



横 竖 生 物

NEEQ:871020

四川横竖生物科技股份有限公司

Sichuan Hengshu Bio-Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公 司 半 年 度 大 事 记



1. 2019 年 3 月公司荣获四川省宜宾市叙州区政府授予的“首届区长质量奖获奖企业”荣誉称号。



2. 2019 年 4 月公司院士（专家）工作站获中共四川省委组织部等 7 部门评审认定为省级院士（专家）工作站。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、横竖生物	指	四川横竖生物科技股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
实验猴、实验猕猴、猕猴、食蟹猴、猴、标准实验猴	指	公司标准实验猕猴、实验食蟹猴产品
实验猪	指	公司对外出售的实验猪产品，医用巴马香猪品种
商品猪	指	公司对外出售的商品猪产品，食用巴马香猪品种
CRO、CRO 实验外包服务	指	医药研发合同外包服务
AAALAC、AAALAC 认证	指	国际实验动物评估和认可委员会(国际实验动物饲养评估认证协会)认证, 认证要求实验动物繁育单位在生物科学、医药领域人道、科学地对待动物。为了保证和推动动物实验的质量, 美国食品药品监督管理局和欧共体强力推荐在有 AAALAC 认证的实验室开展的动物实验。
CL、CL 级、CL 级(二级)	指	微生物净化程度的第二级实验动物。我国按照微生物净化程度将实验动物分为普通级动物(Conventional animals, CV)、清洁级动物(Clean animals, CL)、无特定病原体动物(Specific pathogen free animals, SPF)和无菌动物(Germ free animals, GF)。
SPF、SPF 级、SPF 级(三级)	指	微生物净化程度的第三级实验动物。我国按照微生物净化程度将实验动物分为普通级动物(Conventional animals, CV)、清洁级动物(Clean animals, CL)、无特定病原体动物(Specific pathogen free animals, SPF)和无菌动物(Germ free animals, GF)。

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。

公司负责人王正武、主管会计工作负责人王洪润及会计机构负责人（会计主管人员）王洪润保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

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	董事长办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上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	四川横竖生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Hengshu Bio-Technology Co., Ltd.
证券简称	横竖生物
证券代码	871020
法定代表人	王正武
办公地址	四川省宜宾市叙州区喜捷镇新联村滩桥组 1 幢 1 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王洪润
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0831-6479888
传真	0831-6479666
电子邮箱	schsbio-tech@vip.163.com
公司网址	www.hengshuchina.org
联系地址及邮政编码	四川省宜宾市叙州区喜捷镇新联村滩桥组 1 幢 1 层 644601
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	四川横竖生物科技股份有限公司董事长办公室

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	2003 年 1 月 23 日
挂牌时间	2017 年 3 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M73 研究和试验发展-M734-M7340 医学研究和试验发展
主要产品与服务项目	公司主营产品包括标准实验猴、实验猪和实验动物附属产品；服务主要包括动物实验研究服务以及实验动物技术支持服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,462,100
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王正武
实际控制人及其一致行动人	王正武



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	915115217446963893	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	四川省宜宾市叙州区喜捷镇新联村滩桥组 1 幢 1 层	是
注册资本（元）	19,462,100.00	是
-		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 36 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,543,658.40	13,858,649.60	-16.70%
毛利率%	63.31%	67.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,804,733.61	4,613,589.10	-17.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,136,441.49	4,407,233.62	-51.52%
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）	7.72%	24.83%	-
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）	4.33%	23.72%	-
基本每股收益	0.24	0.39	-38.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	142,970,560.01	104,689,294.35	36.57%
负债总计	72,008,361.32	77,121,829.27	-6.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,962,198.69	27,567,465.08	157.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	2.36	54.24%
资产负债率%（母公司）	51.05%	74.16%	-
资产负债率%（合并）	50.36%	73.67%	-
流动比率	1.2075	0.6464	-
利息保障倍数	2.57	3.57	-

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	11,143,512.19	-32,171.79	-
应收账款周转率	0.77	2.03	-62.07%
存货周转率	0.14	0.19	-26.32%

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	36.57%	5.75%	-



营业收入增长率%	-16.70%	37.22%	-
净利润增长率%	-17.53%	154.83%	-

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	19,462,100	11,680,000	66.63%
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
营业外收入	1,696,049.89
营业外支出	-27,757.77
非经常性损益合计	1,668,292.12
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,668,292.12

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因（空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，横竖生物所处行业为“医学研究和试验发展”，行业代码为 M7340。横竖生物是一家专业从事实验动物生产与销售、动物实验共性技术研发以及技术服务的国家高新技术企业和国家林业重点龙头企业。挖掘和开发实验动物资源，整合不同研究方向的科研团队，充分利用横竖生物科研大平台，致力创建成为全球优质实验动物供应商和动物实验服务系统化整体解决方案的服务提供商。

横竖生物拥有四川省林业厅颁发的《国家重点保护野生动物驯养繁殖许可证》及四川省实验动物管理委员会颁发的《实验动物生产许可证》和《实验动物使用许可证》等经营资质。横竖生物经过十多年标准化、规范化体系建设，组建了专业技术配套、组织结构合理的科研队伍，建立了完整的实验猕猴遗传谱系和电子档案系统，形成了 70 余项实验猴饲养繁殖技术标准化操作规程（SOP），通过了国家质量管理体系（CQC）认证，“SCHS”荣获四川省著名商标，企业现代化管理制度通过了四川省工商行政管理局专家评审，同时参与起草了实验动物-猕猴饲养繁育标准和实验动物-猕猴遗传质量控制标准，且已通过全国实验动物标准化技术委员会技术审查，并由中国实验动物学会发布实施（2018 年 7 月 1 日）。拥有《一种实验用猕猴饲料及其饲喂方法》、《实验猴运输笼》、《实验猴仿自然生态养殖房舍》、《一种实验用猕猴检疫笼》、《一种实验用猕猴手术台》、《一种实验用猕猴固定椅》、《一种实验用猕猴的繁殖方法》、《一种实验用猕猴的饲养方法》等专利。同时横竖生物注重产、学、研、用联合开发与应用模式，与超过 20 所高校院所签订产学院合作协议，与四川大学实验动物中心、西南医科大学、宜宾学院等专业医学科研机构共同成立了“宜宾市横竖模式动物产业技术研究院”、“宜宾市企业技术中心”。2016 年联合第三军医大学（现陆军军医大学）王正国院士团队组建了宜宾市院士（专家）工作站，2019 年 4 月通过中共四川省委组织部等 7 部门评审，获得四川省级院士（专家）工作站认定，进站专家及团队：四川大学华西医院赵旭东教授及其团队、成都医学院樊均明教授及其团队、上海科技大学黄行许教授及其团队、四川省人民医院潘登科教授及其团队等 100 余人（含柔性）。开展基因编辑、胚胎操作、疾病模型、异种器官移植等领域的研究，通过新建成的 6000 平米综合实验大楼（包含基因编辑实验室、动物胚胎实验室、干细胞实验室、综合检测室、分子实验室、动物手术室等），深入开展人类重大疾病模型动物的技术研发及应用研究。现通过 CRISPR/CAS9 基因编辑技术建立了代谢神经控制猴模型，相关 20 余项发明专利申报工作正在进行当中。横竖生物逐步通过灵长类资源、疾病模型技术开发及应用等带来新的利润增长点。

横竖生物主要为从事生命科学研究、药物开发和评价的科研机构、高校、医院、制药企业研发中心、药物安全评价机构等生命科学研究组织及生物制药企业专业机构提供基于医学研究、药品质量检定、生物制品制造、药理及毒理实验工作等工作的数量充足、质量可靠、生物学数据稳定的实验动物和精准化、多元化的基因编辑、疾病模型开发、细胞培养、胚胎孵化、种系繁育、生物材料供应、异种器官移植、实验平台共享等动物实验服务和成果转化服务。

