

证券代码：837795

证券简称：金恩生物

主办券商：恒泰证券



金恩生物

NEEQ : 837795

河北金恩生物科技股份有限公司
Hebei Jinen Bio-technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

公司 2019 年 5 月 30 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过 2018 年年度权益分派方案，7 月 1 日完成权益分派。

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	14
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	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金恩生物	指	河北金恩生物科技股份有限公司
金恩养殖	指	肃宁县金恩养殖有限公司
润妍生物	指	上海润妍生物科技有限公司
股东大会	指	河北金恩生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北金恩生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北金恩生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	河北金恩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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
OEM	指	国际原始设备制造商，是严格按照客户提供裘皮的设计图、色板和生产工艺要求、以订单为驱动进行组织生产
ODM	指	国际原始设计制造商，是由公司自行设计出裘皮服装的款式向国外客户推销，设计图和样品得到客户确认后，按订单生产，产品按客户指定的商标贴牌和包装，再销售给国外客户
OBM	指	自有品牌生产商，是公司自主研发、自主生产，并以公司自有品牌向国外销售
毛皮原皮	指	未经处理的特种养殖动物的毛皮
裘皮皮张	指	狐狸、貂、兔等动物园平经鞣制处理后，再经染色、涂漆、揉搓等一系列工艺处理，制成能够用于制造各种消费产品的皮料

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。

公司负责人霍海军、主管会计工作负责人李春旭及会计机构负责人（会计主管人员）时霄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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事孙志超因个人原因未出席本次会议；董事于广振因个人原因未出席本次会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、第二届董事会第六次会议决议、第二届监事会第五次会议决议； 3、半年内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北金恩生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Jinen Bio-technology Co.,Ltd
证券简称	金恩生物
证券代码	837795
法定代表人	霍海军
办公地址	河北省沧州市肃宁县尚村镇骆屯村东侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李春旭
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0317-5193676
传真	0317-5193661
电子邮箱	109605023@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	河北省沧州市肃宁县神华路北站广场南侧（邮编：062350）
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	2008 年 5 月 22 日
挂牌时间	2016 年 6 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业（19）—毛皮鞣制及制品加工（193）—毛皮服装加工（1932）
主要产品与服务项目	公司的主要产品有裘皮服装（整皮服装、编织服装）、裘皮饰品、裘皮皮张，以及水貂、狐狸的原皮皮张
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,040,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	霍海军
实际控制人及其一致行动人	霍海军

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	91130900676006904P	否
注册地址	肃宁县尚村镇罗屯村东侧	否
注册资本（元）	51,040,000	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
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

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 51,040,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.50 股，分红前本公司总股本为 51,040,000 股，分红后总股本增至 63,800,000 股。公司于 2019 年 7 月 1 日完成权益分派。

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	6,338,215.55	14,914,660.99	-57.50%
毛利率%	33.42%	25.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,070,344.15	775,773.01	37.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,022,271.66	-143,094.80	-814.40%
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）	1.10%	0.81%	-
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）	1.05%	-0.15%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	120,856,202.07	123,212,889.52	-1.91%
负债总计	23,045,516.17	26,472,547.77	-12.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,810,685.90	96,740,341.75	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.90	1.05%
资产负债率%（母公司）	33.13%	34.00%	-
资产负债率%（合并）	19.07%	21.49%	-
流动比率	4.27	3.74	-
利息保障倍数	2.45	2.25	-

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	1,345,160.70	-21,910,137.23	106.14%
应收账款周转率	0.26	0.52	-
存货周转率	0.07	0.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.91%	15.53%	-
营业收入增长率%	-57.50%	8.54%	-
净利润增长率%	37.97%	3.08%	-

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	51,040,000	51,040,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	64,098.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.94
非经常性损益合计	64,096.65
所得税影响数	16,024.16
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	48,072.49

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以自主养殖、自主设计、规模化生产为基础，打造一条完整的产业链。公司的完整产业链表现在养殖、设计、采购、生产、销售的流程完整、产品结构的完整及各种工艺的完整。公司凭借 OBM 的商业模式，经营过程中取得“河北皮业放心品牌企业”、“出口先进企业”等一系列荣誉称号，形成了服装自主品牌“葆比亚”。公司的外销采取直接销售的主要模式，以向俄罗斯及周边国家地区销售“葆比亚”品牌裘皮服饰为主。公司的自主品牌外销通过维护现有客户关系、参加裘皮展览会等渠道维护和拓展市场，主要面向俄罗斯及其周边市场的经销商和零售商等，公司凭借出众的质量、可靠的信誉和优质的服务，吸引了大批长期客户。公司的内销主要利用自主品牌“葆比亚”，采取以直接销售为主。直接销售方式指公司直接与国内客户签订合同，按合同的约定销售公司产品的销售方式。子公司金恩养殖的生产模式为“公司+农户”两方面：一方面，利用自有养殖场，通过配种、饲养，快速扩繁，培育优良的品种；另一方面，公司还会与农户商议，公司提供活体兽和饲料，由农户进行养殖，待符合公司收购标准后，公司将按照市场价格收购。销售产品主要是水貂、狐狸的原皮，对外销售主要包括个体及合作社等。公司凭借上述关键资源要素，通过直接销售或销售给经销商进而转卖两种销售方式将公司产品销售给最终客户，从而赚取收入获得利润。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、经营情况分析：

报告期内，公司实现营业收入 6,338,215.55 元，较上年同期减少 8,576,445.44 元，减少比例为 57.50%，主要是因为皮毛制品行业整体市场不景气，整体业绩都在下降，因此本期公司内销及外销收入都有所下降；营业成本 4,220,169.50 元，较上年同期减少 6,942,071.8 元，减少比例为 62.19%，主要是因为本期收入较上年同期减少，相应的成本也较上年同期减少。

本期实现净利润 1,070,344.15 元，较上年同期增加 294,571.14 元，增加比例为 37.97%，本期净利润增加的原因主要为，一方面毛利率增加，本期毛利率为 33.42%，上年同期毛利率为 25.16%，毛利率增加的原因因为本期其他业务收入较上年同期增加，其他业务收入毛利率较高，因此总体毛利率增加；另一方面原因受汇率变动影响，因汇率变动导致财务费用汇兑损益减少，本期为-76 万元，上年同期为 158 万元。

2、现金流状况分析：

报告期内经营活动产生的现金净流量为 1,345,160.70 元，较上年同期增加 23,255,297.93 元，增加比例为 106.14%；投资活动产生的净流量 134,699.94 元，较上年同期增加 542,359.90 元，增加比例为 133.04%；筹资活动产生的现金流量为-791,700.00 元，较上年同期减少 20,085,588.90 元，减少比例为 104.10%。

经营活动产生的现金净流量增加 106.14%，主要是因为上年同期本公司由于生产经营需要大量采购原材料，导致预付账款增加 3,124 万元。本期预付账款仅仅增加了 484 万元。本期购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期大幅减少；此外，本期收到的税费返还较上年同期也有所增加；

投资活动产生的现金净流量增加 133.04%，主要是因为本期处置固定资产收回的现金净额 134,699.94 元，上年同期为 236.62 元，因此本期投资活动产生的现金净流量较上年同期增加；此外，本公司上年同期购建固定资产、无形资产支付的现金共 407,896.58 元，本期无相应支出，因此本期投资活动产生的现金净流量较上年同期增加；

