公告编号： 2019-034

证券代码：831696　　证券简称：赤诚生物　　主办券商：五矿证券

赤诚生物

NEEQ：831696

五峰赤诚生物科技股份有限公司

WUFENG CHICHENG BIOTECH CO.,LTD

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 1 月 4 日，五峰赤诚生物科技股份有限公司收购湖南棓雅生物科技有限公司 100%股权，完成工商过户手续。

2019 年 3 月，公司被五峰土家族自治县总工会授予“六型六好”职工之家示范单位称号。

2019 年 3 月 31 日，国家林业和草原局为“五倍子高效培育与精深加工工程技术研究中心。”授牌。

2019 年 5 月，公司质量管理体系、环境管理体系、食品安全管理体系、职业健康安全管理体系、欧洲预混饲料质量管理体系通过北京华思联认证中心认证。

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.....13

第五节　股本变动及股东情况.....16

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....18

第七节　财务报告.....21

第八节　财务报表附注.....32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、赤诚生物	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
《公司章程》	指	《五峰赤诚生物科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书、生产总监
监事会	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司监事会
董事会	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司董事会
股东大会	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
倍都生态	指	五峰倍都生态农业发展有限公司
棓雅生物	指	湖南棓雅生物科技股份有限公司
中倍生物	指	云南中倍生物科技有限公司
五倍子	指	为同翅目蚜虫科的角倍蚜或倍蛋蚜雌虫寄生于漆树科植物“盐肤木”及其同属其他植物的嫩叶或叶柄，刺伤而生成一种囊状聚生物虫瘿，经烘焙干燥后所得
单宁酸	指	由五倍子中得到的一种鞣质
没食子酸	指	亦称“五倍子酸”、“棓酸”。学名“3,4,5-三羟基苯甲酸”，一种多酚类化合物

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。

公司负责人陈赤清、主管会计工作负责人毛业富及会计机构负责人（会计主管人员）毛业富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	公司董事会秘书办公室（宜昌市五峰渔洋关镇天池路 8 号）
备查文件	1. 报告期内及本半年度报告所涉及的董事会决议 2. 报告期内及本半年度报告所涉及的监事会决议 3. 关于公司董事及高级管理人员对 2019 年半年度报告的书面确认意见 4. 关于公司监事会对 2019 年半年度报告的书面审核意见 5. 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件及公告的原稿

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	五峰赤诚生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUFENG CHICHENG BIOTECH CO.,LTD　CCSW
证券简称	赤诚生物
证券代码	831696
法定代表人	陈赤清
办公地址	宜昌市五峰渔洋关镇天池路 8 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯运洋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0717-5758885
传真	0717-5756168
电子邮箱	184611451@qq.com
公司网址	http://www.ccbiotech.com.cn
联系地址及邮政编码	宜昌市五峰渔洋关镇天池路 8 号　443413
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	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 5 日
挂牌时间	2015 年 1 月 12 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-C1495 食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	食品添加剂食用单宁酸、没食子酸丙酯生产、销售及进出口业务；饲料添加剂没食子酸丙酯生产、销售及进出口业务。五倍子系列产品收购、加工、销售及进出口业务。单宁酸、没食子酸系列产品的生产、销售及进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	67,365,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈赤清
实际控制人及其一致行动人	陈赤清

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	9142050076741257XM	否
注册地址	宜昌市五峰渔洋关镇天池路 8 号	否
注册资本（元）	67,365,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司 2019 年 5 月 8 日第二届董事会第十六次会议及 2019 年第三次临时股东大会审议通过公司 2019 年第一次股票发行事项，公司于 2019 年 7 月 16 日取得了全国股转公司下发的《关于五峰赤诚生物科技股份有限公司股份发行股份登记的函》，本次发行完成后，公司股份数量变更为 84,275,000 股。

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	80,253,517.36	59,522,896.85	34.83%
毛利率%	23.16%	22.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,038,905.49	6,614,436.07	36.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,452,460.41	5,384,663.70	1.26%
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）	9.63%	8.49%	-
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）	5.81%	6.91%	-
基本每股收益	0.13	0.15	-13.33%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	266,200,034.36	171,316,025.89	55.39%
负债总计	166,791,041.39	80,994,859.95	105.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,469,632.23	89,338,904.85	10.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.33	9.77%
资产负债率%（母公司）	57.37%	47.71%	-
资产负债率%（合并）	62.66%	47.28%	-
流动比率	1.0786	1.7973	-
利息保障倍数	6.83	13.78	-

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	26,049,572.62	9,895,152.61	163.26%
应收账款周转率	2.04	1.77	-
存货周转率	0.92	1.25	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	55.39%	1.98%	-
营业收入增长率%	34.83%	24.98%	-
净利润增长率%	36.56%	6.08%	-

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	67,365,000	67,365,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,102.94
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,130,794.80
委托他人投资或管理资产的损益	23,087.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,361.76
非经常性损益合计	4,219,347.15
所得税影响数	632,902.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,586,445.08

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	32,729,447.31	32,729,447.31		
其中：应收票据		3,059,000.00		
应收账款		29,670,447.31		
应付票据及应付账款	10,431,907.67	10,431,907.67		
其中：应付票据				
应付账款		10,431,907.67		

财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》编制母公司财务报表。

本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

公司主营业务为食品添加剂食用单宁酸、没食子酸丙酯；饲料添加剂没食子酸丙酯生产销售及进出口业务。公司现已形成年产单宁酸系列产品 1,500 吨，没食子酸系列产品 900 吨的生产能力。公司重视原材料质量保障，通过研发五倍子丰产关键技术以提高原材料产量，通过严格的质量管理体系生产高质量的产品以获得客户认可。同时，公司注重生产工艺的技术创新，实现产品销售收入提升。

1.采购模式

公司主要原材料为五倍子等，市场供应充足。对应采购供应商，公司建立了采购控制程序及记录。采购人员负责搜集、分析、汇总并定期考察评估供应商，建立供应商档案。根据不同原材料市场供应的特点，公司选取多家供应商作为备选采购目标对象。采购人员按照客户订单，定期编制采购计划，并据以合理安排采购。

2.生产模式

公司已拥有标准提取物生产车间 20,000 平方米，集成了高效萃取分离技术、冷冻干燥技术、喷雾干燥技术等，在国内单宁酸、没食子酸工业化生产领域保持领先水平。公司采取以销定产的生产模式，根据客户的需求，通过打样等方式确定规格与技术参数。

公司注重企业管理，依据《质量管理体系要求》、《环境管理体系要求及使用指南》、《食品安全管理体系食品链中各类组织的要求》、《职业健康安全管理体系要求》、《欧洲饲料添加剂与预混料企业操作规范》、《食品及饲料添加剂生产企业要求》，建立管理体系，已获得质量、环境、食品安全、职业健康安全、欧洲饲料添加剂与预混饲料管理体系认证证书。公司重视安全生产，已获得五峰土家族自治县安全生产监督管理局授予的《安全生产标准化达标小微企业证书》。

3.销售模式

公司销售为内贸和外贸两部分，分别负责国内和国外的销售工作。内贸部主要负责国内客户的服务，通过展会、行业论坛、实地走访以及老客户推荐等方式获得客户信息；外贸部主要负责国际市场的销售，通过参与植物提取专业展会、广交会等国内外产品展销会、老客户推荐等方式获得客户信息，主要通过经销方式进行销售，客户遍布北美、欧盟、日韩等多个国家和地区。

4.研发模式

公司已经建立了独立的研发中心，以加强公司在国内五倍子加工行业生产技术优势、提升公司产品科技含量和品牌实力。公司购置研发检测设备、按照研发项目搭建研发团队，不定期开展研发活动。研发中心主要负责公司中长期发展需要的技术研究开发工作，研发具有市场前景、有竞争力的新产品、新技术、新工艺、新材料等，同时负责新技术的引进、消化、吸收和再创新工作，公司目前共有核心技术人员 3 名，公司已取得实用新型专利 4 项，发明专利 4 项。除自主研发以外，公司还与中国林业科学研究院、三峡大学、山西大学、湖南师范大学、湖北省林业科学研究院等科研院校合作建立产学研合作示范基地，就科研开发、技术改造、技术引进等方面进行深度合作。

5.盈利模式

公司盈利模式：贸易模式。公司通过专业展会、贸易合作公司、老客户推荐等方式获取客户，通过提供高品质的产品，根据客户需求的变化不断研发新产品以维持和发展原有客户。公司具有技术优势、产品及质量控制优势、环保控制优势、管理水平优势等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用　√不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务运营情况