横竖生物主要收入来源于实验动物销售和动物实验。横竖生物设立有商务部，主管市场销售服务，确保横竖生物的产品和服务能力能够及时传达到客户及潜在客户，并及时与客户的产品与服务需求互动。横竖生物采用专家座谈会、专题学术报告、行业论坛、文章署名等方式进行业务推广和宣传，并积极参加国内外相关行业组织，宣传和扩大横竖生物在业内影响力。同时横竖生物将扩大销售队伍，

加强销售人员培训和管理，提升专业化服务水平。通过差异化营销、学术营销、服务营销、专家营销、报告营销以及诚信营销，不断稳定老客户，拓展新客户，做强做大主营业务收入。

横竖生物着力于专业化服务能力提升，实验室建设和专业技术人才引进增强了对人类重大疾病模型动物技术开发与应用能力，同时以人类重大疾病模型动物为供体的动物实验服务也为横竖生物后续业务拓展提供了支持。相应措施如下：

1、巩固地位：依托横竖生物的运营经验和专业技术基础，发挥现有竞争优势，扩大实验室人员及设备规模，进一步扩大专业服务能力水平。通过不断完善内部管理体系，不断建立新技术、新方法，推出新产品和服务，进一步巩固和提高横竖生物在实验动物领域的市场份额和领先地位。

2、提升综合服务能力：以现有的动物实验服务体系为基础，拓展服务领域至药物、器械、食品、航空航天等相关领域研发及应用，提升横竖生物的综合服务能力。

3、精耕国内、外市场：增加国内外销售的投入，立足宜宾、放眼全球，扩大营销及服务团队，在北、上、广、深、武汉、成都及美、欧、日、韩等生物医药研发活跃地区增加营销投入，积极引进更多的具有相关工作经验的技术人员加入团队，提高国际交流与沟通能力，参与更多国际相关药物研发会议；服务研发企业的早期研发和动物实验服务需求，带动后续服务进入。

4、业务能力扩展：对于横竖生物计划发展的业务，因自身积累不足，横竖生物拟将采取股份投资、兼并重组、合资建设等手段快速建立生产能力，占领市场并形成新的利润增长点。

报告期内，横竖生物的商业模式未发生变化。

报告期末至披露日，公司的商业模式发生变化。

商业模式变化情况：

√适用□不适用

报告期末至披露日，公司商业模式在关键资源、提供的服务方面发生了较大的变化，具体情况为：

1. 公司新建成的 6000 平米综合实验大楼投入使用，包含基因编辑实验室、动物胚胎实验室、干细胞实验室、综合检测室、分子实验室、动物手术室等。2. 院士（专家）工作站进站专家有陆军军医大学王正国院士团队、四川大学华西医院赵旭东专家团队、成都医学院樊均明教授团队、上海科技大学黄行许教授团队、四川省人民医院潘登科专家团队等 100 余人（含柔性），可开展基因编辑、胚胎操作、疾病模型、异种器官移植等领域的技术开发及应用研究。3. 可以开展基于人类重大疾病模型动物相关的基因编辑、疾病模型开发、细胞培养、胚胎孵化、种系繁育、生物材料开发、异种器官移植、实验平台提供等实验动物服务。

二、经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1154.37 万元，较上年同期 1385.86 万元减少了 231.51 万元，同比减少 16.70%。主要原因：2019 年上半年，随着市场需求的增加，实验猪的销售随之增加，实验猴保持平稳趋势，且目前签署的订单大部分是在下半年完成，故今年上半年收入与同期相比有所下降。

报告期内，公司主营业务成本为 423.54 万元，较上年同期减少了 30 万元，主营业务成本同比减少 6.62%，成本的小幅度减少主要由于场内猕猴数量比上年同期减少 3%，分摊的饲料成本减少，且优化了饲养人员工资成本，加强员工培训减少耗材成本和器具维修成本。报告期内，公司产品的综合毛

利率为 63.31%，较上年同期减少了 3.96 个百分点，主要原因为公司狠抓成本管控，优化销售流程，降低运输费用，但随市场变化，青饲料精饲料单价均提高，饲料成本增加，毛利率降低。

报告期内，公司实现净利润 380.47 万元，较上年同期减少了 80.88 万元，净利润减少 17.53%，主要是因为收入比同期减少，毛利率降低，导致净利润减少。

报告期内，公司资产负债率有所下降，流动比率略有提升，公司经营活动产生的现金流量净额为 1114.35 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款期末余额较年初增加 797.42 万元，主要为 5-6 月销售的动物款，货款回收期为 8 月初和 9 月初，短期借款余额为 5512.70 万元，较年初减少 560.00 万元，主要为偿还了一笔公司在农发行叙州区支行的 495 万借款及一些银行小额分期还款计划。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

截止报告期末，王正武先生直接持有公司 46.74% 的股份，是公司的控股股东、实际控制人。王正武先生担任公司董事长、总经理，对公司的发展战略、经营决策、人事和利润分配等重大事项具有较强的控制力，若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。

应对措施：公司已经建立了“三会制度”，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规章制度，同时聘请了实际控制人以外的专业人员担任高级管理人员，以进一步完善公司法人治理结构，从而降低实际控制人不当控制风险。

2、公司用于办公、员工住宿及林业主题示范区的建筑物存在被拆迁的风险

公司在租赁的集体土地上修建了 3 栋建筑物，分别用于办公、员工住宿及林业主题示范区。尽管公司与村委会及村民签订了土地租赁合同，并经横竖有限提出备案申请，由宜宾县喜捷镇新联社区村民委员会、宜宾县喜捷镇农村经济技术发展服务中心在该等合同上盖章确认，截至本《公开转让说明书》签署之日，该等合同履行良好，并无相关纠纷。但该 3 栋建筑物均未取得房屋产权证书，存在因违章建设被拆除及处罚的风险。

应对措施：为降低该等风险可能对公司造成的影响，公司及实际控制人采取了如下措施及承诺：

1) 修建新的综合大楼来替代上述 3 栋未取得房产证的建筑物。公司在位于宜宾县喜捷镇控规 C2-01 地块上修建了“模式动物资源产业化项目·综合大楼项目及附属工程”，目前主体工程已完工，并在加紧装修，预计 2019 年度 9 月完工。

2) 根据公司规模及控股股东王正武承诺：将在政策允许及政府支持的条件下，在五年内申请政府征收并通过出让程序取得该区域集体土地的所有权，彻底解决公司目前办公用房、员工宿舍及林业主题示范区涉及建筑物的权属瑕疵。

3) 公司取得了宜宾县喜捷镇农村经济技术服务中心出具的《证明》，确认公司租用喜捷镇新联村滩桥社集体土地非基本农田，公司在该区域集体土地上进行林业主题示范区、员工宿舍及办公用房建设，符合设施农业土地利用要求及产业定位，并且已办理备案手续。

4) 公司取得了宜宾县住房和城乡建设局出具的《证明》，确认公司自 2014 年 1 月 1 日以来依法遵守有关规划、建设管理法律法规，不存在因违反有关规划、建设管理法律法规而受到行政处罚且情节严重的情形，目前也未发现有可能受到行政处罚的违法行为发生。

5) 公司取得了宜宾县土地管理局出具的《证明》，确认公司自 2014 年 1 月 1 日至今，遵守国土资源管理法律法规，目前未发生因违反有关国土资源管理法律法规而受到行政处罚的情况。

6) 公司控股股东、实际控制人王正武承诺如公司因租赁集体土地并在其上修建房屋事宜而受到有关部门处罚，将由其无偿代公司支付相关费用及罚款，以防范公司因该事项造成的损失。

3、发生动物疫情的风险

公司主营业务涉及非人灵长类为主的实验动物饲养，实验动物常见传染病包括细菌性传染病、病毒性传染病、常见寄生虫病。其中以猕猴为主的非人灵长类动物的传染疾病主要包括细菌性痢疾、麻疹、感染性肺炎、结核病等，与人共患病种主要为麻疹、结核病以及细菌性痢疾。尽管公司采用了全封闭隔离环境开展实验动物繁育，并建立了标准化生产与质量管控体系，从公司创立至今也未出现过重大动物疫情，然而并不能完全排除未来发生动物疫情的可能性。一旦疫情出现，将可能导致动物间的大面积传染与传播，进而对公司经营产生重大不利影响。