筹资活动产生的现金净流量减少 104.10%，主要是因为本期取得银行借款收到的现金为 1,000.00 万元，上年同期为 2,000.00 万元，本期较上年同期减少 1,000.00 万元；另，本期偿还银行借款支付了现金 1,000.00 万元，上年同期无此现金流出；此外，本期偿付银行借款利息 791,700.00 元，上年同期偿付银行借款利息为 706,111.10 元。因此，本期筹资活动产生的现金净流量较上年同期减少。

三、 风险与价值

1、 市场竞争风险

我国裘皮服饰以出口为主，外贸企业购买力下降会影响到我国的出口企业生产，减少裘皮原料的需求，进而影响到原皮和裘皮服饰的价格。裘皮服饰行业周期性较强，裘皮服饰的价格受经济形势的影响显著，近些年主要出口国俄罗斯、土耳其、欧盟等国家因为经济不景气直接导致成交量的萎缩。裘皮服饰行业竞争超越国界的限制，主要体现在技术、人才、销售渠道、原材料资源等方面，因此，在这些方面的竞争将尤为激烈。

应对措施：公司为抵御市场波动带来的风险，采取自主养殖的方式降低原材料采购成本，同时，公司欲打造集养殖、服饰、貂油化妆品等行业于一体的闭循环产业链集团，可有效的降低行业风险。

2、 税收优惠风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，农业生产单位销售的自产农产品免征增值税。根据《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字〔1995〕52 号），农业产品征税范围“二、动物类（三）动物皮张”，金恩养殖销售所养殖特种动物的生皮产品属于自产农产品，享受免征增值税优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》第八十六条第（二）项第 2 目的规定，企业从事海水养殖、内陆养殖，减半征收企业所得税；金恩养殖属于内陆养殖企业，享受所得税减半征收优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，可能导致公司在产品的生产、定价上不得不出调整，从而对公司的经营造成影响。

应对措施：公司经常组织培训，认真及时学习国家相关税法和各项管理制度，关注国家经济政策，及时掌握真实情况。通过做好风险应对成果的统计、信息编报和分析工作，提高整体税收风险应对水平。

3、 发生疾病、疫情的风险

子公司金恩养殖饲养了水貂、狐狸等特种动物，其生长、繁殖都需要合适的温度、饲料和生存环境。一旦处理不当，容易使动物产生疾病，严重的话会导致疫情的发生。水貂常见病有病毒性肠胃炎、犬瘟热、大肠杆菌病、中暑等；狐狸常见病包括犬瘟热、狂犬病、李氏杆菌病、巴氏杆菌病等。公司的生物资产较多，如若发生恶劣的自然灾害，有可能会对公司的生物资产造成损失，从而影响公司经营。

应对措施：为降低疫病集中爆发的风险，公司制定了专门的防疫制度，对公司在种畜引进、外来人员进入生产区、员工日常管理等方面进行了严格规定，堵住各种病菌传入的入口；并对生物资产进行定期接种疫苗，将疾病、疫情风险降到最低。公司定期对水貂、狐狸进行疫苗的注射，并做好饲养环境的卫生，保证动物有相对健康的生存环境，最大化减少疫情、疾病的发生。

4、“公司+农户”合作模式的不稳定性和质量控制的风险

公司与农户签订养殖协议建立合作关系，由公司提供种兽、饲料、疫苗和技术服务，农户须使用公司提供的专用饲料，且公司负责统一的防病疫苗。协议期限为四年，但协议同时提到：双方不再愿意合作时，合同即行终止，双方结清往来款项，种兽按照公司提供数量交回，如果有残缺，按照当时市场协议定赔偿。这使得此种合作模式存在一定的不稳定性，存在解约风险。另外，公司完全委托农户养殖，对种兽质量的控制上把控力度有限。若出现大规模农户违约、供应质量较差的情形，将对公司业务经营造成不利的影响。

应对措施：第一，公司在与农户签订协议时，约定双方的权利与义务，对回收的原皮提出一定要求，回收时间及分配方式做出规定，对农户违约做出相应惩罚，从而降低质量控制风险。第二，公司拥有子

公司金恩养殖，从事狐狸、水貂等动物的饲养繁殖业务，与农户养殖的品种及类别完全一样。公司近期新建了养殖基地，扩大了自有养殖规模，相对降低公司+农户合作模式的不稳定性。第三，公司对养殖的全过程进行了严格的质量控制，公司提供种兽、疫苗、技术服务，农户必须使用公司提供的专用饲料，必须接受公司技术人员的指导。同时，公司对符合要求的成品予以回收，由非公司原因造成的质量问题由农户负责。若农户私自销售，农户将以 2 倍销售价格的金额对公司进行赔偿。

5、养殖用地的租赁风险

特种动物养殖需要使用大量土地，目前，公司新建的养殖场地主要来自于对农村土地的租赁，公司已经根据《中华人民共和国农村土地承包法》、《农村土地承包经营权流转管理办法》等法律、法规，与当地 24 位村民签订了承包、租赁合同。但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在出租方违约的风险。一旦出租方违约，将会对公司未来的生产经营造成不利影响。

应对措施：经核查，公司所签租赁合同时间均较长，租赁期限自 2012 年 11 月 1 日到 2028 年 12 月 31 日；并约定了出租方的违约责任，若出租方违约，公司可以得到相应的补偿。另外，公司除部分自繁自养以外，还实行“公司+农户”的饲养模式。一方面，租赁合同中约定了出租方的违约责任，公司因出租房违约可得到相应补偿；另一方面，公司通过加大“公司+农户”经营模式的比重也可降低此方面的风险。

6、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人霍海军持有公司股份 18,933,120 股，持股比例为 37.10%，并担任公司董事长、总经理，对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然《公司章程》中明确规定了关联交易回避表决条款，公司制定了《关联交易管理制度》，但若公司的内部控制制度不能优先执行，实际控制人则可能利用其控股地位对公司的经营、财务、人事决策进行不当控制，可能会损害公司、其他股东和债权人的正当利益。

应对措施：公司管理层一方面加强对相关法律、法规、《业务规则》的学习，按照公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度严格公司治理。

7、现金交易带来的内控风险

公司原料采购中的动物原皮、动物饲料等，其中部分采购对象为个体户、养殖户等；公司销售业务包括动物原皮、裘皮及裘皮服饰等，其中少量的销售对象涉及个人及个体工商户。由于我国农户、个体户习惯采用现金结算，对银行结算认知度较低，且农村金融体系不够完善，报告期内，公司原料收购部分采用现金结算。随着公司业务规模持续扩大，若管理不完善，可能在采购及销售环节中存在现金遗失、原料短缺、账实不符等财务内部控制风险。