报告期内，公司上半年实现营业收 80,253,517.36 元，较上年同期增加 34.83%；报告期毛利率 23.16%；实现净利润 8,996,005.14 元，较上年同期上升 36.56%。截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 266,200,034.36 元，净资产 99,408,992.97 元，总资产较 2019 年年初增加 55.39%，净资产较 2019 年年初增长 10.06%，母公司资产负债率 57.37%。报告期经营活动的现金流量净额 26,049,572.62 元。

（二）业务运营情况

报告期内，公司管理层以公司年度经营计划为主导，积极拓展新的市场，加大核心技术研发力度，提升了公司的行业知名度，市场竞争力也稳步提升。

（三）管理运营情况

报告期内，公司继续完善精细化管理，通过不断完善组织结构，健全公司管理制度，加强公司整理管控水平，提高了公司整体运营成效。报告期内，公司进一步规范治理结构，强化内部控制制度建设，出台了一系列规章制度。通过组织架构整改，规范了部门职责。公司内部控制制度不断完善，有效预防和减少经营风险的发生，同时也增强了公司长期可持续发展的能力。

2019 年上半年，公司各项管理工作平稳推进，资产结构合理，收入和盈利能力稳步增长，经营发展状况符合公司预期规划。

三、 风险与价值

（一）市场竞争风险

国内对五倍子深加工在新产品、新工艺上的研发能力与国外先进技术存在较大的差距，高技术产品在国际市场上竞争力不强，只能生产初级产品。因此，不断研究开发高科技和高附加值的新产品，采用新工艺、新技术、新材料无疑将成为我们未来发展的重要支柱。公司凭借产品技术、质量等优势占有一定的市场份额，并保持较为稳定的盈利能力，但未来如果公司在技术创新、新产品开发、成本优化、市场开拓方面不能保持持续投入，公司将可能面临激烈竞争导致收入、利润下降的风险。

应对措施：公司一方面持续加大研发投入、加强研发力度，以技术创新为契机，以更为优良的产品赢得市场、赢得客户；另一方面整合销售力量，在巩固维护现有客户的基础上，努力拓展新的销售渠道。未来时间里，公司将继续引进各种人才不断进行产品创新及市场开拓以寻求公司持续、健康发展。

（二）材料成本上升的风险

公司主营业务成本主要部分是直接材料成本，公司生产成本中直接材料占主营业务成本的比例较高。直接材料主要包括五倍子、盐酸、片碱等，随着国民经济的发展，这些材料将持续上涨，直接影响公司直接材料成本上升。

应对措施：继续发挥农副产品加工龙头作用，加强与农户对接，为农户搞好技术服务，稳定五倍子基地规模。通过加强五倍子林管理、倍蚜虫繁殖、蚜虫县内调剂和挂虫后期管理等措施，在不新增五倍子林的基础上，稳定县内基地规模。扩大“五峰五倍子”地理标志商标的影响，将五峰县打造成全国五倍子行情的风向标，成为全国五倍子种植加工中心、流通出口中心和价格形成中心。不断完善研发投入，一是产品链拓展，通过利用原有产品工艺继续向附加值更高的产品延伸，从而实现产品结构的改善；二是循环经济，利用废弃物和副产物合成具有经济价值的新产品，同时通过技改循环利用原料和中间产品减少损耗，提高产出。

（三）公司的高速发展与管理能力不匹配的风险

公司的市场规模在逐年扩大，处在前所未有的快速发展阶段。公司规模的快速扩大，将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对管理层提出更高的要求。如果公司管理层的业务素

质及管理水平不能适应公司规模迅速扩大的需要，将制约公司发展。

应对措施：公司管理层不断规范公司的治理结构，通过引进高端管理人才和提升技术人才管理水平的方式，以提升管理层的整体能力。

（四）研发人才流失和核心技术泄密的风险

稳定、高效的研发团队是高新技术企业保持技术领先优势的重要保障，核心技术人员流失将会对公司的发展造成难以估量的影响。

应对措施：为吸引与保留有限管理人才和业务骨干，公司拟进一步完善薪酬体系和绩效管理体系，积极为科研人员提供良好的科研条件和业务交流环境。同时加大人才梯队建设力度，通过储备人才，降低人才流失导致的风险。

（五）公司大股东高质押风险

报告期内，公司发起人、实际控制人、大股东陈赤清先生报告期内质押股份 21,300,000 股，质押比例为其持有股份总数的 97.6%，如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

应对措施：大股东质押其股份，主要是为公司向金融机构融资提供质押担保，被担保方位公司。为降低质股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化的风险，公司将继续保持稳健的财务策略，采取有效措施控制公司的经营风险，保障公司的债务偿还，降低大股东在质股份被行权的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

公司支持地区经济发展,与社会共享企业发展成果,积极承担社会责任。公司近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡公司依法纳税,为省级纳税 A 级企业。公司始终把社会责任置于公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到公司的使命中。

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	
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.(一)
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	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是　□否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是　√否	
是否存在失信情况	□是　√否	
是否存在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	四.二.(五)
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)　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	-	-
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4．财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	20,000,000.00
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000,000.00	-
6．其他		-

2019 年 5 月 8 日，公司第二届董事会第十六会议，审议通过《关于关联方为公司提供借款》议案，议案内容：关联方陈赤清、毛业富为公司无偿提供借款，金额不超过 3000 万元。该议案经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019/1/3	2018/12/28	彭友蔼、林红卫、谢春华等 11 人	湖南棓雅生物科技有限公司公司100%股权	23,600,000.00	现金	23,600,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次收购有助于公司市场拓展、扩大业务规模，符合公司发展战略，本次交易不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次交易完成后，湖南棓雅生物科技有限公司成为公司的控股子公司。

（三） 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	2014/10/8		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	2014/10/18		挂牌	资金占用承诺	杜绝占用	正在履行中
其他股东	2014/10/18		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》承诺，控股股东、实际控制人及挂牌时持有公司 5%以上股份股东签署的《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事及高级管理人员作出的诚信状况的书面说明，其具体如下：

1. 实际控制人、控股股东及持有 5%以上股份的主要股东做出关于避免同业竞争的承诺；
2. 实际控制人做出的关于杜绝占用公司资产和资金的承诺函；

在报告期内不存在违反承诺的事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	16,392,909.89	6.16%	抵押给五峰农商行取得借款
无形资产	抵押	11,218,584.78	4.21%	抵押给农业银行五峰支行取得借款
存单	质押	5,000,000.00	1.88%	质押给五峰农发行取得借款
合计	-	32,611,494.67	12.25%	-

（五） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019/5/8		2	16,910,000		33,820,000	主要用于偿还银行贷款，剩余募资基金用于补充公司流动资金（支付原辅材料采购款、发放职工薪酬等）

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

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	31,927,500	47.39%	0	31,927,500	47.39%
	其中：控股股东、实际控制人	5,522,250	8.20%	0	5,522,250	8.20%
	董事、监事、高管	6,378,750	9.47%	0	6,378,750	9.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,437,500	52.61%	0	35,437,500	52.61%
	其中：控股股东、实际控制人	16,301,250	24.20%	0	16,301,250	24.20%
	董事、监事、高管	19,212,525	28.52%	0	19,212,525	28.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		67,365,000	-	0	67,365,000	-
普通股股东人数		80				

（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	陈赤清	21,823,500	0	21,823,500	32.40%	16,301,250	5,522,250
2	毛业富	20,790,000	0	20,790,000	30.86%	15,592,500	5,197,500
3	立倍投资	5,245,500	0	5,245,500	7.79%		5,245,500
4	毛业琼	4,725,000	0	4,725,000	7.01%	3,543,750	1,181,250
5	得倍投资	2,204,400	0	2,204,400	3.27%		2,204,400
合计		54,788,400	0	54,788,400	81.33%	35,437,500	19,350,900

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

毛业富与毛业琼系兄妹关系。陈赤清担任五峰得倍投资管理服务部（有限合伙）执行事务合伙人。 除上述关联关系外，其他股东之间不存在其他关联关系。

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

截至本报告期末，公司股东陈赤清先生直接持有公司股份21,823,500股，占公司股份总额的32.40%，且担任公司法定代表人及董事长，负责公司重大事项决策，对公司具有控制权，是公司实际控制人。

