	210,888.45	86,634.73	2,658,995.11
二、累计折旧					
1.期初余额	1,156,684.31	233,867.42	109,500.54	81,519.74	1,581,572.01
2.本期增加金额	93,874.37	-	18,087.00	195.90	112,157.27
(1)计提	93,874.37	-	18,087.00	195.90	112,157.27
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,250,558.68	233,867.42	127,587.54	81,715.64	1,693,729.28
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	864,737.02	12,308.81	83,300.91	4,919.09	965,265.83
2.期初账面价值	958,611.39	12,308.81	101,387.92	5,114.98	1,077,423.10

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
售后辅助设施费	2,515,202.13	423,926.98	558,047.62	2,381,081.49
装修费	358,647.36	-	30,247.38	328,399.98
合计	2,873,849.49	423,926.98	588,295.00	2,709,481.47

9. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	155,157.01	23,273.55	154,807.60	23,221.14
合计	155,157.01	23,273.55	154,807.60	23,221.14

10.应付票据及应付账款

(1)分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	498,823.46	232,865.00
合计	498,823.46	232,865.00

（2）应付账款

按性质列示

种类	期末余额	期初余额
货款	498,823.46	232,865.00
合计	498,823.46	232,865.00

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
三明市丰润化工有限公司	货款	296,196.00	1 年以内	59.38

什邡市众祥化工有限公司	货款	51,990.24	1 年以内	10.42
广汉市汇通塑胶有限责任公司	货款	47,890.44	1 年以内	9.60
绵阳启明星磷化工有限公司	货款	43,481.41	1 年以内	8.72
四川康宏包装容器有限公司	货款	34,020.00	1 年以内	6.82
合计	—	473,578.09	—	94.94

11.预收款项

预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,976.00	44,298.00
合计	44,976.00	44,298.00

12.应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	507,818.87	1,076,108.70	1,447,727.30	136,200.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	85,763.52	85,763.52	-
合计	507,818.87	1,161,872.22	1,533,490.82	136,200.27

(2)短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	507,818.87	990,583.74	1,362,202.34	136,200.27
二、职工福利费	-	32,910.00	32,910.00	-
三、社会保险费	-	41,781.96	41,781.96	-
其中：医疗保险费	-	34,781.22	34,781.22	-
工伤保险费	-	4,260.51	4,260.51	-
生育保险费	-	2,740.23	2,740.23	-
四、住房公积金	-	10,833.00	10,833.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	507,818.87	1,076,108.70	1,447,727.30	136,200.27

(3)设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	82,475.55	82,475.55	-
2.失业保险费	-	3,287.97	3,287.97	-
合计	-	85,763.52	85,763.52	-

(4)应付职工薪酬期末余额较期初余额下降了 73.18%，主要系报告期内将 2018 年应发的奖金发放完毕。

13.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	189,726.63	198,767.71
增值税	168,524.87	9,660.65
城市维护建设税	10,796.18	483.03
教育费附加	6,477.71	289.82
印花税	1,169.19	8,058.39
地方教育附加	4,318.47	193.21
个人所得税		7,192.53
合计	381,013.05	224,645.34

14. 其他应付款

(1) 分录列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,533.33	-
应付股利	-	-
其他应付款	557,215.21	3,624,430.56
合计	578,748.54	3,624,430.56

注 1：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

注 2：期末余额较期初下降 84.03%，主要系偿还关联方及员工借款。

(2)其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方及员工借款	-	3,348,000.00
拆借款利息		20,755.56
押金	265,000.00	225,000.00

运费	145,939.00	-
车辆租赁费	24,500.00	28,500.00
其他往来款	121,776.21	2,175.00
合计	557,215.21	3,624,430.56

注：关联方借款详见本附注六、5、(3)。

(3)期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	83,974.18	-	7,585.50	76,388.68	财政资金拨入
合计	83,974.18	-	7,585.50	76,388.68	—

16.股本

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
四川吉隆达生物科技集团有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00
哈志刚	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
刘永锋	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00

注：股东“广汉隆达饲料有限公司”更名为“四川吉隆达生物科技集团有限公司”，具体内容详见公司于 2019 年 6 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于控股股东名称及经营范围变更的公告》，（公告编号：2019-014）。

17.资本公积

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

18.盈余公积

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

19.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,594,022.97	682,480.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	-	-
调整后期初未分配利润	1,594,022.97	682,480.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,065,618.35	1,012,825.48
减：提取法定盈余公积	-	101,282.55
期末未分配利润	2,659,641.32	1,594,022.97

20.营业收入及营业成本

(1)营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,218,149.88	5,830,041.45	11,034,939.37	8,164,991.20
其他业务收入	1,932,746.66	1,403,162.61	-	-
合计	11,150,896.54	7,233,204.06	11,034,939.37	8,164,991.20