应对措施：严格执行 SOP 操作规程，加强检疫，有效预防。

4、实验动物福利保护不当引起的舆论风险

近年来各国政府及动物福利保护管理机构相继出台了关于动物福利保护的法律法规或管理条例，动物福利保护不当在许多国家存在一定的法律风险或社会舆论风险，其中部分发达国家生物研究组织甚至禁止进口违反动物福利保护饲养的实验动物。尽管公司已将保护实验动物福利列入了生产与质量管控体系内，并以此为前提开展相关饲养工作，然而一旦出现实验动物福利保护不当引起社会舆论，将对公司产品的销售及企业形象造成不良影响。

应对措施：优化完善动物福利设施，严格按照 AAALAC 国际标准执行。

5、财务风险导致的可持续经营风险（已消除）

截止 2019 年 6 月 30 日，母公司流动资产 7913.01 万元，其中：货币资金 800.68 万元，应收账款 1894.70 万元，存货 3037.35 万元；流动负债 7400.64 万元，其中：短期借款 5512.70 万元。报告期末，流动比率为 1.09，母公司资产负债率为 51.04%。2019 年 3 月公司引进了战略投资者宜宾金农建设投资集团有限责任公司投资 4000 万元，占股 778.21 万股，补充了公司流动资金，暂时缓解了公司资金压力，降低了公司的资产负债率，目前公司的资产负债可控，财务风险导致的可持续经营风险已消除。

6、汇率波动对公司经营业绩影响的风险

公司 2018 年、2017 年、2016 年出口业务收入分别为 230.60 万元、1,530.70 万元、1,261.12 万元，占营业收入的比重分别为 7.1%、54.44%、63.36%。报告期内，2018 年汇兑收益导致公司利润无变化，2017 年汇兑收益导致公司利润增加 3 万元。从公司经营发展战略来看，对外出口业务仍为公司重要的收入来源及利润支撑点。公司与海外客户采用了较为安全的美元作为结算货币，并及时将美元兑换成人民币，以在一定程度上防范汇率波动的风险。但汇率的波动对公司经营业绩有一定影响。

应对措施：未来随着业务的不断发展，公司也会根据实际情况考虑采用专业汇率管理工具来减少汇率波动对公司经营带来的影响。然而，由于国际货币市场汇率波动的不确定性，仍然可能导致对公司经营业绩产生不利影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√ 适用 □ 不适用

在 2019 年上半年，公司与周边村庄 12 户、31 人建档立卡贫困户签订帮扶协议，通过提供就业岗位、就业指导、收购农副产品、种养殖技术指导等方式助推脱贫攻坚。公司在 2019 年将会继续开展类似方面的活动，并长期持续下去。

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司认真做好每一项对社会有益的工作，诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业，保障员工、消费者的合法权益，同时注重节能减排工作，保护环境，立足本职，尽企业应尽的社会责任。6月17日宜宾市长宁县发生6级地震，公司向救灾官兵送去2千余元慰问品，向灾区人民捐款2万元支持长宁震区抗震救灾和灾后重建，为灾区人民尽绵薄之力。

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	四.二.(一)
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.(二)
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.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
宜宾市翠屏区浙瑞小额贷款有限责任公司	被告一：四川横竖生物科技股份有限公司 被告二：王正武	被告未按合同履行还款义务	2,500,000.00	3.52%	否	2019年4月15日
宜宾市翠屏区浙瑞小额贷款有限责任公司	被告一：四川横竖生物科技股份有限公司 被告二：王正武	被告未按合同履行还款义务	2,000,000.00	2.82%	否	2019年4月15日
总计	-	-	4,500,000.00	6.34%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

执行情况：

诉讼发生前公司因流动资金周转困难向原告借款用于补充流动资金，但 2016 年公司处于亏损，无法偿还原告借款本金及利息至诉讼发生。2017 年-2018 年期间，公司根据公司资金实际情况与原告积极协商所欠本金及利息的偿还计划，先后两次达成了执行和解协议。此后，公司将按照执行和解协议的约定及时履行还款义务，同时公司将规范资金筹划管理，防止资金困难情况的发生，避免违约。

对公司的影响：

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

截止本公告披露日，公司各项业务经营正常，公司经营方面未受到不利的影响。公司将依法积极处理并保障自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

在本案中，对本公司财务方面有一定影响程度影响，公司将针对还款计划，积极提前筹划资金，按时履约还款。同时本公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,800,000	1,568,846
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. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	65,000,000	57,127,000
合计	67,800,000	58,695,846

注：（一）6.其他发生的日常性关联交易金额为公司实际控制人、董事长为公司向银行借款提供个人担保的行为。

（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	2016/9/19	-	挂牌	同业竞争承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/9/19	-	挂牌	同业竞争承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/9/19	-	挂牌	同业竞争承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制	2016/9/19	-	挂牌	规范关	具体见“承诺事项详细情况”	正在履

人或控股股东				联交易承诺		行中
董监高	2016/9/19	-	挂牌	规范关联交易承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/9/19	-	挂牌	规范关联交易承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/19	-	挂牌	资金占用承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/9/19	-	挂牌	资金占用承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/9/19	-	挂牌	资金占用承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

关于避免同业竞争的承诺：

- 1、本人及与本人关系密切的家庭成员，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
- 2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。
- 3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。
- 4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

关于规范关联交易的承诺：

- 一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。
- 二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。
- 三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。
- 四、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

关于资金占用等事项的承诺：

- 一、最近两年一期内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。
- 二、本人或本人控制的企业最近两年一期内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。
- 三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

（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
土地	抵押	9,128,834.80	6.39%	公司向金融机构借款
房屋	抵押	5,302,444.62	3.71%	公司向金融机构借款
在建工程-模式动物资源产业化综合大楼	抵押	17,013,834.69	11.90%	公司向金融机构借款
猕猴	质押	20,696,123.09	14.47%	公司向金融机构借款
总计	-	52,141,237.20	36.47%	-

（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	2018/9/6	2019/3/14	5.14	7,782,100	现金	40,000,000	1. 补充流动资金；2. 综合大楼的构建及装修；3. 支付本次股票发行费用。

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程
-----	-------------	------	----------	--------	--------	-------------	-----------

数				资金用途			序
1	2019/1/30	40,000,000	33,883,327.41	是	将募集资金用途由“用于补充流动资金”变更为“用于补充流动资金和归还银行贷款”	4,950,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

募集资金使用详细情况：

项目	拟投资金额（万元）	实际投资金额（万元）
补充流动资金	2075	1763.87
归还银行贷款	495	495
综合大楼的构建及装修	1380	1088.45
支付本次股票发行费用	50	41
总计	4000	3388.33

与公开披露的募集资金用途一致。

存在一次募集资金用途变更的情形，主要情况如下

具体情况：

根据《股票发行方案》，公司原定募集资金将用于为补充公司流动资金及综合大楼的构建和装修。具体用途如下：

序号	募集资金用途	预计投资额（万元）
1	补充流动资金	2570
2	综合大楼的构建及装修	1380
3	支付本次股票发行费用	50
合计		4000

根据经营需要，公司拟变更募集资金用途，将募集资金用途由“用于补充流动资金”变更为“用于补充流动资金和归还银行贷款”具体实施方式为：

序号	募集资金用途	预计投资额（万元）
1	补充流动资金和归还银行贷款	2570
2	综合大楼的构建及装修	1380
3	支付本次股票发行费用	50
合计		4000

归还银行贷款详情如下：

金融机构名称	借款余额(万元)	借款期限
中国农业发展银行宜宾县支行	495	2018. 4. 10-2019. 4. 9

变动原因：

2018年4月10日，公司向中国农业发展银行宜宾县支行申请一年期的流动资金借款495万元，到期时间为2019年4月9日；因公司经营发展需要，需再续贷一年，银行系统要求应先偿还该笔借款再续贷，因此在2019年4月9日之前公司需使用募集资金偿还该笔借款495万元，续贷款项继续用于补充公司流动资金。