陈赤清先生，董事长，1977年2月出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于北京科技大学计算机专业，专科学历。2000年07月至2001年12月就职于湖北山山林产化工有限公司，任网络维护员和销售员；2002年01月至2003年12月就职于湖南省张家界贸源化工有限公司，任销售管理员；2004年01月至2004年09月就职于五峰祥源化工有限公司，任副总经理；2004年11月加入本公司至今，任公司执行董事。陈赤清先生先后参与主持了《五倍子提取纯化生产酿造单宁酸工艺》、《食用单宁》、《一种从柿子中制取柿单宁的方法》等项目的研发工作。2013年被表彰为“湖北省农村实用拔尖人才”，目前担任宜昌市第五届人大代表。2017年08月27日经公司第二届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年。

公司成立时注册资本为50.00万元，陈赤清出资25.50万元，所占比例为51%，对公司具有绝对控制权，为公司实际控制人。自公司成立之日起，陈赤清一直负责公司重大事项的决策和战略目标的制定，决定公司经营发展的方向，对公司具有重大影响力。

2009年5月，公司股东同意新增自然人股东毛业琼，原有股东陈赤清、毛业富分别将其所持有公司股权的5.00%转让给毛业琼。股份转让后，陈赤清、毛业富、毛业琼持股比例分别为46%、44%和10%。毛业富与毛业琼为兄妹关系，虽然二者持股比例合计为54%，但毛业琼长期在外地任职，基本不参与公司的重大经营决策，对陈赤清的实际控制权不产生实质性影响。上述股份转让完成后，陈赤清虽然持股比例降低到50%以下，但公司基本维持之前的治理机制和经营决策方式，即陈赤清为公司的主要经营事项（包括市场开发、战略方针制定、产品销售等等）做出决策，对公司始终保持实际控制。自公司成立之日起，陈赤清一直担任公司执行董事，股份公司成立后任董事长，其通过在公司所任职务对日常经营决策、人事变动等重要事项产生重大影响。

报告期内，公司控股股东、公司实际控制人未发生变化。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈赤清	董事长	男	1977 年 2 月	专科	2017.9-2020.8	是
毛业富	董事、总经理、财务负责人	男	1966 年 8 月	中专	2017.9-2020.8	是
陈清龙	董事、生产总监	男	1977 年 2 月	中专	2017.9-2020.8	是
刘义稳	董事	男	1990 年 9 月	硕士研究生	2017.9-2020.8	是
冯运洋	董事、董事会秘书	男	1979 年 2 月	本科	2017.9-2020.8	是
王君	监事会主席	女	1987 年 12 月	本科	2017.9-2020.8	是
罗林康	监事	女	1985 年 10 月	本科	2017.9-2020.8	是
钟德彪	监事、职工监事	男	1971 年 5 月	中专	2017.9-2020.8	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：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

（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
陈赤清	董事长	21,823,500	0	21,823,500	32.40%	0
毛业富	董事、总经理、财务负责人	20,790,000	0	20,790,000	30.86%	0
陈清龙	董事、生产总监	0	0	0	0%	0
刘义稳	董事	0	0	0	0%	0
冯运洋	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
王君	监事会主席	0	0	0	0%	0
罗林康	监事	0	0	0	0%	0
钟德彪	监事、职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	42,613,500	0	42,613,500	63.26%	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	6	6
生产人员	66	67
销售人员	4	6
技术人员	13	13
财务人员	3	3
员工总计	92	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	15	16
专科以下	66	68
员工总计	92	95

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:根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》，公司依法与员工签订劳动合同及保密协议，并结合公司制定薪酬管理制度及员工岗位级别，向员工支付薪酬，包括固定薪资、岗位津贴、绩效奖金等。根据员工月度、季度、年度工作情况，评估绩效成绩及给予对应的奖励。公司依据《中国人民共和国社会保险法》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司给予员工各类福利补贴包括不限于:节假日福利、生日礼物、伙食补贴、交通补贴等。

2、员工培训计划:公司建立了健全的培训体系，为员工提供集中、统一的培训。对关键人才建立了内部培养计划。通过引进、培训、培养、激励等多种途径，提升团队效能，增强人才梯队的动态稳定，为公司业务开展提供人力资源的支持。

3、报告期内不存在离退休职工需承担的费用。

（二）　核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用　□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	28
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

2019 年 1 月 18 日，发行人召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司核心员工认定》议案，同意提名彭友蔼、唐雨竹、林红卫、谢春华、杨刚才等 28 名员工为核心员工。

2019 年 1 月 21 日，发行人在全国股转系统指定的信息披露平台披露《五峰赤诚生物科技股份有限公司核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2019-003），就核心员工名单向全体员工公示和征求意见，公示期为 2019 年 1 月 21 日至 2019 年 1 月 28 日。

2019 年 1 月 29 日，发行人召开 2019 年第一次职工代表大会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》。

2019 年 1 月 29 日，发行人召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司核心员工认定》议案。

2019 年 2 月 11 日，发行人召开 2019 年第一次临时股东大会，审议批准《关于公司核心员工认定》议案。

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)　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	五（一）1	50,412,957.15	23,184,173.40
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		39,892,709.00	32,729,447.31
其中：应收票据	五（一）2	1,710,000.00	3,059,000.00
应收账款	五（一）3	38,182,709.00	29,670,447.31
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	5,919,643.35	6,630,438.97
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（一）5	2,543,110.20	5,694,363.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	69,200,049.28	64,513,569.20
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（一）7	2,328,168.58	576,682.00
流动资产合计		170,296,637.56	133,328,674.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（一）8	-	1,000,000.00
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		1,250,543.73	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	49,438,166.15	17,782,704.90
在建工程	五（一）10	27,193,787.06	1,315,691.82
生产性生物资产	五（一）11	1,271,227.88	1,385,069.18
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）12	13,613,396.05	3,973,860.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	1,757,883.28	1,809,741.64
递延所得税资产	五（一）14	1,357,392.65	1,402,936.36
其他非流动资产	五（一）15	21,000.00	9,317,347.54
非流动资产合计		95,903,396.80	37,987,351.59
资产总计		266,200,034.36	171,316,025.89
流动负债：			
短期借款	五（一）16	62,450,000.00	37,000,000
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（一）17	11,434,396.27	10,431,907.67
其中：应付票据			
应付账款		11,434,396.27	10,431,907.67
预收款项	五（一）18	98,430.00	152,715.52
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（一）19	966,512.52	1,097,973.80
应交税费	五（一）20	1,014,952.17	212,167.26
其他应付款	五（一）21	81,921,016.33	25,288,814.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		157,885,307.29	74,183,578.56
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（一）22	6,544,849.27	6,811,281.39
递延所得税负债	五（一）23	2,360,884.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,905,734.10	6,811,281.39
负债合计		166,791,041.39	80,994,859.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）24	67,365,000.00	67,365,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	202,407.45	110,585.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）26	4,909,752.76	4,909,752.76
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	25,992,472.02	16,953,566.53
归属于母公司所有者权益合计		98,469,632.23	89,338,904.85
少数股东权益		939,360.74	982,261.09
所有者权益合计		99,408,992.97	90,321,165.94
负债和所有者权益总计		266,200,034.36	171,316,025.89

法定代表人：陈赤清　　主管会计工作负责人：毛业富　　会计机构负责人：毛业富

（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		44,198,105.81	21,990,486.97
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	十三（一）1	1,210,000.00	3,059,000.00
应收账款	十三（一）1	29,781,753.50	29,670,447.31
应收款项融资			
预付款项		12,061,297.04	6,489,116.97
其他应收款	十三（一）2	35,535,803.21	25,981,612.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,725,172.31	51,916,320.20
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			450,834.28
流动资产合计		169,512,131.87	139,557,818.15
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	32,719,545.20	5,403,545.20
其他权益工具投资		1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,259,445.38	15,756,991.87
在建工程		37,735.85	386,637.93
生产性生物资产		1,271,227.88	1,385,069.18
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,919,875.21	3,973,860.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,757,883.28	1,809,741.64
递延所得税资产		1,356,423.26	1,392,936.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,322,136.06	31,108,782.33
资产总计		226,834,267.93	170,666,600.48
流动负债：			