注：营业成本本期发生额较上期减少 11.41%，主要系本期原材料丙酸价格下降，产品生产成

本减少所致。

(2)本年前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
成都枫澜科技有限公司	非关联方	3,817,470.53	34.25
聊城市祥慧饲料有限公司	非关联方	619,789.40	5.56
成都特驱农牧科技有限公司	非关联方	465,037.78	4.17
阿克苏天康畜牧有限责任公司	非关联方	236,964.90	2.13
成都德康动物健康技术服务有限公司	非关联方	227,089.43	2.04
合计		5,366,349.01	48.14

21.税金及附加

(1)税金及附加明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	30,000.04	20,060.22
教育费附加	18,000.02	12,036.14

地方教育费附加	12,000.01	8,024.09
印花税	4,235.40	4,529.80
合计	64,235.47	44,650.25

(2)税金及附加本期发生额较上年同期发生额增长 43.86%，主要系公司本期原材料价格下降，毛利上升，导致产生的附加税上升所致。

22.销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	470,633.91	557,641.65
售后辅助设施摊销费	568,795.92	497,627.94
运费	388,914.75	495,242.87
业务宣传费	1,504.85	59,707.66
业务招待费	89,823.80	121,513.30
差旅费	416,431.35	329,628.80
通讯费	10,958.54	15,119.11
邮寄费	7,403.20	13,057.42
会务费	2,000.00	9,954.00
办公费	-	313.00
广告费	-	18,124.27
包装费	-	3,418.80
合计	1,956,466.32	2,121,348.82

23.管理费用

(1)管理费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	550,522.58	480,789.21
折旧费	5,684.10	20,931.70
中介服务费	261,432.45	156,518.90
业务招待费	13,090.39	9,764.82
差旅费	116,227.47	118,718.28
办公费	78,491.64	52,725.98
合计	1,025,448.63	839,448.89

(2)管理费用本期发生额较上期发生额上升了 22.16%，主要系本年职工薪酬标准变化及中介服务费较上期有所增加。

24.研发费用

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

25.财务费用

(1)财务费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	22,320.00	185,571.78
减：利息收入	4,408.46	1,532.21
利息净支出	17,911.54	184,039.57
银行手续费	1,936.00	7,241.94
合计	19,847.54	191,281.51

（2）财务费用本期发生额较上期发生额下降 89.62%，主要因本年归还关联方借款 210 万元，导致利息支出减少。

26. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账准备	21,687.31	0.00
合计	21,687.31	0.00

注：主要系本期根据新金融工具系列准则要求，将所持有的金融资产减值计入“信用减值损失”，而上年同期在“资产减值损失”中核算。

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账准备	-	29,822.50
二、存货跌价损失	-21,337.90	-
合计	-21337.90	29,822.50

注：存货跌价损失主要系原材料和成品价格恢复正常，冲回原来计提的跌价损失。

28.其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
广汉市经济和信息化局对高质量发展先进单位的	-	30,000.00	与收益相关

奖励			
广汉市财政中心对新三板挂牌的专项资金	-	440,000.00	与收益相关
四川省财政中心对新三板挂牌的专项资金	500,000.00	-	与收益相关
科技创新资金	7,585.50	-	
合计	507585.50	470,000.00	—

29.营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,000.00	3,000.00	3,000.00
手续费返还	-	15,619.08	-
广汉市经济和信息化局对新三板挂牌的奖励	-	100,000.00	-
其他	0.99	0.98	0.99
合计	3,000.99	118,620.06	3,000.99

30.所得税费用

(1)所得税费用的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	-199,278.28	20,239.40
递延所得税费用	-52.41	-4,473.31
合计	199,225.87	15,766.09

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,264,844.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	189726.63
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,499.24
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	199225.87

(3)公司 2019 年申请享受“西部大开发税务优惠政策”，所得税税率为 15%。

31.现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
押金	-	32,163.88
利息收入	4,408.46	1,532.21
其他往来收入	12,298.18	0.98
政府奖励收入	503,000.00	588,619.08
合计	519,706.64	622,316.15

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
运费	273,684.32	272,489.00
业务招待费	102,453.19	131,278.12
差旅费	421,624.24	423,281.63
中介服务费	313,943.43	122,247.20
办公费	115,699.49	115,542.44
其他	440,849.40	526,728.13
合计	1,668,254.07	1,591,566.52

32.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	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,059,118.26	119,163.24
加：资产减值准备	349.41	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,157.27	140,218.26
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	588295.00	316,954.72
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）	22320.00	185,571.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-52.41	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	756808.98	403,991.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,693,591.50	-4,065,992.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	278,104.56	-436,138.36
其他	189054.05	1,206,417.59
经营活动产生的现金流量净额	1,312,563.62	-2,108,938.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,910,008.07	2,472,031.18
减：现金的期初余额	1,966,986.68	1,290,699.71
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	943,021.39	1,181,331.47

(2)现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,910,008.07	1,966,986.68
其中：库存现金	3,984.81	3,984.81
可随时用于支付的银行存款	2,906,023.26	1,963,001.87
二、其他货币资金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,910,008.07	1,966,986.68