应对措施：目前，公司已经加强了现金结算的内部控制，规范了业务流程，制定了《原材料采购现金管理办法》、《毛皮的销售制度》、《原皮采购管理制度》等一系列相关制度，内控制度充分有效。对于现金销售，公司加强现金收款的管理，自 2015 年公司要求客户均以银行转账或现场刷 POS 机的方式直接付款到公司账户，建立了《财务管理制度》、《现金销售管理制度》、《毛皮的销售制度》等内控制度，对资金管理进行了相应规定。对于现金采购，公司制定了《原皮采购管理制度》和《原材料采购现金管理办法》，对原皮采购计划制定、收购流程的授权与审批、岗位权限与职责、供应商和采购价的确定、不同采购渠道的管理以及考核方面作出了明确规定，实现了原材料采购和现金交易的有效管理。

8、汇率波动风险

公司裘皮服饰制品主要出口俄罗斯等国家，相关汇率变动对公司净利润会产生一定影响。由于汇率的波动存在较大的不确定性，公司的出口收入仍存在受汇率影响而发生变动的风险。

应对措施：公司将增强汇率风险管理技能，培养、引进懂专业、懂技术的财务人员，考虑将汇率风险纳入成本控制并考虑使用人民币计价结算的方式来抵御汇率变化带来的风险。

9、价格剧烈波动下的存货减值风险

报告期内各期末公司存货余额较高，存货是公司的核心资源之一，是公司进行大规模裘皮服装生产

和及时供货的保证，保持适当的存货规模是公司竞争优势的重要体现。特种动物原皮及裘皮服饰价值高，素有“软黄金”之称，原皮及裘皮制品变现较其他商品容易；公司所在地为我国裘皮贸易重要集散地，为原皮、裘皮制品变现提供了优越的条件；公司主要采取订单式生产，在产品、产成品等存货将来形成最终产品销售时，市场有保障；公司未发生过因存货积压、毁损、滞销以及贬值等给公司造成损失的情况。因此，公司存货不易发生减值。尽管如此，但若在以后的经营年度中经济环境发生剧烈恶化造成原皮或裘皮服饰价格发生剧烈波动，则公司可能面临存货减值风险。

应对措施：针对此风险，公司一方面提高存货管理水平，采取合理措施减少安全库存量，优化供应链上的各个环节，使企业能够及时的采购、出货，有效减少企业在订单、采购方面的安全库存数量，并合理计提存货跌价准备。另一方面，密切关注市场行情，及时有效处理行业信息，防控存货减值风险。

10、应收账款回收风险

由于受到整体经济形势以及所在行业的影响，公司的销售收入呈现下降趋势，客户受制于资金压力使得应收账款呈现增长趋势。尽管公司大部分客户信用较好，且公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到不利影响。

应对措施：提高认识，建立健全应收账款的保证体系，完善管理制度，完善合同管理制度，完善应收账款的责任制度。组织专门力量，对应收账款进行积极清理。

11、销售季节性波动风险

公司主营业务为裘皮服装、饰品的设计、生产、销售和裘皮皮张的销售以及水貂、狐狸等特种动物的养殖及其原皮销售。报告期内，裘皮服饰的销售区域集中于俄罗斯为主的境外寒冷地区。裘皮服饰销售具有明显的季节性特点。裘皮服饰全年的生产呈倒 U 型分布。每年的 1 月和 2 月是裘皮行业的淡季，受到元旦、春节的影响，行业生产处于最低位，厂商在此期间向客户推广其下一年度的服饰设计，并取得订单意向。3 月份，生产开始启动，各方面的生产条件到位，厂商根据取得的订单意向制作样品、小规模生产；在客户认可样品、与公司签订全年销售订单后，厂商自 4 月份开始组织较大规模的生产并陆续交货，直至 9 月份结束。10 月至 12 月是客户的追加订单阶段，客户对畅销款式和定制款式补充订货；此期间也是公司推出次年概念性样品服饰的打样阶段。综合来看，每年的销售高峰出现在 5-9 月。公司存在销售季节性波动的风险。

应对措施：针对此风险，公司一方面将制定针对性的运营计划，做好财务预算管理工作，合理配置资源，减少销售季节性波动的风险。另一方面，公司增加裘皮制品的多样性，生产毛领、皮包、围巾等多种非季节性裘皮饰品，可有效降低季节性波动对公司利润的影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，带动本县及周边地区的养殖业发展，促进养殖户创富增收，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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) 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	2016/1/14	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016/1/14	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/1/14	-	挂牌	其他承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016/1/14	-	挂牌	其他承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/27	-	挂牌	其他承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人，持有公司股份 5.00%以上的股东，全体高级管理人员、核心技术人员均签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺函内容如下：自本承诺书签署之日起，本人（或“企业”）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人（或“企业”）同时保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人（或“企业”）与本人关系密切的家庭成员或者本人（或“企业”）实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人（或“企业”）将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2、挂牌时，持有公司股份 5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及相关关联方出具了《关于规范关联交易的承诺》，声明自承诺出具之日起不发生占用公司资金的行为，同时将严格按照规章制度规范关联交易不损害其他股东和公司的利益。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

3、公司实际控制人霍海军、李春旭和郭彦武出具《关于规范河北金恩生物科技股份有限公司票据使用的声明与承诺》，承诺：“1、本人未从公司不规范开具票据行为之中谋求个人利益；2、公司开具的票据均及时履行了相关票据义务，不存在逾期票据及欠息情况，亦不存在纠纷的情形；3、公司不规范开具票据的行为，未发生损害公司以及其他股东的合法权益的情形；4、公司不规范开具票据的行为，未受到有关部门的任何处罚。若有关部门予以处罚，则相应罚金及公司相关损失均由本人承担；5、今后公司规范票据管理，确保严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据开具行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律法规的行为。”截止 2014 年 12 月 27 日公司已将所开具的票据解付完毕。

报告期内，公司没有新发生开具无真实贸易背景承兑汇票的行为，如实履行以上承诺。

（二） 失信情况

上海润妍生物科技有限公司系河北金恩生物科技股份有限公司全资子公司，2019 年 2 月 13 日，上海市闵行区人民法院因上海润妍生物科技有限公司有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务被纳入失信被执行人。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 1 日	0	0	2.50
合计	0	0	2.50

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

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	3,040,000	5.96%	-2,239,000	801,000	1.57%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,000,000	94.04%	2,239,000	50,239,000	98.43%
	其中：控股股东、实际控制人	36,000,000	70.53%	-17,066,880	18,933,120	37.09%
	董事、监事、高管	9,439,000	18.49%	14,827,880	24,266,880	47.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,040,000	-	0	51,040,000	-
普通股股东人数		27				

注：本公司股东霍海军、李春旭、郭彦武签订《一致行动协议》，三方约定在公司股东大会及董事会中采取“一致行动”，以加强对公司的控制，《一致行动协议》到期后，没有新增的一致行动人。本期变动系《一致行动协议》到期，导致统计的股权变动所致。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	霍海军	18,933,120	0	18,933,120	37.09%	18,933,120	0
2	李春旭	8,603,040	0	8,603,040	16.86%	8,603,040	0
3	郭彦武	8,463,840	0	8,463,840	16.58%	8,463,840	0
4	孙志超	5,760,000	0	5,760,000	11.29%	5,760,000	0
5	苑丽敏	3,360,000	0	3,360,000	6.58%	3,360,000	0
合计		45,120,000	0	45,120,000	88.40%	45,120,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述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