短期借款		42,000,000.00	37,000,000.00
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		1,015,614.51	10,431,907.67
应付账款			
预收款项		97,030.00	152,715.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		553,327.78	997,973.80
应交税费		685,332.70	205,002.82
其他应付款		79,706,390.17	25,928,697.91
其中：应付利息			
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		124,057,695.16	74,716,297.72
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		6,078,182.63	6,711,281.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,078,182.63	6,711,281.39
负债合计		130,135,877.79	81,427,579.11
所有者权益：			
股本		67,365,000.00	67,365,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,130.76	4,130.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,909,752.76	4,909,752.76
一般风险准备			

未分配利润		24,419,506.62	16,960,137.85
所有者权益合计		96,698,390.14	89,239,021.37
负债和所有者权益合计		226,834,267.93	170,666,600.48

法定代表人：陈赤清　　主管会计工作负责人：毛业富　　会计机构负责人：毛业富

（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		80,253,517.36	59,522,896.85
其中：营业收入	五（二）1	80,253,517.36	59,522,896.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,820,727.12	53,329,780.84
其中：营业成本	五（二）1	61,665,923.61	45,937,159.74
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（二）2	628,970.54	373,912.07
销售费用	五（二）3	2,169,176.37	1,217,397.44
管理费用	五（二）4	3,610,286.68	2,319,990.76
研发费用	五（二）5	3,366,392.77	2,198,594.73
财务费用	五（二）6	1,953,070.69	740,520.92
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五（二）7	426,906.46	542,205.18
加：其他收益	五（二）8	4,070,698.78	1,429,474.76
投资收益（损失以“－”号填列）	五（二）9	113,087.65	100,289.49
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）	五（二）10	13,102.94	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,629,679.61	7,722,880.26
加：营业外收入	五（二）11	249,457.85	5,274.91
减：营业外支出	五（二）12	137,000.07	8,248.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,742,137.39	7,719,907.00
减：所得税费用	五（二）13	1,746,132.25	1,132,238.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,996,005.14	6,587,668.04
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）		8,996,005.14	6,587,668.04
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		-42,900.35	-26,768.03
2.归属于母公司所有者的净利润		9,038,905.49	6,614,436.07
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		8,996,005.14	6,587,668.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,038,905.49	6,614,436.07
归属于少数股东的综合收益总额		-42,900.35	-26,768.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.15

法定代表人：陈赤清　　主管会计工作负责人：毛业富　　会计机构负责人：毛业富

（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	十三（二）1	57,852,774.12	55,200,127.31
减：营业成本	十三（一）1	45,773,428.90	41,610,114.42
税金及附加		296,002.20	318,042.16
销售费用		1,574,530.10	1,209,436.27
管理费用		1,821,330.48	2,014,498.08
研发费用	十三（一）2	2,160,860.69	2,198,594.73
财务费用		889,570.21	740,111.92
其中：利息费用		868,901.05	671,281.22
利息收入			-6,113.40
加：其他收益		3,807,998.76	1,189,474.76
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（一）3	101,002.85	2,100,289.49
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-229,771.50	-542,205.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,102.94	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,029,384.59	9,856,888.80
加：营业外收入		60,096.02	5,274.91
减：营业外支出		137,000.07	8,248.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,952,480.54	9,853,915.54
减：所得税费用		1,493,111.77	1,132,238.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,459,368.77	8,721,676.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,459,368.77	8,721,676.58
（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		7,459,368.77	8,721,676.58
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：陈赤清　　主管会计工作负责人：毛业富　　会计机构负责人：毛业富

（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		84,838,235.19	47,663,630.93
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		522,848.66	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	26,102,670.64	5,393,898.04
经营活动现金流入小计		111,463,754.49	53,057,528.97
购买商品、接受劳务支付的现金		69,727,063.02	31,738,137.01
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		6,513,238.78	3,178,865.56
支付的各项税费		3,789,397.52	3,562,642.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,384,482.55	4,682,731.60
经营活动现金流出小计		85,414,181.87	43,162,376.36
经营活动产生的现金流量净额		26,049,572.62	9,895,152.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		113,087.65	100,289.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,102.94	
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		7,626,190.59	13,100,289.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,220,869.24	561,403.12
投资支付的现金		31,100,000.00	22,500,000.00
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		44,320,869.24	23,061,403.12
投资活动产生的现金流量净额		-36,694,678.65	-9,961,113.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,820,000.00	
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		16,000,000.00	
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		49,820,000.00	
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,877,691.17	2,770,072.89
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		12,377,691.17	2,770,072.89
筹资活动产生的现金流量净额		37,442,308.83	-2,770,072.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,874.79	-60,705.43
五、现金及现金等价物净增加额		26,786,328.01	-2,896,739.34
加：期初现金及现金等价物余额		18,596,629.14	12,321,917.56
六、期末现金及现金等价物余额		45,382,957.15	9,425,178.22

法定代表人：陈赤清　　主管会计工作负责人：毛业富　　会计机构负责人：毛业富

（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		53,619,234.62	47,122,910.05
收到的税费返还		450,434.87	
收到其他与经营活动有关的现金		22,048,128.23	1,567,764.31
经营活动现金流入小计		76,117,797.72	48,690,674.36
购买商品、接受劳务支付的现金		46,126,249.35	30,620,385.11
支付给职工以及为职工支付的现金		3,415,062.50	2,926,664.00
支付的各项税费		1,915,653.93	2,565,681.18
支付其他与经营活动有关的现金		10,757,783.55	4,682,274.62
经营活动现金流出小计		62,214,749.33	40,795,004.91
经营活动产生的现金流量净额		13,903,048.39	7,895,669.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		101,002.85	2,100,289.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,102.94	
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		7,614,105.79	15,100,289.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,346,490.65	561,403.12
投资支付的现金		34,816,000.00	22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,162,490.65	23,071,403.12
投资活动产生的现金流量净额		-29,548,384.86	-7,971,113.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,820,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
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		38,820,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		956,169.90	2,770,072.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		956,169.90	2,770,072.89
筹资活动产生的现金流量净额		37,863,830.10	-2,770,072.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,874.79	-60,705.43
五、现金及现金等价物净增加额		22,207,618.84	-2,906,222.50
加：期初现金及现金等价物余额		16,960,486.97	12,318,451.53
六、期末现金及现金等价物余额		39,168,105.81	9,412,229.03

法定代表人：陈赤清　　主管会计工作负责人：毛业富　　会计机构负责人：毛业富

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	(二).2
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	(二).3
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

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—金融工具栏报》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。

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财务报表。

2、　合并报表的合并范围

本期合并范围新增一家控股子公司：湖南棓雅生物科技有限公司。

3、　固定资产与无形资产

本期合并增加固定资产原值 43,844,923.60 元，增加无形资产原值 11,262,751.11 元。

二、　报表项目注释

五峰赤诚生物科技股份有限公司
财务报表附注

2019 年 6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

五峰赤诚生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经宜昌市工商行政管理局批准，由陈赤清、毛业富出资设立，于 2004 年 11 月 5 日在宜昌市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省宜昌市五峰县。公司现持有统一社会信用代码为 9142050076741257XM 的营业执照，注册资本 6,736.50 万元，股份总本 6,736.50 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 35,437,000 股；无限售条件的流通股份 31,928,000 股。公司股票已于 2015 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属食品及饲料添加剂制造行业。主要经营活动为：五倍子蚜虫培育及基地建设；五倍子系列产品（不含食品）收购、加工、销售及进出口业务；主要产品为：工业单宁酸、食用单宁酸、没食子酸、焦性没食子酸、丙酯、辛酯及鞣花酸、甲酸、甲酸甲酯等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 12 日二届十七次董事会批准对外报出。

本公司将五峰倍都生态农业发展有限公司、云南中倍生物科技有限公司、湖南棓雅生物科技有限公司和宜昌市赤诚国际贸易有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍

采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 2019 年 1 月 1 日后金融工具减值计量和会计处理（不包括应收款项）

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（2）2019 年 1 月 1 日前金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于“严重下跌”。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）2019 年 1 月 1 日之后应收款项减值测试方法及会计处理方法

1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金、保证金、应收出口退税组合	押金、保证金、应收出口退税	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对账表，计算信用损失
应收账款——信用风险特征组合	除合并范围内关联方以外的全部应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对账表，计算信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收票据——商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-5 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

③其他应收款——押金、保证金、应收出口退税组合的逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期天数	其他应收款预期信用损失率(%)
未逾期	0
逾期 1-30 日	5
逾期 31-90 日	10
逾期 91-180 日	20
逾期 181-365 日	50
逾期大于 365 日	100

(4)2019 年 1 月 1 日前应收款项适用的减值测试方法及会计处理

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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
特定款项组合	应收关联方款项、员工备用金、押金保证金等