六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	经济性质	注册资本（万元）	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川吉隆达生物科技集团有限公司	四川省广汉市 金鱼镇凉水村	民营	3169.01	60.00	60.00

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈志刚	自然人股东
刘永刚	自然人股东刘永锋的哥哥
毛洪川	董事、副总经理
杨智华	监事会主席
冉瑞	监事
四川隆达畜牧科技有限公司	控股股东的全资子公司
广汉特驱农牧科技有限公司	控股股东的参股公司，持股比例为 20%
四川爱隆植物营养科技有限公司	控股股东的全资子公司

5. 关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
四川隆达畜牧科技有限公司	采购原材料	3,004.60	1,764.79
四川吉隆达生物科技集团有限公司	电费	8,001.04	6,821.23
合计	—	11,005.64	8,586.02

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
广汉特驱农牧科技有限公司	销售产品	99,602.00	264,042.15
四川隆达畜牧科技有限公司	销售产品	4,260.00	-
四川爱隆植物营养科技有限公司	销售产品	5,900.00	-
四川吉隆达生物科技集团有限公司	销售产品	952.00	-
合计	—	110,714.00	264,042.15

注：本期采购、销售关联方商品价格均为市场公允价格。

(2)关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川吉隆达生物科技集团有限公司	厂房	48,975.00	46,642.86
四川吉隆达生物科技集团有限公司	检测中心	5,520.00	5,257.14
四川吉隆达生物科技集团有限公司	办公区	5,712.00	5,440.02
四川吉隆达生物科技集团有限公司	员工宿舍	3,000.00	3,000.00
杨智华	车辆租赁	3,000.00	3,000.00
冉瑞	车辆租赁	3,000.00	3,000.00
毛洪川	车辆租赁	3,000.00	3,000.00
哈志刚	车辆租赁	3,000.00	3,000.00
合计	—	75,207.00	72,340.00

(3)关联方资金拆借

关联方	起始日	到期日	2018 年 12 月 31 日	拆入金额	归还金额	2019 年 6 月 30 日
拆入						
哈志刚	2018-01-01	2019-12-31	380,000.00	-	380,000.00	-
哈志刚	2018-03-14	2019-12-31	220,000.00		220,000.00	-
刘永刚	2018-01-01	2019-12-31	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-
刘永刚	2018-05-22	2019-12-31	300,000.00		300,000.00	
毛洪川	2018-01-01	2019-12-31	100,000.00	-	100,000.00	-
合计			2,100,000.00	-	2,100,000.00	-
拆出						
无			-	-	-	-

(4)关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	252,357.64	232,723.43

(5) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保对象	担保金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
		开始时间	结束时间				

四川吉隆达生物科技集团有限公司	15,000,000.00	2018-9-30	2022-09-29	保证	连带	已事前及时履行	是
合计	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-

（6）其他关联交易情况

2016 年 11 月 22 日四川爱客信生物科技有限公司（以下简称“爱客信”）与广汉市小汉镇人民政府签订投资协议书，并预交土地购置款 300 万元。经协商，公司拟放弃土地购置，并拟将土地购置款分别转为关联方广汉隆达饲料有限公司控制的广汉吉隆达矿物营养科技有限公司和四川爱隆植物营养科技有限公司的项目投资保证金，金额均为 150 万元。为避免公司资金被占用，广汉吉隆达矿物营养科技有限公司和四川爱隆植物营养科技有限公司于 2019 年 1 月 31 日向公司分别汇款 150 万元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广汉特驱农牧科技有限公司	39,820.00	-	30,272.00	-
合计	—	39,820.00	-	30,272.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘永刚	-	1,400,000.00
其他应付款	哈志刚	-	600,000.00
其他应付款	毛洪川	-	100,000.00
合计	—	-	2,100,000.00

七、政府补助

1、计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
四川省财政中心对新三板挂牌的专项资金	财政拨款	500,000.00	其他收益
广汉市经济总结会表彰	财政拨款	3,000.00	营业外收入
科技创新资金项目	财政拨款	7,585.50	其他收益

2、计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金 额	本期结转计 入损益的金 额	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目
科技创新资 金	财政拨款	58,974.18	-	7,585.50	51,388.68	其他收益
中央外经贸 发展专项资 金	财政拨款	25,000.00	-	-	25,000.00	——
合计	——	83,974.18	-	7,585.50	76,388.68	——

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2019年8月8日止，除上述事项外本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	本期计入损益的列报 项目
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）	510,585.50	详见“七、（一）计 入当期损益的政府 补助明细表”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.99	-
非经常性损益合计	510,586.49	
所得税影响数	76,587.98	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
非经常性损益净额	433,998.51	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告时间	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	本期	8.46	0.11	0.11	
	上年同期	1.07	0.01	0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	5.02	0.06	0.06	
	上年同期	-4.23	-0.05	-0.05	

公司名称：四川爱客信生物科技股份有限公司

日期：2019 年 8 月 8 日