霍海军持有公司股份 18,933,120 股，持股比例为 37.09%，并担任公司董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人。霍海军基本情况如下：

霍海军，男，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999 年 7 月毕业于河北省党校经济管理专业，大专学历。1988 年 3 月至 1992 年 10 月，任肃宁县农机公司职工；1992 年 11 月至 1999 年 3 月，任金恩皮装工业公司经理；1997 年 5 月至 2009 年 6 月，任沧州金恩养狐有限公司董事长；1999 年 6 月至 2014 年 4 月，任河北金恩房地产开发有限责任公司董事长兼总经理；2008 年 5 月至 2015 年 6 月，任河北金恩皮草有限公司执行董事兼经理；2009 年 8 月至 2015 年 7 月，任河北金恩大酒店有限公司经理；2015 年 7 月至今，任河北金恩大酒店有限公司执行董事；2014 年 3 月至今，任河北金恩房地产开发有限责任公司执行董事；2015 年 6 月至今，任河北金恩生物科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内及报告期末至披露日，公司控股股东、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
霍海军	董事长、总经理	男	1970-12	大专	2018.5.31-2021.5.30	是
李春旭	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1963-07	大专	2018.5.31-2021.5.30	是
郭彦武	董事	男	1968-10	大专	2018.5.31-2021.5.30	是
孙志超	董事	男	1988-06	大专	2018.5.31-2021.5.30	否
于广振	董事	男	1976-08	本科	2018.5.31-2021.5.30	否
刘永彬	职工代表监事	男	1975-01	高中	2018.5.31-2021.5.30	是
魏金千	副总经理	男	1977-04	大专	2018.5.31-2021.5.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						1
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：

霍海军作为公司控股股东、实际控制人，同时作为公司董事长、总经理，与公司的其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
霍海军	董事长、总经理	18,933,120	0	18,933,120	37.09%	0
李春旭	董事、财务负责人、董事会秘书	8,603,040	0	8,603,040	16.86%	0
郭彦武	董事	8,463,840	0	8,463,840	16.58%	0
孙志超	董事	5,760,000	0	5,760,000	11.29%	0
于广振	董事	1,440,000	0	1,440,000	2.82%	0
刘永彬	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
魏金千	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	43,200,000	0	43,200,000	84.64%	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	7	6
财务人员	12	11
销售人员	8	7
生产人员	79	47
技术人员	6	5
行政人员	6	6
员工总计	118	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	3
专科	14	12
专科以下	100	67
6 员工总计	118	82

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、人员变动

报告期内，公司因战略计划及经营需要，根据公司实际经营情况，为稳定核心团队，增强竞争力，公司对员工进行了调整。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司

与员工的共同发展。

3、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需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

2019 年 4 月 17 日监事会主席霍韶阳离职；

2019 年 4 月 18 日监事张香玉离职。

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	六、1	1,209,845.98	521,685.34
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	六、2	12,829,104.65	32,761,522.64
其中：应收票据			
应收账款		12,829,104.65	32,761,522.64
应收款项融资			
预付款项	六、3	19,379,672.48	14,534,895.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	150,434.22	149,978.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	64,856,471.10	51,022,339.09
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	六、6	72,163.65	72,163.65
流动资产合计		98,497,692.08	99,062,584.90
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	六、7	17,979,427.79	19,249,459.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	4,148,271.88	4,368,918.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9		222,016.40
递延所得税资产	六、10	230,810.32	309,910.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,358,509.99	24,150,304.62
资产总计		120,856,202.07	123,212,889.52
流动负债：			
短期借款	六、11	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	1,367,008.36	3,394,758.36
其中：应付票据			
应付账款		1,367,008.36	3,394,758.36
预收款项			
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	六、13	165,910.00	465,950.00
应交税费	六、14	976,224.77	1,750,836.81
其他应付款	六、15	536,373.04	861,002.60
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		23,045,516.17	26,472,547.77
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,045,516.17	26,472,547.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	51,040,000.00	51,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	14,001,039.92	14,001,039.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	2,281,586.98	2,281,586.98
一般风险准备			
未分配利润	六、19	30,488,059.00	29,417,714.85
归属于母公司所有者权益合计		97,810,685.90	96,740,341.75
少数股东权益			
所有者权益合计		97,810,685.90	96,740,341.75
负债和所有者权益总计		120,856,202.07	123,212,889.52

法定代表人：霍海军

主管会计工作负责人：李春旭

会计机构负责人：时霄

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,130,750.91	463,827.41

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	11,975,159.15	31,866,622.64
应收款项融资			
预付款项		18,491,292.00	13,013,932.00
其他应收款	十三、2	118,604.86	57,404.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,828,386.95	47,601,138.64
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			
流动资产合计		93,544,193.87	93,002,924.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	35,300,000.00	35,118,995.21
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		1,107,959.48	1,207,407.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,431,121.88	3,528,828.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		181,520.19	267,757.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,020,601.55	40,122,989.22
资产总计		133,564,795.42	133,125,913.93
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,564,689.00	22,662,290.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		131,950.00	433,250.00
应交税费		1,135,566.99	1,748,984.88
其他应付款		424,479.42	424,479.42
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		44,256,685.41	45,269,004.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		44,256,685.41	45,269,004.30
所有者权益：			
股本		51,040,000.00	51,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,001,039.92	14,001,039.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,281,586.98	2,281,586.98
一般风险准备			

未分配利润		21,985,483.11	20,534,282.73
所有者权益合计		89,308,110.01	87,856,909.63
负债和所有者权益合计		133,564,795.42	133,125,913.93

法定代表人：霍海军

主管会计工作负责人：李春旭

会计机构负责人：时霄

(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	六、20	6,338,215.55	14,914,660.99
其中：营业收入	六、20	6,338,215.55	14,914,660.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,251,996.38	15,068,846.40
其中：营业成本	六、20	4,220,169.50	11,162,241.30
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	六、21	117,227.43	246,809.20
销售费用	六、22	129,108.33	184,944.77
管理费用	六、23	1,290,619.21	1,786,025.08
研发费用			
财务费用	六、24	42,742.65	2,294,761.00
其中：利息费用		791,700.00	706,111.10
利息收入		293.92	1,951.85
信用减值损失	六、25	-547,870.74	
资产减值损失	六、26		-605,934.95
加：其他收益	六、27		1,080,000.00
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）	六、28	64,098.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1150317.76	925,814.59
加：营业外收入	六、29		1,122.14
减：营业外支出	六、30	1.94	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,150,315.82	926,936.73
减：所得税费用		79,971.67	151,163.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,070,344.15	775,773.01
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）		1,070,344.15	775,773.01
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		1,070,344.15	775,773.01
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		1,070,344.15	775,773.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,070,344.15	775,773.01
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）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

法定代表人：霍海军

主管会计工作负责人：李春旭

会计机构负责人：时霄

(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、4	5,869,157.75	14,748,070.56
减：营业成本	十三、4	3,911,842.92	11,403,766.33
税金及附加		116,366.33	245,230.30
销售费用		69,108.33	108,574.42
管理费用		767,766.88	552,979.13
研发费用			
财务费用		41,551.15	2,292,282.99
其中：利息费用		791,700.00	706,111.10
利息收入		277.62	1,699.36
加：其他收益			1,080,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		574,915.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			722,311.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,537,437.73	1,947,548.79
加：营业外收入			262.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,537,437.73	1,947,810.79
减：所得税费用		86,237.34	108,346.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,451,200.39	1,839,464.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,451,200.39	1,839,464.08
（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		1,451,200.39	1,839,464.08
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：霍海军