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	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计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00

5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

对应收票据等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚

未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十四）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类　别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
盐肤木、苔藓	年限平均法	10		10.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

按同当地各村委签订的林地使用合同约定的年限与该植株实际存活寿命、行业惯例孰短确定折旧年限，由于该林地租用到期后有优先续租权且实际存活年限较长，故按照种植类生物性资产的行业惯例，将折旧年限确定为 10 年，并于年度终了对其使用寿命进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理；该植株存活寿命结束几乎无残值也无其他可获得性补偿收益，故将其残值确定为零。

4. 生产性生物资产后续计量方法

(1) 按照成本法进行后续计量。

(2) 于年度终了对其使用寿命进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(4) 生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	25-50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够

证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六)生物性资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类　别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
盐肤木、苔藓	年限平均法	10	0%	10.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

按同当地各村委签订的林地使用合同约定的年限与该植株实际存活寿命、行业惯例孰短确定折旧年限，由于该林地租用到期后有优先续租权且实际存活年限较长，故按照种植类生物性资产的行业惯例，将折旧年限确定为 10 年，并于年度终了对其使用寿命进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理；该植株存活寿命结束几乎无残值也无其他可获得性补偿收益，故将其残值确定为零。

4. 生产性生物资产后续计量方法

(1) 按照成本法进行后续计量。

(2) 于年度终了对其使用寿命进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(4) 生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的

利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售单宁酸、没食子酸、丙酯、鞣花酸、甲酸、甲酸甲酯等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并由对方签收后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单后确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	32,729,447.31	应收票据	3,059,000.00
		应收账款	29,670,447.31
应付票据及应付账款	10,431,907.67	应付票据	
		应付账款	10,431,907.67

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

① 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

	原金融工具准则	新金融工具准则

项　目	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
其他权益工具投资	以成本计量（权益工具）	1,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,000,000.00

② 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、13%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
五峰倍都生态农业发展有限公司	25%
云南中倍生物科技有限公司	25%
宜昌市赤诚国际贸易有限公司	25%
湖南棓雅生物科技有限公司	15%

(二) 税收优惠

根据鄂认定办〔2014〕19 号文，企业于 2014 年 10 月被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2014 年 10 月-2017 年 10 月。2017 年 11 月公司通过高新复审（证书号 GR201742000941），本期按 15%的税率计缴企业所得税。

新增子公司湖南棓雅生物科技有限公司于 2017 年 9 月通过高新复审（证书号 GR20174300072）认定有效期 3 年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	9,488.25	9,873.36
银行存款	45,373,468.90	23,174,300.04
其他货币资金	5,030,000.00	-
合　计	50,412,957.15	23,184,173.40

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,710,000.00		1,710,000.00	3,059,000.00		3,059,000.00
小　计	1,710,000.00		1,710,000.00	3,059,000.00		3,059,000.00

(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情况

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	6,406,772.06	
小　计	6,406,772.06	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,590,542.99	100.00	3,407,833.99	8.19	38,182,709.00
小　计	41,590,542.99	100.00	3,407,833.99	8.19	38,182,709.00

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,245,408.42	100.00	2,574,961.11	7.99	29,670,447.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	32,245,408.42	100.00	2,574,961.11	7.99	29,670,447.31

② 组合中，本公司应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	35,014,107.80	1,750,705.40	5.00
1-2 年	4,274,812.89	427,481.29	10.00
2-3 年	442,825.00	88,565.00	20.00
3-5 年	1,435,430.00	717,715.00	50.00
5 年以上	423,367.30	423,367.30	100.00
小　计	41,590,542.99	3,407,833.99	8.19

2)坏账准备变动情况

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,574,961.11	832,872.88						3,407,833.99
小　计	2,574,961.11	832,872.88						3,407,833.99

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备

上海神内生物科技有限公司	8,891,205.50	21.38	519,407.28
南京峰晴生物科技有限公司	2,978,675.00	7.16	196,049.00
贵阳倍隆化工有限公司	2,570,000.00	6.18	128,500.00
Lenzing Fibers GMBH	2,182,625.28	5.25	109,131.26
四川四环锌锗科技有限公司	1,737,000.00	4.18	86,850.00
小　计	18,359,505.78	44.15	1,039,937.54

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,879,421.58	99.32		15,793,367.90	6,604,191.74	99.61		6,604,191.74
1-2 年	13,974.54	0.24		13,974.54	8,571.43	0.13		8,571.43
2-3 年	8,571.43	0.14		8,571.43	14,835.80	0.22		14,835.80
3 年以上	17,675.80	0.30		17,675.80	2,840.00	0.04		2,840.00
合　计	5,919,643.35	100		15,833,589.67	6,630,438.97	100.00		6,630,438.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

5. 其他应收款

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
五峰倍源五倍子专业合作社	3,029,578.19	51.18
朱道根	640,000.00	10.81
湖北点睛知识产权代理有限公司	519,900.00	8.78
洪江区君兴综合维修队	175,000.00	2.96
湖南诺鑫环保科技有限公司	170,000.00	2.87
小　计	4,534,478.19	76.60

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款	2,543,110.20	5,694,363.42
合　计	2,543,110.20	5,694,363.42

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	3,127,303.11	100.00	584,192.91	18.68	2,543,110.20
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	3,127,303.11	100.00	584,192.91	18.68	2,543,110.20
合　计	3,127,303.11	100.00	584,192.91	18.68	2,543,110.20

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	6,369,270.03	100.00	674,906.61	10.60	5,694,363.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	6,369,270.03	100.00	674,906.61	10.60	5,694,363.42

② 组合中，本公司其他应收款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	890,858.16	44,542.91	5.00
1-2 年	396,500.00	39,650.00	10.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
小　计	1,787,358.16	584,192.91	32.68

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金组合	1,229,874.00		
备用金	32,070.95		
出口退税	78,000.00		
小　计	1,339,944.95		

2) 坏账准备变动情况

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	674,906.61				90,713.70			584,192.91
小　计	674,906.61				90,713.70			584,192.91

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,229,874.00	550,882.92
往来款	1,787,358.16	5,498,132.26
备用金	32,070.95	33,915.52
出口退税	78,000.00	286,339.33
合　计	3,127,303.11	6,369,270.03

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
洪江市第一建筑工程有限责	保证金	700,000.00	1 年之内	22.38		否
周庆丰	往来款	500,000.00	5 年以上	15.99	500,000.00	否
云南驰宏锌锗股份有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3 年	9.59		否
谢珍波	往来款	250,000.00	1 年之内	7.99	12,500.00	否
中国林业科学研究院资源昆中研究所	往来款	150,000.00	1-2 年	4.80	15,000.00	否
小　计		1,900,000.00		60.75	527,500.00	

6. 存货

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	6,726,720.93		6,726,720.93	11,497,884.39		11,497,884.39

原材料	21,416,012.04		21,416,012.04	29,220,286.17		29,220,286.17
库存商品	30,836,928.01		30,836,928.01	20,978,433.14		20,978,433.14
周转材料	334,338.22		334,338.22	303,971.68		303,971.68
发出商品						
委托加工物资	9,872,930.08		9,872,930.08	2,499,873.82		2,499,873.82
低值易耗品	13,120.00		13,120.00	13,120.00		13,120.00
合　计	69,200,049.28		69,200,049.28	64,513,569.20		64,513,569.20

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税	2,328,168.58	228,123.90
预缴所得税		348,558.10
合　计	2,328,168.58	576,682.00

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,800,000.00	549,456.27	1,250,543.73	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本价值计量的	1,800,000.00	549,456.27	1,250,543.73	1,000,000.00		1,000,000.00
合　计	1,800,000.00	549,456.27	1,250,543.73	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北五峰农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
怀化星尚金苑酒店有限公司		800,000.00		800,000.00
小　计	1,000,000.00	800,000.00		1,800,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期　现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湖北五峰农村商业银行股份有限公司					1.00	90,000.00
怀化星尚金苑酒店有限公司					4.00	12,084.80
小　计					5.00	102,084.80

9. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	51,196,049.43	17,782,704.90
合　计	51,196,049.43	17,782,704.90