本次变更后的募集资金用途仍然用于公司主营业务，并非用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，不会直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不会用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，亦不会通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

决策程序：

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及《四川横竖生物科技股份有限公司章程》和《四川横竖生物科技股份有限公司募集资金管理制度》的规定，公司已于2019年3月12日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，表决结果：5票同意，0票反对，0票弃权；2019年3月12日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。该议案将作为临时提案提交公司将于2019年3月26日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议。

不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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	3,135,833	26.85%	7,782,100	10,917,933	56.10%
	其中：控股股东、实际控制人	2,058,500	17.62%	- 1,340,000	718,500	3.69%
	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	8,544,167	73.15%	0	8,544,167	43.90%
	其中：控股股东、实际控制人	8,377,500	71.73%	0	8,377,500	43.05%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,680,000	-	7,782,100	19,462,100	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王正武	10,436,000	- 1,340,000	9,096,000	46.74%	8,377,500	718,500
2	宜宾金农建设投资集团有限责任公司	0	7,782,100	7,782,100	39.99%	0	7,782,100
3	宜宾市叙州区创科企业管理服务中心（有限合伙）	1,160,000	1,340,000	2,500,000	12.85%	166,667	2,333,333
4	俞乐华	50,000	0	50,000	0.26%	0	50,000
5	吕永庆	19,000	0	19,000	0.10%	0	19,000
合计		11,665,000	7,782,100	19,447,100	99.94%	8,544,167	10,902,933

股东间相互关系说明：

王正武与宜宾市叙州区创科企业管理服务中心（有限合伙）中的有限合伙人王洪润系父女关系。王正武是宜宾市叙州区创科企业管理服务中心（有限合伙）的执行合伙人。

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

公司控股股东、实际控制人为王正武,其直接持股比例为 46.74%,间接控股 12.85%,合并具有控制能力的股份比例为 59.59%。其基本情况:王正武,男,1970 年 12 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士研究生,毕业于澳门城市大学。现持有公司 1117.00 万股股份。职业经历:1994 年 1 月至 1998 年 4 月,于宜宾县泥溪镇从事个体经营活动;1998 年 4 月至 2000 年 9 月,就职于宜宾县成人职业技术学校养殖场,任场长;2000 年 9 月至 2002 年 12 月,就职于宜宾县三和养殖场,任场长;2002 年 12 月至 2004 年 2 月,就职于四川宜宾横竖养殖有限公司,任总经理;2004 年 2 月至 2016 年 9 月 18 日,就职于四川宜宾横竖生物科技有限公司,任执行董事兼总经理;2016 年 9 月 19 日至今,就职于四川横竖生物科技股份有限公司,任董事长兼总经理,任期三年。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

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
王正武	董事长、总 经理	男	1970. 12	硕士	2016. 9. 19-2019. 9. 18	是
王洪润	董事、董秘	女	1994. 8	本科	2016. 9. 19-2019. 9. 18	是
陈艳	董事	女	1988. 9	本科	2016. 9. 19-2019. 9. 18	是
罗徐	董事	女	1988. 3	大专	2016. 9. 19-2019. 9. 18	是
梁大权	董事	男	1977. 2	高中	2016. 9. 19-2019. 9. 18	是
胡宗秀	监事会主席	女	1972. 4	高中	2016. 9. 19-2019. 9. 18	是
沈跃明	监事	男	1966. 6	高中	2018. 7. 10-2019. 9. 18	是
余春成	监事	男	1992. 4	硕士	2018. 7. 26-2019. 9. 18	是
黄静	原财务总监	女	1971. 4	大专	2018. 7. 23-2019. 5. 24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理王正武与董事会秘书王洪润系父女关系，监事会主席胡宗秀与董事会秘书王洪润系母女关系。除上述披露的关联关系外，股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

(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
王正武	董事长、总经理	10,436,000	-1,340,000	9,096,000	46.74%	0
合计	-	10,436,000	-1,340,000	9,096,000	46.74%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄静	财务总监	离任	无	个人身体原因

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	4	4
生产人员	28	29
销售人员	4	3
技术人员	9	10
财务人员	4	3
后勤人员	4	4
员工总计	53	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	4	4
本科	12	13
专科	8	8
专科以下	29	28
员工总计	53	53

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：

- 截止 2019 年 6 月 30 日本公司在职人数 53 人，较年初数未变，主要为了夯实技术、生产团队各增加了 1 人岗位；财务岗位减少了 1 名人员。
- 公司面向市场，基于公司发展需求招聘、配置人才，日常工作中利用各种方式主动与部门及员工沟通交流，了解员工的思想动态，并配合部门进行必要的支持与引导。
- 人员培训：企业制定了详细的员工从招聘、入职、晋升等一系列的培训计划，公司对老员工采取定期和非定期培训相结合的方式，对关键管理岗位制定操作手册，外派学习等方式。
- 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》；并按照国家地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。公司制定基本薪资+绩效工资的基本体系极大的调动员工的积极性。
- 在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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：	第八节、六、1		
货币资金	-	8,008,244.68	710,238.75
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	第八节、六、2	18,947,028.84	10,972,859.76
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	18,947,028.84	10,972,859.76
应收款项融资	-	-	-
预付款项	第八节、六、3	20,425,348.31	5,121,833.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、六、4	1,377,343.19	595,629.39
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、六、5	30,373,515.32	28,164,536.68
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	-	-	2,892.67
流动资产合计	-	79,131,480.34	45,567,990.25
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	第八节、六、6	15,729,041.94	16,347,179.95
在建工程	第八节、六、7	17,859,530.78	11,949,416.20
生产性生物资产	第八节、六、8	20,696,123.09	21,166,759.29
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	第八节、六、9	9,128,834.80	9,232,399.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、六、10	425,549.06	425,549.06
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	63,839,079.67	59,121,304.10
资产总计	-	142,970,560.01	104,689,294.35
流动负债：			
短期借款	第八节、六、11	55,127,000.00	60,727,000.00
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	第八节、六、12	626,792.50	1,816,986.72
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	626,792.50	1,816,986.72
预收款项	第八节、六、13	3,834,686.66	210,400.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、六、14	278,815.49	461,401.72
应交税费	第八节、六、15	779,464.59	1,538,543.41
其他应付款	第八节、六、17	4,786,164.77	5,643,065.82
其中：应付利息	第八节、六、16	834,681.47	834,681.47
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	-	100,000.00	100,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	65,532,924.01	70,497,397.67
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	第八节、六、18	1,900,000.00	1,900,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、六、19	4,575,437.31	4,724,431.60
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,475,437.31	6,624,431.60
负债合计	-	72,008,361.32	77,121,829.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六、20	19,462,100.00	11,680,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、六、21	32,233,959.15	426,059.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、六、22	1,546,216.21	1,546,216.21
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、六、23	17,719,923.33	13,915,189.72
归属于母公司所有者权益合计	-	70,962,198.69	27,567,465.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	70,962,198.69	27,567,465.08
负债和所有者权益总计	-	142,970,560.01	104,689,294.35

法定代表人：王正武主管会计工作负责人：王洪润会计机构负责人：王洪润

（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	-	8,006,882.53	709,094.92
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	第八节、十三、1	18,947,028.84	10,972,859.76
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	20,425,348.31	5,121,833.00
其他应收款	第八节、十三、2	1,377,343.19	595,629.39
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	30,373,515.32	28,164,536.68
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	-	-	2,892.67
流动资产合计	-	79,130,118.19	45,566,846.42
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	第八节、十三、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、十三、4	15,729,041.94	16,347,179.95
在建工程	-	17,859,530.78	11,949,416.20
生产性生物资产	-	20,696,123.09	21,166,759.29
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	9,128,834.80	9,232,399.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	425,549.06	425,549.06
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	65,839,079.67	61,121,304.10
资产总计	-	144,969,197.86	106,688,150.52
流动负债：			