主管会计工作负责人：李春旭

会计机构负责人：时霄

（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		28,923,827.60	39,661,445.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,987,632.53	1,560,868.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	25,780.68	1,172,551.95
经营活动现金流入小计		30,937,240.81	42,394,865.77
购买商品、接受劳务支付的现金		27,055,638.13	55,065,417.43
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		1,595,225.14	2,431,578.48
支付的各项税费		542,876.11	1,790,935.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	398,340.73	5,017,071.28
经营活动现金流出小计		29,592,080.11	64,305,003.00
经营活动产生的现金流量净额		1,345,160.70	-21,910,137.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,699.94	236.62
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		134,699.94	236.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			407,896.58
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			407,896.58
投资活动产生的现金流量净额		134,699.94	-407,659.96
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		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		791,700.00	706,111.10
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		10,791,700.00	706,111.10
筹资活动产生的现金流量净额		-791,700.00	19,293,888.90
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		688,160.64	-3,023,908.29
加：期初现金及现金等价物余额		521,685.34	4,199,606.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,209,845.98	1,175,697.96

法定代表人：霍海军

主管会计工作负责人：李春旭

会计机构负责人：时霄

(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		27,555,728.17	36,780,132.06
收到的税费返还		1,987,632.53	1,560,868.39
收到其他与经营活动有关的现金		25,780.68	1,097,057.85
经营活动现金流入小计		29,569,141.38	39,438,058.30
购买商品、接受劳务支付的现金		25,950,945.31	51,894,606.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,329,563.05	1,606,019.78
支付的各项税费		353,215.67	1,222,766.04
支付其他与经营活动有关的现金		295,789.06	5,722,423.22
经营活动现金流出小计		27,929,513.09	60,445,815.54
经营活动产生的现金流量净额		1,639,628.29	-21,007,757.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			236.62
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			236.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			407,896.58
投资支付的现金		181,004.79	
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		181,004.79	407,896.58
投资活动产生的现金流量净额		-181,004.79	-407,659.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		791,700.00	706,111.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,791,700.00	706,111.10
筹资活动产生的现金流量净额		-791,700.00	19,293,888.90

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		666,923.50	-2,121,528.30
加：期初现金及现金等价物余额		463,827.41	3,232,754.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,130,750.91	1,111,226.11

法定代表人：霍海军

主管会计工作负责人：李春旭

会计机构负责人：时霄

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	
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	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

河北金恩生物科技股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河北金恩生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为河北金恩皮草有限公司，于 2015 年 6 月经沧州市工商行政管理局批准设立，注册号为 130926000001713，统一社会信用代码：91130900676006904P，法定代表人为霍海军。

2016 年 5 月 31 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）4271 号文件批准，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的转增股本和增发新股，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5104 万股，注册资本为 5,104.00 万元。注册地址：肃宁县尚村镇骆屯村东侧；总部地址：肃宁县尚村镇骆屯村东侧。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为皮革、毛皮、羽毛及其制品业。公司主营业务为裘皮服装、饰品的设计、生产、销售和裘皮皮张的销售以及狐狸等特种动物的养殖及其原皮销售。

经营范围主要包括：加工、销售：羽绒服装、针织服装、皮革服装、裘皮服装及其他毛皮制品；毛皮购销；货物及技术的进出口业务（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。）

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月20日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事裘皮服装、饰品的设计、生产、销售和裘皮皮张的销售以及狐狸等特种动物的养殖及其原皮销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号

的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东

损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于

由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记帐。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额项目。”

外置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

编号	项目	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2	合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合坏账准备的计提方法：

编号	项目	计提方法
组合 1	账龄分析法组合	采用账龄分析法
组合 2	合并范围内关联方组合	不计提坏帐

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合的计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明其发生了减值,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括存货主要分为原材料、在途物资、周转材料（包括包装物、低值易耗品等）、库存商品（包括产成品）、在产品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加

权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期

损益。

12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
一、房屋	——	——	——	——
房屋建筑物	平均年限法	20	3%	4.85%
二、建筑物	——	——	——	——
构筑物	平均年限法	5—10	3%	19.40%-9.70%
-道路	平均年限法	10	3%	9.70%
围墙	平均年限法	10	3%	9.70%
其他	平均年限法	10	3%	9.70%
三、机器设备	——	——	——	——
机械设备	平均年限法	10	3%	9.70%
其他	平均年限法	3—10	3%	32.33%-9.70%
四、运输设备	——	——	——	——
办公用车	平均年限法	5	3%	19.40%
五、电子设备及办公家具	——	——	——	——
电子设备	平均年限法	5	3%	19.40%
办公家具	平均年限法	5	3%	19.40%
六、其他设备	平均年限法	3—5	3%	19.40%-9.70%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、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结算的，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。

（3）公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

14、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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

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。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四 13“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、预计负债

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，资产负债表中反映为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

A、内销业务：公司发出商品，经客户确认收货后，根据销售合同、出库单、销售发票确认收入。

B、外销业务：在完成货物交接后，根据双方签订的销售合同确认销售单价，以仓库开具的出库单开具出口发票，取得出口报关单、海运提货单后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，

则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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；用于补偿已经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。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资

产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额

较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、出口“免抵退”、0%的税率计算销项税。并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额25%、15%、12.5%计缴

2、税收优惠及批文

本公司为高新技术企业,根据《企业所得税法》有关规定,本公司企业所得税按 15%税率计缴。

本公司的子公司肃宁县金恩养殖有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第 35 条第 1 款和中华人民共和国增值税暂行条例实施细则第三十五条第一款农业生产者销售自产农产品免税的规定,免征增值税,企业已取得免征增值税备案文件。

本公司的子公司肃宁县金恩养殖有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条第 2 款规定,企业从事下列项目所得减半征收企业所得税:海水养殖、内陆养殖,企业已取得应纳税所得额减半征收备案文件。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指 2019 年 1 月 1 日,期末指 2019 年 6 月 30 日,本期指 2019 年 1-6 月,上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,329.38	31,119.54
银行存款	1,138,516.60	490,565.80
其他货币资金	-	-
合计	1,209,845.98	521,685.34
其中:存放在境外的款项总额	-	-

本期末货币资金较期初增加的原因因为上年同期本公司由于生产经营需要大量采购原材料,导致购买商品、接受劳务支付的现金增加,经营活动产生的现金净流量较少;本期末发生大量采购,因此本期末货币资金较期初有所增加。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	14,223,839.37	100.00	1,394,734.72	9.81	12,829,104.65
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-

组合小计	14,223,839.37	100.00	1,394,734.72	9.81	12,829,104.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	14,223,839.37	100.00	1,394,734.72	9.81	12,829,104.65

(续)

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	34,734,970.60	100.00	1,973,447.96	5.68	32,761,522.64
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合小计	34,734,970.60	100.00	1,973,447.96	5.68	32,761,522.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	34,734,970.60	100.00	1,973,447.96	5.68	32,761,522.64