(2) 固定资产

1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值						
期初数	8,866,384.10	19,302,567.29	637,242.96	632,363.23	149,479.85	29,588,037.43
本期增加金额	26,718,006.57	17,600,767.01	457,257.19	731,268.41		45,507,299.18
1) 购置		848,896.55	28,081.68	475,685.02		1,352,663.25
2) 在建工程转入		309,712.33				309,712.33
3）企业合并增加	26,718,006.57	16,442,158.13	429,175.51	255,583.39		43,844,923.60

本期减少金额		52,991.45				
1）处置或报废		52,991.45				
2）其他减少						
期末数	35,584,390.67	36,850,342.85	1,094,500.15	1,363,631.64	149,479.85	75,042,345.16
累计折旧						
期初数	1,451,710.59	9,295,845.73	512,047.22	500,327.20	45,401.79	11,805,332.53
本期增加金额	6,559,746.44	6,586,872.08	469,335.54	204,424.76	16,113.78	13,836,492.60
1）计提	6,559,746.44	6,586,872.08	469,335.54	204,424.76	16,113.78	13,836,492.60
本期减少金额		37,646.12				37,646.12
1）处置或报废		37,646.12				37,646.12
2）其他减少						
期末数	8,011,457.03	15,845,071.69	981,382.76	704,751.96	61,515.57	25,604,179.01
账面价值						
期末账面价值	27,572,933.64	21,005,271.16	113,117.39	658,879.68	87,964.28	49,438,166.15
期初账面价值	7,414,673.51	10,006,721.56	125,195.74	132,036.03	104,078.06	17,782,704.90

10. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
在建工程	27,193,787.06	1,315,691.82
合　计	27,193,787.06	1,315,691.82

(2) 在建工程

1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混合饲料添加剂生产线				309,712.33		309,712.33
中倍生产线设备	4,155,439.74		4,155,439.74	854,053.89		854,053.89
中倍厂房	4,595,217.68		4,595,217.68	75,000.00		75,000.00
中倍土地	8,338,049.40		8,338,049.40			
中倍道路硬化	675,074.76		675,074.76			
壬二酸项目	7,987,455.60		7,987,455.60			
散热水池	665,765.77		665,765.77			
厌氧塔	242,932.04		242,932.04			
联苯双酯项目	172,159.97		172,159.97			
多功能及甲酸车间改造	180,397.83		180,397.83			
其他零星工程	181,294.27		181,294.27	76,925.60		76,925.60
合　计	27,193,787.06		27,193,787.06	1,315,691.82		1,315,691.82

2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
混合饲料添加剂生产线	500,000.00	309,712.33		309,712.33		
生产线设备	5,000,000.00	854,053.89	3,301,385.85			4,155,439.74
中倍厂房	8,000,000.00	75,000.00	4,520,217.68			4,595,217.68
中倍土地	9,500,000.00		8,338,049.40			8,338,049.40
道路硬化	1,500,000.00		675,074.76			675,074.76
壬二酸项目	28,000,000.00		7,987,455.60			7,987,455.60
散热水池	700,000.00		665,765.77			665,765.77
厌氧塔	800,000.00		242,932.04			242,932.04
联苯双酯	2,000,000.00		172,159.97			172,159.97
多功能及甲酸车间改造	200,000.00		180,397.83			180,397.83
小　计	55,200,000.00	1,238,766.22	26,083,438.90			27,012,492.79

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
混合饲料添加剂生产线	61.94	100.00				自筹
生产线设备	83.11	83.00				自筹
中倍厂房	57.44	58.00				自筹
中倍土地	87.77	88.00				自筹
道路硬化	45.00	45.00				自筹
壬二酸项目	28.53	29.00				自筹
散热水池	95.11	95.00				自筹
厌氧塔	30.37	30.00				自筹
联苯双酯	8.61	9.00				自筹
多功能及甲酸车间改造	90.20	90.00				自筹
小　计						

11. 生产性生物资产

项　目	种植业	合　计
	盐肤木、苔藓	
账面原值		
期初数	2,276,826.03	2,276,826.03
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,276,826.03	2,276,826.03
累计折旧		
期初数	891,756.85	891,756.85
本期增加金额	113,841.30	113,841.30
1）计提	113,841.30	113,841.30
本期减少金额		
期末数	1,005,598.15	1,005,598.15
账面价值		
期末账面价值	1,271,227.88	1,271,227.88
期初账面价值	1,385,069.18	1,385,069.18

12. 无形资产

项　目	土地使用权	合　计
账面原值		
期初数	4,796,378.80	4,796,378.80
本期增加金额	11,262,751.11	11,262,751.11
1）企业合并增加	11,262,751.11	11,262,751.11
本期减少金额		
期末数	16,059,129.91	16,059,129.91
累计摊销		
期初数	822,518.65	822,518.65
本期增加金额	1,623,215.21	1,623,215.21
1）计提	1,623,215.21	1,623,215.21
本期减少金额		
期末数	2,445,733.86	2,445,733.86
账面价值		
期末账面价值	13,613,396.05	13,613,396.05
期初账面价值	3,973,860.15	3,973,860.15

13. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
临时设施	1,809,741.64		51,858.36		1,757,883.28
合　计	1,809,741.64		51,858.36		1,757,883.28

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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	3,407,833.99	445,665.27	2,574,961.11	386,244.17
递延收益产生的纳税差异	6,527,349.27	911,727.38	6,811,281.39	1,016,692.19
内部交易未实现利润				
合　计	9,935,183.26	1,357,392.65	9,386,242.50	1,402,936.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	90,584.95	90,584.95
其他应收款坏账准备	584,192.91	674,906.61
小　计	674,777.86	765,491.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2023 年	90,584.95	90,584.95	
小　计	90,584.95	90,584.95	

15. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付土地款	21,000.00	9,317,347.54
合　计	21,000.00	9,317,347.54

16. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押及保证借款	47,450,000.00	22,000,000.00
质押及抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款		
合　计	62,450,000.00	37,000,000.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付账款	11,434,396.27	10,431,907.67
合　计	11,434,396.27	10,431,907.67

(2) 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料款	11,254,669.61	10,280,978.59
购建长期资产款		
其他	179,726.66	150,929.08
小　计	11,434,396.27	10,431,907.67

18. 预收款项

项　目	期末数	期初数

货款	98,430.00	152,715.52
合　计	98,430.00	152,715.52

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,097,973.80	6,029,740.35	6,161,201.63	966,512.52
离职后福利—设定提存计划		291,737.98	291,737.98	
合　计	1,097,973.80	6,321,478.33	6,452,939.61	966,512.52

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,088,328.63	5,573,995.99	5,707,937.29	954,387.33
职工福利费		49,778.32	50,509.68	-731.36
社会保险费		167,409.01	167,409.01	
其中：医疗保险费		140,522.90	140,522.90	
工伤保险费		19,796.23	19,796.23	
生育保险费		7,089.88	7,089.88	
工会经费和职工教育经费	9,645.17	71,148.02	67,936.64	12,856.55
小　计	1,097,973.80	6,029,740.35	6,161,201.63	966,512.52

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		280,361.69	280,361.69	
失业保险费		11,376.29	11,376.29	
小　计		291,737.98	291,737.98	

20. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	69,337.75	492.00
企业所得税	559,233.95	
代扣代缴个人所得税	248,924.77	19,311.32
城市维护建设税	14,242.95	36,699.21
房产税	24,043.37	24,043.37
土地使用税	78,480.14	40,662.85
车船税		697.20
教育费附加	8,619.57	22,019.52
地方教育附加	4,079.15	11,009.76
印花税	698.20	54,343.74
环境保护税	6,147.41	2,888.29
水利建设基金	1,144.91	
合　计	1,014,952.17	212,167.26

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息		106,580.17
其他应付款	81,921,016.33	25,182,234.14
合　计	81,921,016.33	25,288,814.31

(2) 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息		106,580.17
小　计		106,580.17

(3) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
往来款	56,314,137.74	109,362.74
财政借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付暂收款	16,000.00	16,000.00
其他	590,878.59	56,871.40
小　计	81,921,016.33	25,182,234.14

22. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,811,281.39	491,666.66	758,098.78	6,544,849.27	政府拨款
合　计	6,811,281.39				