短期借款	-	55,127,000.00	60,727,000.00
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	-	626,792.50	1,816,986.72
预收款项	-	3,834,686.66	210,400.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	278,815.49	461,401.72
应交税费	-	779,464.59	1,538,543.41
其他应付款	-	6,784,264.77	7,641,165.82
其中：应付利息	-	834,681.47	834,681.47
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	-	100,000.00	100,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	67,531,024.01	72,495,497.67
非流动负债：			
长期借款	-	1,900,000.00	1,900,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	4,575,437.31	4,724,431.60
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,475,437.31	6,624,431.60
负债合计	-	74,006,461.32	79,119,929.27
所有者权益：			
股本	-	19,462,100.00	11,680,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	32,233,959.15	426,059.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,546,216.21	1,546,216.21

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	17,720,461.18	13,915,945.89
所有者权益合计	-	70,962,736.54	27,568,221.25
负债和所有者权益合计	-	144,969,197.86	106,688,150.52

法定代表人：王正武

主管会计工作负责人：王洪润

会计机构负责人：王洪润

(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	第八节、六、24	11,543,658.40	13,858,649.60
其中：营业收入	第八节、六、24	11,543,658.40	13,858,649.60
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	第八节、六、24	9,407,216.91	9,451,415.98
其中：营业成本	-	4,235,445.37	4,535,840.19
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	第八节、六、25	88,564.58	100,134.88
销售费用	第八节、六、26	249,475.80	315,470.00
管理费用	第八节、六、27	2,313,790.67	1,503,546.15
研发费用	第八节、六、28	94,277.07	763,416.79
财务费用	第八节、六、29	2,425,663.42	2,233,007.97
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	第八节、六、30	-	-
加：其他收益	-	-	-
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）	-	-	-

号填列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,136,441.49	4,407,233.62
加：营业外收入	第八节、六、31	1,696,049.89	212,743.60
减：营业外支出	第八节、六、32	27,757.77	6,388.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,804,733.61	4,613,589.10
减：所得税费用	第八节、六、33	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,804,733.61	4,613,589.10
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）	-	3,804,733.61	4,613,589.10
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	-	3,804,733.61	4,613,589.10
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	-	3,804,733.61	4,613,589.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,804,733.61	4,613,589.10
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）	-	0.24	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：王正武主管会计工作负责人：王洪润会计机构负责人：王洪润

（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	第八节、十三、5	11,543,658.40	13,858,649.60
减：营业成本	第八节、十三、5	4,235,445.37	4,535,840.19
税金及附加	-	88,564.58	100,134.88
销售费用	-	249,475.80	315,470.00
管理费用	-	2,408,067.74	2,266,962.94
研发费用	-	-	-
财务费用	-	2,425,881.74	2,232,948.59
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	-	-
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）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,136,223.17	4,407,293.00
加：营业外收入	-	1,696,049.89	212,743.60
减：营业外支出	-	27,757.77	6,388.12



三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,804,515.29	4,613,648.48
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,804,515.29	4,613,648.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,804,515.29	4,613,648.48
（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	-	3,804,515.29	4,613,648.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.24	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：王正武

主管会计工作负责人：王洪润

会计机构负责人：王洪润

（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	-	9,156,770.91	10,355,308.33
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-

收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	29,537,543.71	1,285,349.76
经营活动现金流入小计	-	38,694,314.62	11,640,658.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,326,987.03	9,166,779.51
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	-	2,154,006.38	1,169,896.65
支付的各项税费	-	852,199.79	18,992.68
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,217,609.23	1,317,161.04
经营活动现金流出小计	-	27,550,802.43	11,672,829.88
经营活动产生的现金流量净额	-	11,143,512.19	-32,171.79
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,027,824.58	68,980.34
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	-	6,027,824.58	68,980.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,027,824.58	-68,980.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	7,782,100.00	-

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	-	-	-
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	-	7,782,100.00	-
偿还债务支付的现金	-	5,600,000.00	820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	2,039,610.60
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	-	5,600,000.00	2,859,610.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,182,100.00	-2,859,610.60
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	-	7,297,787.61	-2,960,762.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	710,238.75	3,716,121.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,008,244.68	755,358.60

法定代表人：王正武主管会计工作负责人：王洪润会计机构负责人：王洪润

(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	-	9,156,770.91	10,355,308.33
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	29,537,543.71	1,285,363.16
经营活动现金流入小计	-	38,694,314.62	11,640,671.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,326,987.03	9,166,779.51
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,154,006.38	1,169,896.65
支付的各项税费	-	852,199.79	18,992.68
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,217,609.23	1,317,101.66
经营活动现金流出小计	-	27,550,802.43	11,672,770.50
经营活动产生的现金流量净额	-	11,143,512.19	-32,099.01
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	-	-	-
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	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,027,824.58	68,980.34
投资支付的现金	-	-	-
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	-	6,027,824.58	68,980.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,027,824.58	-68,980.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	7,782,100.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,782,100.00	-
偿还债务支付的现金	-	5,600,000.00	820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	2,039,610.60
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,600,000.00	2,859,610.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,182,100.00	-2,859,610.60
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	-	7,297,787.61	-2,960,689.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	709,094.92	3,714,461.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,006,882.53	753,772.00

法定代表人：王正武

主管会计工作负责人：王洪润

会计机构负责人：王洪润

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	-
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	-
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	-
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	-
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	-
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	-
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	-
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	-

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

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》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定及 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》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 1 月 1 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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本节“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）。

6. 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，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

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”（详见本节“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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、14. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

在本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。

(1)、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（a） 以摊余成本计量的金融资产

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

（b） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（c） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）、 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

（a）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（b）其他金融负债

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

（3）、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

（a）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（b）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（c）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（4）、金融负债的终止确认

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

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

（5）、金融资产和金融负债的抵销

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

（6）、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）、权益工具

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

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

（8）、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（a）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（b）、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（c）、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（d）、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（e）、各类金融资产信用损失的确定方法

应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司【选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	一般不存在发生坏账的风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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）	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	100 万
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按

信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
其他组合	款项对象
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
其他组合	0	0

12. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、消耗性生物资产。

（2）发出存货的计价方法

原材料的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

消耗性生物资产的成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

消耗性生物资产，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同而持有的消耗性生物资产，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出

部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 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，其会计政策详见本节“金融工具”。

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，按本节“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。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资

产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	8	5	11.88
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作

为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19. 生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

① 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的，包括存栏待售的商品猴、食用猪、实验猪等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

② 生产性生物资产

公司生产性生物资产是指为产出商品猴、实验猪、食用猪等目的而持有的生物资产，母猴、母猪等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期新出生的婴幼儿猴、仔猪成本。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
种猴	8	5	11.88
种猪	3	5	31.67

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

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。

③ 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、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。

（3）具体的会计核算方法

①初始成本。1）引种猴：野外引种。与该批引种猴相关的全部劳务费及行政费用支出，加权平均后分摊至个猴。外购引种。与该批引种猴相关的全部购置费用及间接费用。2）自繁猴：全年繁殖猕猴（生产性生物资产）全部饲养成本（含直接成本及间接费用分摊）及全年繁殖猕猴（生产性生物资产）折旧金额，加权

平均后分摊至当年新生幼猴个猴。

②后续成本。主要包括人工成本、饲养成本、间接费用分摊。公司根据当年实际发生的直接人工、直接材料等饲养成本及间接费用进行归集，每年末根据繁殖猕猴（生产性生物资产）和商品猴（消耗性生物资产）的约当数量（约当数量计算参考出入库时间、婴幼儿数量等）进行分配，并加权平均分配到个猴。

③繁殖猕猴（生产性生物资产）和商品猴（消耗性生物资产）之间的相互转化。自繁猴或引种猴（通常为消耗性生物资产）达到或即将达到性成熟阶段，公司会筛选部分身体健康、体格健壮的商品猴转化为公司的繁殖猕猴，以充实或补充种群。同样，繁殖猕猴（生产性生物资产）超过最佳生育年龄，公司会将猴龄较大的繁殖猕猴（生产性生物资产）转化为商品猴（消耗性生物资产）。每年末，公司根据相互转化猴的数量，将相应的成本同时结转。此外，根据医学实验的要求，客户会选择不同猴龄段的实验猕猴进行实验，因此，实验猕猴不会因为猴龄增长出现减值迹象。