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	12,048,855.66	602,442.78	5.00
1 至 2 年	1,157,864.71	231,572.94	20.00
2 至 3 年	912,800.00	456,400.00	50.00
4-5 年	104,319.00	104,319.00	100.00
合计	14,223,839.37	1,394,734.72	9.81

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,713,342.40	1,685,667.12	5.00

1 至 2 年	917,309.20	183,461.84	20.00
3-4 年	104,319.00	104,319.00	100.00
合计	34,734,970.60	1,973,447.96	5.68

公司主要从事皮毛制品的生产及销售，冬季为公司的销售旺季，2018 年末实现的销售收入，于 2018 年末未及时收回应收账款，此部分应收账款于 2019 年上半年已收回，因此应收账款期末余额较期初变动比例较大。

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,940,585.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 447,029.26 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
DALTORGLIMITED LIABILITY COMPANY	2,739,424.40	19.26	136,971.22
TOCUS CO.,LTD	1,921,746.33	13.51	96,087.32
拉尔新责任有限公司	1,498,922.88	10.54	74,946.14
迷丽达皮草制品	1,424,491.60	10.01	71,224.58
王万凯	1,356,000.00	9.53	67,800.00
合计	8,940,585.21	62.85	447,029.26

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 截止 2019 年 6 月 30 日,应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的欠款。

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	19,311,198.48	99.64	14,341,446.97	98.67
1 至 2 年	63,474.00	0.33	193,448.50	1.33
2 至 3 年	5,000.00	0.03	-	-
合计	19,379,672.48	100.00	14,534,895.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 19,377,698.48 元，占预付账款期末

余额合计数的比例为 99.99%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
肃宁县义轩商贸有限公司	18,491,292.00	95.41
哈尔滨华隆饲料开发有限公司	697,486.00	3.60
后堤村租地款	122,420.48	0.63
北京市天博饲料有限责任公司	61,500.00	0.32
可勋包装材料（上海）有限公司	5,000.00	0.03
合计	19,377,698.48	99.99

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	205,763.81	100.00	55,329.59	26.89	150,434.22
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合小计	205,763.81	100.00	55,329.59	26.89	150,434.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	205,763.81	100.00	55,329.59	26.89	150,434.22

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
	金额	(%)	金额	(%)	
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	-	-	-	-	-
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	174,465.80	100.00	24,487.09	14.04	149,978.71
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合小计	174,465.80	100.00	24,487.09	14.04	149,978.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	174,465.80	100.00	24,487.09	14.04	149,978.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	105,671.81	5,283.59	5.00
1 至 2 年	-	-	20.00
2 至 3 年	100,092.00	50,046.00	50.00
合计	205,763.81	55,329.59	26.89

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,373.80	3,468.69	5.00
1 至 2 年	105,092.00	21,018.40	20.00
合计	174,465.80	24,487.09	14.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期有全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海欧莱雅制衣有限公司	房租押金	85,172.00	2-3 年	41.39	42,586.00
员工备用金	备用金借款	85,143.61	1 年以内	41.38	4,257.18

王立君	房租押金	20,000.00	1 年以内	9.72	1,000.00
上海霞鸣实业有限公司	房租押金	11,440.00	2-3 年	5.56	5,720.00
房租押金	房租押金	2,400.00	2-3 年	1.17	1,200.00
合计		204,155.61		99.22	54,763.18

(5) 涉及政府补助的应收款项

公司本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本报告期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,657,971.70	-	43,657,971.70
库存商品	11,009,521.01	-	11,009,521.01
消耗性生物资产	2,028,135.89	-	2,028,135.89
在产品	8,160,842.50	-	8,160,842.50
合计	64,856,471.10	-	64,856,471.10

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,974,754.68	-	29,974,754.68
库存商品	10,080,638.56	-	10,080,638.56
消耗性生物资产	651,471.81	-	651,471.81
在产品	6,395,816.01	-	6,395,816.01
委托加工物资	3,919,658.03	-	3,919,658.03
合计	51,022,339.09	-	51,022,339.09

存货中的消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
狐狸	1,565,903.30	518,519.05
公貂	-	108,776.11
母貂	462,232.59	24,176.65

合计	2,028,135.89	651,471.81
----	--------------	------------

(2) 存货跌价准备

截止 2019 年 6 月 30 日，存货无减值迹象，未计提跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付租金	72,163.65	72,163.65
合计	72,163.65	72,163.65

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	21,118,039.66	1,320,154.00	523,363.35	539,497.62	4,608,930.91	28,109,985.54
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	134,699.94	-	134,699.94
(1) 处置	-	-	-	134,699.94	-	134,699.94
4、期末余额	21,118,039.66	1,320,154.00	523,363.35	404,797.68	4,608,930.91	27,975,285.60
二、累计折旧						
1、期初余额	3,780,015.68	825,526.24	485,029.01	419,057.51	3,350,897.71	8,860,526.15
2、本期增加金额	665,242.86	70,447.86	4,849.98	16,559.29	463,882.26	1,220,982.25
(1) 计提	665,242.86	70,447.86	4,849.98	16,559.29	463,882.26	1,220,982.25
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	85,650.59	-	85,650.59
(1) 处置	-	-	-	85,650.59	-	85,650.59
4、期末余额	4,445,258.54	895,974.10	489,878.99	349,966.21	3,814,779.97	9,995,857.81
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	16,672,781.12	424,179.90	33,484.36	54,831.47	794,150.94	17,979,427.79
2、期初账面价值	17,338,023.98	494,627.76	38,334.34	120,440.11	1,258,033.20	19,249,459.39

(2) 公司报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司报告期无持有待售的固定资产。

(6) 截止 2019 年 6 月 30 日，固定资产无减值迹象。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	商标权	财务软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	4,696,535.44	1,359,400.00	145,550.00	331,253.01	6,532,738.45
2、本期增加金额					
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,696,535.44	1,359,400.00	145,550.00	331,253.01	6,532,738.45
二、累计摊销					
1、期初余额	1,474,115.95	519,310.01	145,550.00	24,843.97	2,163,819.93
2、本期增加金额	81,143.99	122,940.00	-	16,562.65	220,646.64
(1) 计提	81,143.99	122,940.00	-	16,562.65	220,646.64
3、本期减少金额					
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,555,259.94	642,250.01	145,550.00	41,406.62	2,384,466.57
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额					

(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,141,275.50	717,149.99	-	289,846.39	4,148,271.88
2、期初账面价值	3,222,419.49	840,089.99	-	306,409.04	4,368,918.52

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 公司截止 2019 年 6 月 30 日，无形资产无减值情况。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
房屋装修费	222,016.40	-	222,016.40	-	-
合计	222,016.40	-	222,016.40	-	-

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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	1,450,064.31	230,810.32	1,997,935.05	309,910.31
存货跌价准备			-	-
合计	1,450,064.31	230,810.32	1,997,935.05	309,910.31

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
抵押及保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