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
五峰县五倍子基地建设补贴	1,425,303.65		117,148.26	1,308,155.39	与资产相关
柿子单宁酸创新基金项目	239,583.21		32,500.02	207,083.19	与资产相关
年产 500 吨没食子酸辛酯技改项目	2,321,615.59		205,286.28	2,116,329.31	与资产相关
基础设施建设及技术改造补助	955,105.97		11,303.04	943,802.93	与资产相关
五倍子深加工项目	296,296.16		102,222.24	194,073.92	与资产相关
高纯没食子酸项目	675,876.97		120,888.90	554,988.07	与资产相关
五倍子污水处理池补助	412,499.84		13,750.02	398,749.82	与资产相关
五倍子深加工污水减排关键技术应用研究	385,000.00		30,000.00	355,000.00	与资产相关
五倍子示范基地建设补贴	100,000.00		100,000.00		与收益相关
固定资产奖励(棓雅合并增加)		491,666.66	25,000.02	466,666.64	与资产相关
小　计	6,811,281.39	491,666.66	758,098.78	6,544,849.27	

[注]：政府补助本期计入当期损益或情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

23.递延所得税负债

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
		2,360,884.83		2,360,884.83	企业合并增加
合　计		2,360,884.83		2,360,884.83	

24. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,365,000.00						67,365,000.00

25. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加(合并增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,130.76			4,130.76
其他资本公积	106,454.80	91,821.89		198,276.69
合　计	110,585.56	91,821.89		202,407.45

(2) 其他说明

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,909,752.76			4,909,752.76
合　计	4,909,752.76			4,909,752.76

(2) 其他说明

27. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	16,953,566.53	25,981,022.67
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	16,953,566.53	25,981,022.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,038,905.49	16,757,891.84
减：提取法定盈余公积		1,879,754.98
应付普通股股利		2,020,950.00
转作股本的普通股股利		21,884,643.00
期末未分配利润	25,992,472.02	16,953,566.53

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	79,988,030.63	61,625,923.61	59,260,208.06	45,648,457.64
其他业务收入	265,486.73	40,000.00	262,688.79	288,702.10
合　计	80,253,517.36	61,665,923.61	59,522,896.85	45,937,159.74

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	168,642.29	124,912.72
教育费附加	107,888.27	78,002.54
地方教育附加	32,997.59	29,454.68
印花税	6,005.56	5,305.82
房产税	118,670.90	48,086.74
土地使用税	155,432.68	81,325.70
车船税	1,254.33	847.40
水利建设基金	13,855.30	4,740.45
环境保护税	24,223.62	1,236.02
合　计	628,970.54	373,912.07

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数

职工薪酬	403,929.99	245,347.11
运杂费	548,620.36	417,095.14
车辆费	86,286.04	5,868.64
展览费	322,787.13	166,567.79
广告费及业务宣传费	139,406.71	19,501.42
资信费、调查费等服务费	34,486.02	23,054.35
出口信用保费	167,294.40	128,451.49
出口销售海运费、保险费、报关商检等各项出口杂费	220,840.84	85,307.90
差旅费	147,242.63	32,128.56
业务招待费	51,712.17	56,726.99
其他	46,570.08	37,348.05
合　计	2,169,176.37	1,217,397.44

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,437,224.47	651,235.66
差旅费	126,030.11	41,631.07
业务招待费	164,109.75	203,174.00
折旧摊销费	810,012.75	277,685.92
中介服务费	247,699.55	477,576.92
保险费	235,155.25	146,136.46
物业管理维修费	6,555.84	16,086.97
环保、认证费	83,564.61	314,055.17
办公费	184,202.54	23,269.80
检验、检测、鉴定、会费等费用	37,403.43	24,069.73
相关税费		62,498.73
消防、安全设施费	107,646.08	7,393.39
其他	170,682.30	75,176.94
合　计	3,610,286.68	2,319,990.76

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	847,405.69	552,630.36
材料	2,166,201.54	1,151,449.00
委托外部研究开发费用		29,126.21
折旧费	324,178.74	134,900.76
差旅费		1,962.00
其他	28,606.80	328,526.40
合　计	3,366,392.77	2,198,594.73

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	1,848,636.65	671,281.22
减：利息收入	48,592.52	6,161.38
减：汇兑收益(损失“-”)	-36,491.39	-60,705.43
银行手续费	28,235.17	14,695.65
其他	88,300.00	
合　计	1,953,070.69	740,520.92

7. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	426,906.46	542,205.18
合　计	426,906.46	542,205.18

8. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	658,098.78	633,098.76	658,098.78
与收益相关的政府补助	3,412,600.00	796,376.00	3,412,600.00
合　计	4,070,698.78	1,429,474.76	4,070,698.78

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	11,002.85	20,289.49
其他权益工具投资的投资收益	102,084.80	80,000.00
合　计	113,087.65	100,289.49

10. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	13,102.94		13,102.94
合　计	13,102.94		13,102.94

11. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	60,096.02		60,096.02
其他	189,361.83	5,274.91	189,361.83
合　计	249,457.85	5,274.91	249,457.85

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	133,000.00	2,000.00	133,000.00
无法收回的款项	4,000.07	6,248.17	4,000.07
合　计	137,000.07	8,248.17	137,000.07

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,805,553.36	1,213,569.74
递延所得税费用	-59,421.11	-81,330.78
合　计	1,746,132.25	1,132,238.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	10,742,137.39	7,719,907.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,611,320.61	1,157,986.05
子公司适用不同税率的影响	-8,737.06	
调整以前期间所得税的影响	222,191.40	

非应税收入的影响	-120,153.03	-12,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	41,510.33	-13,747.09
研发费用加计扣除影响		
所得税费用	1,746,132.25	1,132,238.96

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
往来款	21,000,000.00	4,500,000.00
补助收入	3,412,600.00	801,650.91
其他	1,690,070.64	92,247.13
合　计	26,102,670.64	5,393,898.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
往来款	1,000,000.00	1,078,271.80
付现费用	4,356,247.38	3,589,764.15
其他	28,235.17	14,695.65
合　计	5,384,482.55	4,682,731.60

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,996,005.14	6,587,668.04
加：资产减值准备	426,906.46	542,205.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,514,577.41	1,162,146.31
无形资产摊销	141,047.10	53,984.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-13,102.94	
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)	1,859,455.85	740,520.92
投资损失(收益以“－”号填列)	-113,087.65	-100,289.49
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	45,543.71	33,000.22
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-91,821.89	
存货的减少(增加以“－”号填列)	4,009,053.27	12,324,763.08
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-23,328,355.38	-9,584,427.98
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	60,517,571.06	-2,146,063.81
其他	4,905,780.48	281,645.20
经营活动产生的现金流量净额	59,869,572.62	9,895,152.61
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	45,382,957.15	9,425,178.22
减：现金的期初余额	18,596,629.14	12,321,917.56
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	26,786,328.01	-2,896,739.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	45,382,957.15	18,154,173.40
其中：库存现金	9,488.25	9,873.36
可随时用于支付的银行存款	45,373,468.90	18,144,300.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	45,382,957.15	18,154,173.40

(四) 其他

1. 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
固定资产	16,392,909.89	借款抵押
无形资产	11,218,584.78	借款抵押
存单	5,000,000.00	借款质押
合　计	32,611,494.67	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	398,005.49	6.8747	2,736,168.34
欧元	0.12	7.817	0.94
应收票据及应收账款			
其中：美元	1,132,866.25	6.8747	7,788,115.61
应付票据及应付账款			
其中：美元			

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
五峰县五倍子基地建设补贴	1,425,303.65		117,148.26	1,308,155.39	其他收益	五峰县五倍子基地建设补贴
柿子单宁酸创新基金项目	239,583.21		32,500.02	207,083.19	其他收益	柿子单宁酸创新基金项目
年产 500 吨没食子酸辛酯技改项目	2,321,615.59		205,286.28	2,116,329.31	其他收益	年产 500 吨没食子酸辛酯技改项目
基础设施建设及技术改造补助	955,105.97		11,303.04	943,802.93	其他收益	基础设施建设及技术改造补助
五倍子深加工项目	296,296.16		102,222.24	194,073.92	其他收益	五倍子深加工项目
高纯没食子酸项目	675,876.97		120,888.90	554,988.07	其他收益	高纯没食子酸项目
五倍子污水处理池补助	412,499.84		13,750.02	398,749.82	其他收益	五倍子污水处理池补助
五倍子深加工污水减排关键技术应用	385,000.00		30,000.00	355,000.00	其他收益	五倍子深加工污水减排关键技术应用研究

研究						
固定资产奖励(棓雅合并增加)		491,666.66	25,000.02	466,666.64	其他收益	固定资产奖励(棓雅合并增加)
小　计	6,711,281.39	491,666.66	658,098.78	6,544,849.27		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
五倍子示范基地建设补贴	100,000.00		100,000.00			五倍子基地未开始建设
小　计	100,000.00		100,000.00			