④成本的结转。当商品猴（消耗性生物资产）销售达到销售确认条件时，公司根据该批商品猴销售确认相应收入，同时根据该批猴个猴成本或猴龄段加权平均个猴成本，结转相应成本。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值：繁殖猕猴（生产性生物资产）和商品猴（消耗性生物资产）之间可以相互转化。根据医学实验的要求，客户会选择不同猴龄段的实验猕猴进行实验，因此，实验猕猴不会因为猴龄增长出现减值。

公益性生物资产不计提减值准备。

20. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用 寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

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

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

①固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

②其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

23. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25. 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一一在本公司内，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。

26. 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。

公司主要养殖销售实验猴、商品猪、实验猪等繁殖产品，具体的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买方，取得由购买方签收的《签收单》。

（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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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）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

27. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；

用于补偿企业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。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 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报告期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。

29. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租

金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税收入	0%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

说明：《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税；《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二十六条第一款规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司销售猕猴、巴马香猪、提供实验技术服务免征增值税。

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，海水养殖、内陆养殖减半征收企业所得税；牲畜、家禽的饲养免征企业所得税。本公司销售猕猴减半征收企业所得税，销售巴马香猪免征企业所得税；子公司四川横竖进出口贸易有限公司适用小型微利企业按照20%减半征收企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，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】。金额单位为

人民币元。

1、货币资金

项 目	期末	期初
现金	136,866.25	95,705.13
银行存款	7,871,378.43	614,533.62
其他货币资金	-	-
合计	8,008,244.68	710,238.75

注：截止各会计期末，银行存款中无质押、冻结等其他使用权受到限制的情况。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	18,400,218.28	91.94	1,067,689.44	100.00	17,332,528.84
关联关系组合	1,614,500.00	8.06			1,614,500.00
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,014,718.28	100.00	1,067,689.44	100.00	18,947,028.84

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末			期初		
	应收账款	比例%	坏账准备	应收账款	比例%	坏账准备
1 年以内	15,695,943.64	82.84		8,271,464.00	71.79	413,573.20
1 至 2 年	3,246,211.20	17.13		3,246,211.20	28.17	649,242.24
2 至 3 年						
3 年以上	4,874.00	0.03		4,874.00	0.04	4,874.00

合 计	18,947,028.84	100.00		11,522,549.20	100.00	1,067,689.44
-----	---------------	--------	--	---------------	--------	--------------

备注：企业根据自身情况及猕猴销售方式于年末一次性计提坏账准备

②组合中，按关联关系组合计提坏账准备的应收账款无。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,030,093.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,067,689.44 元。

说明：期末应收账款中不存在应收持有 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(3) 本公司财务报告期间应收账款中有一笔关联方余额。

名称	期末余额	备注
四川子女好餐饮文化有限公司	1,614,500.00	销售巴马香猪
合计	1,614,500.00	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末		期初	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	15,303,515.31	74.92	5,121,833.00	100.00
1 至 2 年	5,121,833.00	25.08		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	20,425,348.31	100.00	5,121,833.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名预付款情况

本公司本年按预付款对象归集的期末前五名预付款汇总金额为 17,173,896.95 元，占预付款期末余额合计数的比例为 84.08%。

说明：期末预付款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末
-----	-----

	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,011,850.00	100.00	634,506.81	31.53	1,377,343.19
关联关系组合					
交易对象关系组合					
信用风险特征组合小计	2,011,850.00	100.00	634,506.81	31.53	1,377,343.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,011,850.00	100.00	634,506.81	31.53	1,377,343.19

①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			期 初		
	其他应收款	比例%	坏账准备	其他应收款	比例%	坏账准备
1 年以内	1,411,850.00	70.18	0.00	610,136.20	49.60	30,506.81
1 至 2 年				20,000.00	1.63	4,000.00
2 至 3 年						
3 年以上	600,000.00	29.82	600,000.00	600,000.00	48.78	600,000.00
合 计	2,011,850.00	100.00	600,000.00	1,230,136.20	100.00	634,506.81

说明：期末其他应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

5、存货

（1）存货分类

存货种类	期 末			期 初		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	806,737.09		806,737.09	381,134.75		381,134.75
猕猴	25,903,435.15		25,903,435.15	23,979,724.89		23,979,724.89
巴马香猪	701,943.08		701,943.08	842,277.04		842,277.04

苗木	2,961,400.00		2,961,400.00	2,961,400.00		2,961,400.00
合 计	30,373,515.32		30,373,515.32	28,164,536.68		28,164,536.68

说明：公司于报告期末对存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

6、固定资产

（1）固定资产明细

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 2018 年 12 月 31 日	21,343,333.71	4,637,298.48	1,961,771.76	581,377.75	28,523,781.70
2. 本期增加金额			117,350.00		117,350.00
购置			117,350.00		117,350.00
在建工程转入					
企业合并增加					-
股东投入					-
融资租入					-
其他转入					-
3. 本期减少金额	-	-		-	
处置或报废					-
融资租出					-
其他转出					
4. 2019 年 6 月 30 日	21,343,333.71	4,637,298.48	2,079,121.76	581,377.75	28,641,131.70
二、累计折旧					-
1. 2018 年 12 月 31 日	6,299,814.99	4,098,823.33	1,317,763.14	460,200.29	12,176,601.75
2. 本期增加金额	533,813.34	68,281.26	117,026.40	16,367.01	735,488.01
计提	533,813.34	68,281.26	117,026.40	16,367.01	735,488.01
企业合并增加					-
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
融资租出					-
其他转出					-
4. 2019 年 6 月 30 日	6,833,628.33	4,167,104.59	1,434,789.54	476,567.30	12,912,089.76
三、减值准备					-

1. 2018 年 12 月 31 日					-
2. 本期增加金额					-
计提					-
企业合并增加					-
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
融资租出					-
其他转出					-
4. 2019 年 6 月 30 日					-
四、账面价值合计					-
1. 2018 年 12 月 31 日	15,043,518.72	538,475.15	644,008.62	121,177.46	16,347,179.95
2. 2019 年 6 月 30 日	14,509,705.38	470,193.89	644,332.22	104,810.45	15,729,041.94

说明：2019 年 1-6 月增加的累计折旧中，本期计提 735,488.01 元；

（2）抵押情况

说明：本公司房产抵押情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	9,128,834.80	6.39%	公司向金融机构借款
房屋	抵押	5,302,444.62	3.70%	公司向金融机构借款
在建工程-模式动物资源产业化综合大楼	抵押	17,013,834.69	11.90%	公司向金融机构借款
累计值	-	31,445,114.10	22.58%	-

7、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末	期初
新建猴场	103,712.00	0.00
模式动物资源产业化综合大楼	17,013,834.69	11,889,852.00
园区建设	649,219.20	59,564.20
老猴场翻修	92,764.89	0.00
合 计	17,859,530.78	11,949,416.20

（2）重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	其中：本期利息资本化金额	期末
模式动物资源产业化综合大楼	11,889,852.00	5,123,982.69				17,013,834.69
合 计	11,889,852.00	5,123,982.69				17,013,834.69

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占	工程进度	资金来源
		预算比例		
模式动物资源产业化综合大楼	20,372,762.00	83.51%	83.51%	企业自筹
合 计	20,372,762.00			

（3）抵押情况：

模式动物资源产业化综合大楼，抵押给宜宾和正融资担保有限公司，约定抵押期限为2014年12月3日至2022年12月2日，抵押合同编号为（2017）最高抵字第025号。