2018 年 2 月 7 日，本公司同河北沧州农村商业银行股份有限公司河西科技支行签订了（沧州农商银行）农信循借字（2018）第 27102018354001 号企业循环额度借款合同，借款金额 20,000,000.00 元。霍海军以其土地使用权抵押担保，李春旭以其自有房产抵押担保，河北润妍电子商务有限公司以其土地使用权抵押担保。并分别签订了（沧州农商银行）农信高抵字（2018）第 27102018487427 号的最高额抵押合同。

上述合同项下，本公司向河北沧州农村商业银行股份有限公司河西科技支行借款 10,000,000.00 元，期限自 2019 年 2 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日。

上述合同项下，本公司向河北沧州农村商业银行股份有限公司河西科技支行借款 10,000,000.00 元，期限自 2018 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 12 日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期无逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,299,508.36	3,327,258.36
1-2 年	-	67,500.00
2-3 年	67,500.00	-
合计	1,367,008.36	3,394,758.36

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(2) 公司应付账款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 公司期末应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例（%）
平度市平湖一丘水貂养殖场	供应商	1,180,000.00	1 年以内	86.32
蠡县天德皮草有限公司	供应商	96,650.00	1 年以内	7.07
北京市柳沈律师事务所	服务商	36,400.00	2-3 年	2.66
刘培培	服务商	30,300.00	1-2 年	2.22
潍坊双盛机械有限公司	供应商	20,000.00	2-3 年	1.46
合计		1,363,350.00		99.73

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	465,950.00	1,220,521.02	1,520,561.02	165,910.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	74,664.12	74,664.12	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	465,950.00	1,295,185.14	1,595,225.14	165,910.00

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	465,950.00	1,115,797.40	1,415,837.40	165,910.00
2、职工福利费	-	400.00	400.00	-
3、社会保险费	-	79,423.62	79,423.62	-
其中：医疗保险费	-	66,073.55	66,073.55	-

工伤保险费	-	4,608.69	4,608.69	-
生育保险费	-	8,741.38	8,741.38	-
4、住房公积金	-	24,900.00	24,900.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	465,950.00	1,220,521.02	1,520,561.02	165,910.00

(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	-	71,748.26	71,748.26	-
2、失业保险费	-	2,915.86	2,915.86	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	74,664.12	74,664.12	-

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	142,058.53	533,042.03
企业所得税	759,115.14	1,142,814.78
城市维护建设税	3,400.00	3,400.00
个人所得税	135.00	180.00
教育费附加	3,400.00	3,400.00
营业税	68,000.00	68,000.00
印花税	116.10	-
合计	976,224.77	1,750,836.81

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	333,858.03	527,482.80
1-2 年	50,000.00	333,519.80
2-3 年	152,515.01	-
合计	536,373.04	861,002.60

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

投资者名称	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
-------	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	5,1040,000.00	-	-	-	-	-	5,1040,000.00
合计	5,1040,000.00	-	-	-	-	-	5,1040,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,001,039.92	-	-	14,001,039.92
合计	14,001,039.92	-	-	14,001,039.92

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	2,281,586.98	-	-	2,281,586.98
合计	2,281,586.98	-	-	2,281,586.98

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

19、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	29,417,714.85	28,183,267.23
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	29,417,714.85	28,183,267.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,070,344.15	1,437,734.73
减：提取法定盈余公积	-	203,287.11
加：股东权益内部结转	-	-
期末未分配利润	30,488,059.00	29,417,714.85

20、营业收入和营业成本

项目	期末金额		期初金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,138,215.55	4,220,169.50	14,744,660.99	11,054,841.98
其他业务	1,200,000.00	-	170,000.00	107,399.32
合计	6,338,215.55	4,220,169.50	14,914,660.99	11,162,241.30

2019 年 1-6 月前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例（%）
拉尔新责任有限公司	1,498,922.88	23.65
迷丽达皮草制品	1,424,491.60	22.47

王万凯	1,200,000.00	18.93
尹飞	756,000.00	11.93
张谢	386,890.00	6.10
合计	5,266,304.48	83.08

21、税金及附加

项目	期末金额	期初金额
城市维护建设税	44,179.81	102,018.71
教育费附加	44,324.04	102,018.71
城镇土地使用税	21,682.78	21,682.78
印花税	7,040.80	21,089.00
合计	117,227.43	246,809.20

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	期末金额	期初金额
工资、社保及公积金	24,248.00	11,881.00
差旅费	1,427.50	19,166.24
运输费	13,300.00	19,482.93
租赁费	72,163.65	97,250.26
车辆费，燃油费	2,269.00	17,320.45
折旧	2,794.86	9,402.52
其他	5,068.97	10,070.87
包装印刷费	-	370.50
修理费	7,836.35	-
合计	129,108.33	184,944.77

23、管理费用

项目	期末金额	期初金额
折旧费	75,826.66	146,799.23
差旅费	9,165.35	36,298.38
办公费	12,499.69	67,995.99
招待费	12,454.00	6,450.00
服务费	267,116.23	153,139.25
无形资产摊销	211,493.32	205,500.33
劳保费	4,269.00	5,350.00
会务费	-	10,000.00

车辆费	501.00	24,748.16
其他	34,133.62	5,799.66
长期待摊费用摊销	222,016.40	85,403.64
工资、社保及住房公积金	441,143.94	902,974.10
房租及物业费	-	135,566.34
合计	1,290,619.21	1,786,025.08

24、财务费用

项目	期末金额	期初金额
利息支出	791,700.00	706,111.10
减：利息收入	293.92	1,951.85
汇兑损失	-	1,583,565.60
减：汇兑收益	751,663.26	-
其他	-	1,000.00
担保费	-	-
手续费支出等	2,999.83	6,036.15
合计	42,742.65	2,294,761.00

25、信用减值损失

项目	期末金额	期初金额
坏账损失	-547,870.74	-
合计	-547,870.74	-

26、资产减值损失

项目	期末金额	期初金额
坏账损失	-	-605,934.95
存货跌价准备	-	-
合计	-	-605,934.95

27、其他收益

项目	期末金额	期初金额	本期计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	-	1,080,000.00	1,080,000.00
合计	-	1,080,000.00	1,080,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	期末金额	期初金额	与资产相关/与收益相关
挂牌奖励	-	500,000.00	与收益相关
财政奖励	-	580,000.00	与收益相关
合计	-	1,080,000.00	与收益相关

28、资产处置收益

项目	期末金额	期初金额
固定资产处置收益	64,098.59	-
合计	64,098.59	-

29、营业外收入

项目	期末金额	期初金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
非流动资产处置利得合计	-	236.62	-
其中：固定资产处置利得	-	236.62	-
其他	-	885.52	-
合计	-	1,122.14	-

30、营业外支出

项目	期末金额	期初金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1.94	-	1.94
合计	1.94	-	1.94

31、所得税费用

项目	期末金额	期初金额
当期所得税费用	871.68	1,884.89
递延所得税费用	79,099.99	149,278.83
合计	79,971.67	151,163.72

32、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	期末金额	期初金额
政府补助		1,080,000.00
往来款	25,486.76	91,666.43
其他	293.92	885.52
合计	25,780.68	1,172,551.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	期末金额	期初金额
支付的采购备用金及往来款	58,623.67	3,802,193.97
其他付现费用	336,717.23	1,208,841.16