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2018 年天然气补贴资金	2,400,000.00	其他收益	
2017 年度产学研合作奖补资金	100,000.00	其他收益	
科技成果大转化奖励补助	300,000.00	其他收益	
2018 年省级外经贸资金	28,500.00	其他收益	
2017 年省知识产权转化引导及发展资金	30,000.00	其他收益	
2018 年市级外贸专项扶持资金	16,000.00	其他收益	
发明专利奖励	3,500.00	其他收益	
2018 年中央外经贸发展专项资金	146,900.00	其他收益	
2018 年资本市场建设奖励资金	50,000.00	其他收益	
2019 年度宜昌市专利产业化项目支持资金	100,000.00	其他收益	
政府新增规模以上企业奖励资金	10,000.00	其他收益	
财政税增量奖补资金	107,000.00	其他收益	
2017 年日本 CPHI 展补助	19,000.00	其他收益	
2018 年外贸进出口奖励资金	1,700.00	其他收益	
就业奖补资金	10,000.00	营业外收入	
社保补贴	50,096.02	营业外收入	
小　计	3,372,696.02		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,130,794.80 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南棓雅生物科技有限公司	并购子公司	2019-1-14	23,600,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

基本情况

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	
五峰倍都生态农业发展有限公司	湖北宜昌五峰民族自治区	湖北宜昌市	农林业	100.00		同一控制下企业合并
云南中倍生物科技有限公司	云南省曲靖开发区	云南省曲靖市	制造业	80.00		设立
宜昌市赤诚国际贸易有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌市	贸易	100.00		设立
湖南棓雅生物科技有限公司	湖南怀化	湖南怀化	制造业	100.00		并购

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈赤清	32.40	32.40

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
毛业富	参股股东
毛业琼	参股股东

（二）关联交易情况
1. 关联担保情况
本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈赤清、毛业富	10,000,000.00	2018/12/28	2019/12/26	否
陈赤清、毛业富	9,000,000.00	2018/11/2	2019/11/1	否
陈赤清、毛业富	13,000,000.00	2018/11/7	2019/11/6	否
陈赤清、毛业富	5,000,000.00	2018/10/24	2019/10/18	否

2. 本公司接受的关联方财务资助

财务资助提供方	金额	利率
陈赤清	10,000,000.00	无息借款
毛业富	10,000,000.00	无息借款

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	524,415.8	516,708.6

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	毛业富	10,037,515.50	13,998.40
	毛业琼	1,000.00	1,000.00
	陈赤清	10,000,000.00	
小　计		20,038,515.50	14,998.40

九、承诺及或有事项

（一）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。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	主营业务收入	主营业务成本
单宁酸	18,607,585.74	13,501,160.58
没食子酸	7,992,457.05	5,657,405.49
没食子酸丙酯	21,935,888.92	17,920,399.12
焦性没食子酸	5,878,947.10	3,961,278.88
鞣花酸	1,408,239.28	1,038,453.09
3,4,5-三甲氧基苯甲酸	3,462,820.64	2,528,962.88

3,4,5-三甲氧基苯甲酸甲酯	6,750,914.93	4,223,012.99
2,3,4-三羟基苯甲醛	1,452,477.17	1,055,961.49
单宁酸溶液	10,615,382.52	10,336,294.77
其他	1,883,317.28	1,402,994.32
小　计	79,988,030.63	61,625,923.61

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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	1,210,000.00	3,059,000.00
应收账款	29,781,753.50	29,670,447.31
合　计	30,991,753.50	32,729,447.31

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,210,000.00		1,210,000.00	3,059,000.00		3,059,000.00
小　计	1,210,000.00		1,210,000.00	3,059,000.00		3,059,000.00

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情况

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	5,016,772.06	
小　计	5,016,772.06	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,746,392.72	100.00	2,964,639.22	9.05	29,781,753.50
小　计	32,746,392.72	100.00	2,964,639.22	9.05	29,781,753.50

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,245,408.42	100.00	2,574,961.11	7.99	29,670,447.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	32,245,408.42	100.00	2,574,961.11	7.99	29,670,447.31

② 组合中，本公司应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下:

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	26,189,702.53	1,309,485.13	5.00
1-2 年	4,255,067.89	425,506.79	10.00

2-3 年	442,825.00	88,565.00	20.00
3-5 年	1,435,430.00	717,715.00	50.00
5 年以上	423,367.30	423,367.30	100.00
小　计	32,746,392.72	2,964,639.22	9.05

2) 坏账准备变动情况

1.明细情况

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,574,961.11	389,678.11						2,964,639.22
小　计	2,574,961.11	389,678.11						2,964,639.22

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海神内生物科技有限公司	8,891,205.50	27.15	519,407.28
南京峰晴生物科技有限公司	2,978,675.00	9.10	196,049.00
Lenzing Fibers GMBH	2,182,625.28	6.67	109,131.26
四川四环锌锗科技有限公司	1,737,000.00	5.30	86,850.00
上海莼源植物化学有限公司	1,098,000.00	3.35	54,900.00
小　计	16,887,505.78	51.57	966,337.54

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1)类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	36,050,803.21	100.00	515,000.00	1.43	35,535,803.21
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	36,050,803.21	100.00	515,000.00	1.43	35,535,803.21
合　计	36,050,803.21	100.00	515,000.00	1.43	35,535,803.21

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,656,519.03	100.00	674,906.61	2.53	25,981,612.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	26,656,519.03	100.00	674,906.61	2.53	25,981,612.42

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

A.组合中，本公司其他应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 -2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
小　计	650,000.00	515,000.00	79.23

B.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金组合	352,670.95		
应收子公司款项	35,048,132.26		
小　计	35,400,803.21		

(3) 坏账准备变动情况

1)明细情况

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	674,906.61				159,906.61			515,000.00
小　计	674,906.61				159,906.61			515,000.00

（4） 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	352,670.95	450,882.92
往来款	35,698,132.26	25,895,381.26
备用金		23,915.52
出口退税		286,339.33
合　计	36,050,803.21	26,656,519.03

（5） 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
云南中倍生物科技有限公司	往来款	31,000,000.00	1-2 年	85.99		是
湖南棓雅生物科技有限公司	往来款	4,048,132.26	1-2 年	11.23		否
周庆丰	往来款	500,000.00	5 年以上	1.39	500,000.00	否
云南驰宏锌锗股份有限公司	押金保证金	300,000.00	3-4 年	0.83		否
中国林业科学研究院资源昆虫研究所	往来款	150,000.00	1-2 年	0.42	15,000.00	否
小　计		35,998,132.26		99.85	515,000.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	32,719,545.20		32,719,545.20	5,403,545.20		5,403,545.20
对联营、合营企业投资						
合　计	32,719,545.20		32,719,545.20	5,403,545.20		5,403,545.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
五峰倍都生态农业发展有限公司	393,545.20			393,545.20		

宜昌市赤诚国际贸易有限公司	10,000.00	716,000.00		726,000.00		
云南中倍生物科技有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00		8,000,000.00		
湖南棓雅生物科技有限公司		23,600,000.00		23,600,000.00		
小　计	5,403,545.20	27,316,000.00		32,719,545.20		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57,587,287.39	45,733,428.90	54,937,438.52	41,321,412.32
其他业务收入	265,486.73	40,000.00	262,688.79	288,702.10
合　计	57,852,774.12	45,773,428.90	55,200,127.31	41,610,114.42

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	501,660.58	552,630.36
材料	1,431,822.86	1,151,449.00
委托外部研究开发费用		29,126.21
折旧费	129,574.56	134,900.76
差旅费		1,962.00
其他	97,802.69	328,526.40
合　计	2,160,860.69	2,198,594.73

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		2,000,000.00
理财产品投资收益	11,002.85	20,289.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	90,000.00	80,000.00
合　计	101,002.85	2,100,289.49

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

非经常性损益明细表

明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,102.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,130,794.80	
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	23,087.65	
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		
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	52,361.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	4,219,347.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	632,902.07	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,586,445.08	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.63	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.81	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,038,905.49
非经常性损益	B	3,586,445.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,452,460.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	89,338,904.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	93,858,357.60
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.81%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,038,905.49
非经常性损益	B	3,586,445.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,452,460.41
期初股份总数	D	67,365,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	67,365,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

五峰赤诚生物科技股份有限公司
二〇一九年八月十二日