8、生产性生物资产

（1）生产性生物资产情况

项目	猕猴	巴马香猪	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日余额	45,383,340.77	619,043.77	46,002,384.54
2. 本期增加金额	425,000.00	471,200.00	896,200.00
（1）外购	425,000.00	471,200.00	896,200.00
（2）自行培育			
（3）企业合并增加			
（4）股东投入			
（5）其他转入			
3. 本期减少金额		5,000.00	5,000.00
（1）处置			
（2）转入消耗性生物资产			

4. 期末余额	45,808,340.77	1,085,243.77	46,893,584.54
二、累计折旧			
1. 2 期初余额	24,760,723.90	74,901.35	24,835,625.25
2. 本期增加金额	1,266,073.08	97,323.24	1,363,396.32
(1) 计提	1,266,073.08	97,323.24	1,363,396.32
(2) 企业合并增加			
(3) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置		1,560.12	1,560.12
(2) 转入消耗性生物资产			
4. 期末余额	26,026,796.98	170,664.47	26,197,461.45
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,781,543.79	914,579.30	20,696,123.09
2. 期初账面价值	20,622,616.87	544,142.42	21,166,759.29

说明：2019 年 1-6 月增加的累计折旧，本期折旧额 1,363,396.32 元。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初	10,392,477.60	10,392,477.60
2. 本期增加金额		
(1) 购置		

(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末	10,392,477.60	10,392,477.60
二、累计摊销		
1. 期初	1,160,078.00	1,160,078.00
2. 本期增加金额	103,564.80	103,564.80
(1) 计提	103,564.80	103,564.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末	1,263,642.80	1,263,642.80
三、减值准备		
1. 期初		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末		
四、账面价值		
1. 期末	9,128,834.80	9,128,834.80
2. 期初	9,232,399.60	9,232,399.60

说明：2019年1-6月增加的累计摊销，本期摊销额103,564.80元；

(2) 土地使用证明细：

土地使用权证	坐落	面积 (m ²)	地类(用途)	权证终止日期
宜县国用(2014)第05103号	喜捷镇新联村滩桥组	25509	工业用地	2062年11月18日
宜县国用(2016)第02424号	喜捷镇云丰村安柏组	13333	工业用地	2063年11月21日
宜县国用(2008)第01390号	喜捷镇云丰村安柏组	3416	养殖科研	2058年4月11日

(3) 截止2019年6月30日抵押情况：

本公司3宗土地均设定抵押。

10、递延所得税资产

项目	期末		期初	
	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	1,702,196.25	425,549.06	1,702,196.25	425,549.06

11、短期借款

项目	期末	期初
质押借款		14,750,000.00
抵押借款	32,110,000.00	32,520,000.00
保证借款	23,017,000.00	13,457,000.00
信用借款		
合计	55,127,000.00	60,727,000.00

截止 2019 年 6 月 30 日短期借款明细

贷款银行	借款金额	借款类别	保证人、抵/质押物
中国工商银行酒都支行	5,100,000.00	抵押借款	1*
宜宾兴宜村镇银行	4,950,000.00	抵押借款	2*
宜宾金江农商银行	2,600,000.00	保证借款	3*
宜宾金江农商银行	3,700,000.00	抵押借款	4*
宜宾金江农商银行	4,800,000.00	抵押借款	5*
宜宾市商业银行科技支行	4,760,000.00	抵押借款	6*
宜宾市商业银行科技支行	2,760,000.00	抵押借款	7*
宜宾市商业银行科技支行	9,780,000.00	保证借款	8*
宜宾市商业银行科技支行	9,780,000.00	保证借款	9*
宜宾市商业银行科技支行	6,040,000.00	抵押借款	10*
浙瑞小额贷款有限责任公司	857,000.00	保证借款	11*
合计	55,127,000.00		

说明：

1*抵押物：张涛、唐佐琴所属房地产；保证人：王正武、胡宗秀

- 2*抵押物：横竖公司 500 只猕猴；保证人：王正武
3*保证人：宜宾和正融资担保有限公司；保证人：王正武
4*抵押物：横竖公司房产、土地使用权（宜县房权证喜捷镇字第 201406164、201406178、201406186、201406238、201406241、201406244、201406246、201406248、201406257、201406262、201406267、201406271 号；保证人：王正武
5*抵押物：横竖公司 500 只猕猴；保证人：王正武
6*抵押物：横竖公司老猴场房产权证、土地权证、500 只猕猴；保证人：王正武、胡宗秀
7*抵押物：横竖公司 500 只猕猴；保证人：王正武、胡宗秀
8*保证人：宜宾和正融资担保有限公司、王正武、胡宗秀
9*保证人：宜宾市农业融资担保有限公司、王正武、胡宗秀
10*抵押物：两项新型实用专利+猕猴；保证人：王正武、胡宗秀
11*保证人：王正武

12、应付账款

（1）账龄分析

账 龄	期 末		期 初	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	626,792.50	100.00	1,816,986.72	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上			-	-
合 计	626,792.50	100.00	1,816,986.72	100.00

说明：截止各会计期末，应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13、预收款项

（1）预收账款按账龄分

账 龄	期 末		期 初	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	3,764,686.66	98.17	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	70,000.00	1.83	210,400.00	100.00
合 计	3,834,686.66	100.00	210,400.00	100.00

（2）各会计期末预收款项不含欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单

位款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	461,401.72	1,971,420.15	2,154,006.38	278,815.49
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
合计	461,401.72	1,971,420.15	2,154,006.38	278,815.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
工资、奖金、津贴和补贴	305,841.43	1,358,202.5	1,503,711.33	160,332.65
职工福利费	-	276,176.75	277,327.00	-1150.25
社会保险费	12,901.06	183,131.90	221,229.50	4,893.46
住房公积金	30,090.00	38,239.95	36,069.55	114,739.63
工会经费和职工教育经费	112,569.23	115,669.00	115,669.00	0.00
合 计	461,401.72	1,971,420.15	2,154,006.38	278,815.49

15、应交税费

项目	期末	期初
个人所得税	198.50	
应交所得税费用	779,266.09	1,454,390.03
印花税		
城镇土地使用税		28,568.13
房产税		55,585.25
合计	779,464.59	1,538,543.41

16、应付利息

项 目	期末	期初
短期借款应付利息	834,681.47	834,681.47
合 计	834,681.47	834,681.47

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末	期初
其他费用类	571,168.30	200,680.05
保证金	392,915.00	616,774.30
往来款	2,987,400.00	3,990,930.00
合 计	3,951,483.30	4,808,384.35

(2) 报告期内账龄超一年的重要其他应付款

单位名称	期末	未偿还或结转的原因
四川省宜宾元亨实业有限公司	2,987,400.00	资金拆借款，未到偿还期
四川省江安县迎安建筑工程总公司	118,526.80	保证金，在建工程未完工。
合 计	3,105,926.80	

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日会计期末，其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

18、长期借款

单位名称	期末	期初	款项性质
保证借款(宜宾金江农村商业银行)	1,900,000.00	2,000,000.00	
小计	1,900,000.00	2,000,000.00	

19、递延收益

项 目	本期	上期
政府补助	4,575,437.31	4,724,431.60
合 计	4,575,437.31	4,724,431.60

递延收益明细如下：

项 目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
猕猴饲养繁育标准化，规范化建设资金	154,687.50	132,812.50	与资产相关
2014 年生猪调出大具规模建设补助金	202,302.58	179,276.26	与资产相关
收到宜宾县财政国库集中支付中心无害化处理补助款	13,348.55	12,342.84	与资产相关

宜宾县畜牧兽医局拨付实验动物网络化视频监控管理金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
省级科普示范基地补助	100,000.00	100,000.00	与资产相关
恒河工繁殖种源基地建立与遗传管理研究	55,098.68	100,000.00	与资产相关
实验巴马香猪繁殖基地平台建设	0.00	650,000.00	与资产相关
2016 年基础科普行动计划	100,000.00	100,000.00	与资产相关
宜宾县财政局国库中心林业工程	150,000.00	150,000.00	与资产相关
建立符合 AAALAC 规范的猕猴福利管理体系项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
猕猴类实验动物功能基因组数据库资源建设	400,000.00	500,000.00	与资产相关
SPF 级实验猕猴种群的培育及应用	0.00	600,000.00	与资产相关
重点实验室项目资金	2,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
一种实验用猕猴的饲养方法	600,000.00	600,000.00	与资产相关
人类重大疾病动物模型与新药研发共享平台建设	200,000.00 ¥0.00	0.00 ¥200,000.00	
合 计	4,575,437.31	4,724,431.60	