手续费支出	2,999.83	6,036.15
合计	398,340.73	5,017,071.28

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	期末金额	期初金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,070,344.15	775,773.01
加：资产减值准备	-547,870.74	-605,934.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,220,982.25	156,201.75
无形资产摊销	220,646.64	205,500.33
长期待摊费用摊销	222,016.40	85,403.64
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）	-64,098.59	-236.62
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）	791,700.00	706,111.10
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）	79,099.99	149,278.83
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）	-13,834,132.01	-7,857,410.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,613,504.21	-12,453,158.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,427,031.60	-3,071,665.55
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,345,160.70	-21,910,137.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,209,845.98	1,175,697.96
减：现金的期初余额	521,685.34	4,199,606.25
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	688,160.64	-3,023,908.29
--------------	------------	---------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,209,845.98	1,175,697.96
其中：库存现金	71,329.38	5,253.40
可随时用于支付的银行存款	1,138,516.60	1,170,444.56
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	1,209,845.98	1,175,697.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

七、合并范围的变更

本报告期合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
肃宁县金恩养殖有限公司	河北肃宁	河北肃宁	养殖、销售	100.00		设立
上海润妍生物科技有限公司	上海闵行区	上海闵行	研发、生产销售	100.00		设立

注：在子公司的持股比例与表决权相同。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无控股母公司，本公司无持股比例达到 50%以上的股东，本公司股东霍海军先生，李春旭女士，郭彦武先生已达成一致行动协议，以上三人合计持股 70.533%。

2019 年 4 月，本公司解除一致行动协议，本公司实际控制人变更为股东霍海军先生，持股 37.0947%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
河北金恩大酒店有限公司	受同一股东控制
河北金恩房地产开发有限责任公司	受同一股东控制
上海隆马世生物科技有限公司	受同一股东控制
肃宁县金兴养殖场	受同一股东控制
上海英星网络科技有限公司	本公司股东孙志超持股的公司
肃宁县春景园林绿化有限公司	本公司股东郭彦武持股的公司
肃宁县旺金狐狸水貂养殖专业合作社	本公司核心技术人员控制的其他公司
河北润妍生物科技有限公司	董事投资的其他公司
沈阳摩迪电讯有限公司	董事投资的其他公司
上海润壮生物技术研究中心	公司董事于广振控制的公司
霍海军	本企业股东、董事长、总经理
李春旭	本企业股东、董事、董事会秘书、财务总监
郭彦武	本企业股东、董事
孙志超	本企业股东、董事
苑丽敏	本企业股东
付涛	本企业股东
于广振	本企业股东、董事
霍韶阳	本企业股东、监事
张香玉	本企业股东、监事
刘永彬	本企业监事
魏金千	本企业副总经理

4、关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

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
霍海军	20,000,000.00	2018 年 2 月 7 日	2020 年 2 月 6 日	否
李春旭	20,000,000.00	2018 年 2 月 7 日	2020 年 2 月 6 日	否
河北润妍电子商务有限公司	20,000,000.00	2018 年 2 月 7 日	2020 年 2 月 6 日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：	-	-	-	-

河北润妍生物科技有限公司	104,319.00	104,319.00	104,319.00	104,319.00
合计	104,319.00	104,319.00	104,319.00	104,319.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：	-	-
于广振	5,519.80	5,519.80
合计	5,519.80	5,519.80

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 51,040,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.500000 股。除权除息日为：2019 年 7 月 1 日。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	12,420,630.37	94.23	1,205,471.22	9.71	11,215,159.15
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	760,000.00	5.77	-	-	760,000.00
组合小计	13,180,630.37	100.00	1,205,471.22	9.15	11,975,159.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

合计	13,180,630.37	100.00	1,205,471.22	9.15	11,975,159.15
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续)

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	32,888,651.60	97.74	1,782,028.96	5.42	31,106,622.64
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	760,000.00	2.26	-	-	760,000.00
组合小计	33,648,651.60	100.00	1,782,028.96	5.29	31,866,622.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	33,648,651.60	100.00	1,782,028.96	5.29	31,866,622.64

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	10,349,965.66	517,498.28	5.00
1-2 年	1,157,864.71	231,572.94	20.00
2-3 年	912,800.00	456,400.00	50.00
合计	12,420,630.37	1,205,471.22	9.71

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,971,342.40	1,598,567.12	5.00
1-2 年	917,309.20	183,461.84	20.00
合计	32,888,651.60	1,782,028.96	5.42

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，

或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

公司本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,940,585.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 447,029.26 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
DALTORG LIMITED LIABILITY COMPANY	2,739,424.40	20.78	136,971.22
TOCUS CO.,LTD	1,921,746.33	14.58	96,087.32
拉尔新责任有限公司	1,498,922.88	11.37	74,946.14
迷丽达皮草制品	1,424,491.60	10.81	71,224.58
王万凯	1,356,000.00	10.29	67,800.00
合计	8,940,585.21	67.83	447,029.26

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	-	-	-	-	-
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	93,268.27	75.66%	4,663.41	5.00%	88,604.86
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	30,000.00	24.34%	0	0	30,000.00
组合小计	123,268.27	100.00%	4,663.41	3.78%	118,604.86

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	123,268.27	100.00%	4,663.41	3.78%	118,604.86

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	60,425.28	100.00	3,021.26	5.00	57,404.02
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合小计	60,425.28	100.00	3,021.26	5.00	57,404.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	60,425.28	100.00	3,021.26	5.00	57,404.02

组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,268.27	4,663.41	5.00
合计	93,268.27	4,663.41	5.00

组合中，期初按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,425.28	3,021.26	5.00
合计	60,425.28	3,021.26	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前三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
员工备用金	备用金借款	73,268.27	1 年以内	59.44	3,663.41
上海润妍生物科技有限公司	借款	30,000.00	1 年以内	24.34	0.00
王立君	房租押金	20,000.00	1 年以内	16.22	1,000.00
合计		123,268.27	1 年以内	100.00	4,663.41

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,300,000.00	-	35,300,000.00	35,118,995.21	-	35,118,995.21
合计	35,300,000.00	-	35,300,000.00	35,118,995.21	-	35,118,995.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肃宁县金恩养殖有限公司	30,300,000.00	-	-	30,300,000.00	-	-
上海润妍生物科技有限公司	4,818,995.21	181,004.79	-	5,000,000.00	-	-
合计	35,118,995.21	-	-	35,300,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	期末金额		期初金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,669,157.75	3,911,842.92	14,338,070.56	11,296,367.01
其他业务	1,200,000.00	-	410,000.00	107,399.32
合计	5,869,157.75	3,911,842.92	14,748,070.56	11,403,766.33

2019 年 1-6 月五名客户销售情况

客户名称	营业收入	比例(%)
拉尔新责任有限公司	1,498,922.88	25.54%

迷丽达皮草制品	1,424,491.60	24.27%
王万凯	1,200,000.00	20.45%
尹飞	756,000.00	12.88%
德州市陵城区信晟服装有限公司	295,730.97	5.04%
合计	5,175,145.45	88.18%

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	64,098.59	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
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	-1.94	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	64,096.65	-
所得税影响额	16,024.16	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	48,072.49	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.10	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.05	0.02	0.02

河北金恩生物科技股份有限公司

2019年8月20日