20、股本

项目	期初	本次变动增减（+、—）					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,680,000	7,782,100					19,462,100

21、资本公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
资本溢价（股本溢价）	426,059.15	31,807,900.00		32,233,959.15
其他资本公积				
合计	426,059.15	31,807,900.00		32,233,959.15

22、盈余公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积金	1,546,216.21			1,546,216.21
合计	1,546,216.21			1,546,216.21

23、未分配利润

项 目	期末	期初
上年年末未分配利润	13,915,189.72	3,748,029.38
加：年初未分配利润调整数（调减“－”）	—	—
年初未分配利润	13,915,189.72	3,748,029.38
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,804,733.61	11,296,935.44
减：提取法定盈余公积	—	1,129,775.10
股改未分配利润转为资本公积		—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	17,719,923.33	13,915,189.72
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	—	—

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期	上期
主营业务收入	11,543,658.40	13,858,649.60
主营业务成本	4,235,445.37	4,535,840.19

（2）主营业务—按产品分类

产品名称	本期	上期
主营业务收入：		
猕猴	9,826,902.40	12,258,909.60
巴马香猪	1,716,756.00	1,596,740.00
实验动物服务	0.00	3,000.00
合计	11,543,658.40	13,858,649.60
主营业务成本：		
猕猴	3,309,970.28	4,266,894.19
巴马香猪	925,475.09	268,946.00
实验动物服务		
合计	4,235,445.37	4,535,840.19

25、税金及附加

项目	本期	上期
城镇土地使用税	55,585.2	28,568.13
房产税	28,568.1	55,585.25
印花税	4,411.2	15,981.50
合计	88,564.58	100,134.88

26、销售费用

项目	本期	上期
运输费	29,358.00	39,552.00
广告宣传费	14,300.00	6,620.00
检验费	74,800.00	156,855.00
差旅费	3,593.00	3,777.00
国际运输代理费	22,392.50	36,236.00
包装物	72,280.00	72,280.00
其他	32,752.3	150.00
合计	249,475.80	315,470.00

27、管理费用

项目	本期	上期
工资、福利	1,052,464.50	704,063.04
审计、咨询费	128,500.00	73,000.00
折旧、摊销费	199,075.95	198,361.43
社保	171,594.10	211,090.30
会费	146,520.00	70,360.00
小车开支	136,094.75	119,292.29
业务招待费	151,722.40	28,467.31
税费	25,839.95	21,447.45
差旅费	39,498.06	22,662.45
办公费	18,502.91	13,305.00
其他	243,978.05	41,496.88
合计	2,313,790.67	1,503,546.15

28、研发费用

项目	本期	上期
----	----	----

研发费	94,277.07	763,416.79
合计	94,277.07	763,416.79

29、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	2,222,988.38	2,039,610.60
减：利息收入	19,496.74	862.01
利息净支出	2,203,491.64	2,038,748.59
汇兑损益	0	0
手续费	2,972.78	3,086.38
担保费	219,199.00	191,173.00
合计	2,425,663.42	2,233,007.97

30、资产减值损失

项目	本期	上期
(1) 坏账损失	-	-
合计	-	-

31、营业外收入

项目	本期	上期
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,693,994.29	208,000.00
递延摊销	-	-
其他	2,055.60	4,743.60
合计	1,696,049.89	212,743.60

32、营业外支出

项目	本期	上期
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-

无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	22,000.00	-
滞纳金	5,468.77	-
其他	289.00	6,388.12
计	27,757.77	6,388.12

33、所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

34、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	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,804,733.61	4,613,589.10
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	832,811.25	1,063,899.54
无形资产摊销	103,924.80	103,924.80
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）		
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）	0	2,233,007.97
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）		
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）	-2,208,978.64	-2,739,571.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,059,398.19	-6,503,258.47

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	635,526.34	1,196,237.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,143,512.19	-32,171.79
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	8,008,244.68	755,358.60
减：现金的年初余额	710,238.75	3,716,121.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,298,005.93	-2,960,762.73

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	8,008,244.68	755,358.60
其中：库存现金	136,866.25	97,281.30
可随时用于支付的银行存款	7,871,378.43	658,077.30
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	8,008,244.68	755,358.60
四、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、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川横竖进出口贸易有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	批发业	100%		设立

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	
宜宾市横竖模式动物产业技术研究院	四川省宜宾市	四川省宜宾市	动物研究开发	100%		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制方情况：

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
王正武	-	自然人	-	46.74	59.59

2、本公司的子公司情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
宜宾市横竖模式动物产业技术研究院	公司的全资控股子公司
四川横竖进出口贸易有限公司	公司的全资控股子公司

3、本企业的其他关联方情况

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 企业的主要投资者个人	王正武	
	王正琴	
(2) 企业的关联企业	宜宾县创科企业管理服务中心	
	四川子女好餐饮文化有限公司	销售巴马香猪、餐饮费
	宜宾五一三农业开发有限公司	
(3) 企业关键管理人员	胡宗秀	
	王洪润	
	陈艳	
	梁大权	
	罗徐	
	余春成 沈跃明	

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期	上期
四川子女好餐饮文化有限公司	餐费会议承办费	472,346.00	179,730.00

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期	上期
四川子女好餐饮文化有限公司	销售活体巴马猪	1,096,500.00	1,322,270.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目：

名称	期末余额	备注
四川子女好餐饮文化有限公司	1,614,500.00	销售巴马香猪
合计	1,614,500.00	

（2）无应付项目

6、关键管理人员薪酬

项 目	本期	上期
关键管理人员报酬	510,000.00	339,633.50

九、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	1,696,049.89	208,000.00
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合并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	-27,757.77	1,644.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,668,292.12	206,355.48
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）		
少数股东损益	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,668,292.12	206,355.48
归属于母公司股东的净利润	3,804,733.61	4,613,589.10
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	2,136,441.49	4,407,233.62
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东净利润比例	4.33%	4.47%

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（元）	稀释每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	7.72	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东	4.33	0.24	0.24

的净利润			
------	--	--	--

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期 末				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	18,400,218.28	91.94	1,067,689.44	100.00	17,332,528.84
关联关系组合	1,614,500.00	8.06			1,614,500.00
信用风险特征组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,014,718.28	100.00	1,067,689.44	100.00	18,947,028.84

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期 末			期 初		
	应收账款	比例%	坏账准备	应收账款	比例%	坏账准备
1 年以内	15,695,943.64	82.84	—	8,271,464.00	71.79	413,573.20
1 至 2 年	3,246,211.20	17.13	—	3,246,211.20	28.17	649,242.24
2 至 3 年						
3 年以上	4,874.00	0.03	—	4,874.00	0.04	4,874.00
合 计	18,947,028.84	100.00	—	11,522,549.20	100.00	1,067,689.44

备注：企业根据自身情况及猕猴销售方式于年末一次性计提坏账准备

②组合中，按关联关系组合计提坏账准备的应收账款无。

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,030,093.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,067,689.44 元。

说明：期末应收账款中不存在应收持有 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(3) 本公司财务报告期间应收账款中有一笔关联方余额。

名称	期末余额	备注
四川子女好餐饮文化有限公司	1,614,500.00	销售巴马香猪
合计	1,614,500.00	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,011,850.00	100.00	634,506.81	31.53	1,377,343.19
关联关系组合					
交易对象关系组合					
信用风险特征组合小计	2,011,850.00	100.00	634,506.81	31.53	1,377,343.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,011,850.00	100.00	634,506.81	31.53	1,377,343.19

①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			期 初		
	其他应收款	比例%	坏账准备	其他应收款	比例%	坏账准备
1 年以内	1,411,850.00	70.18	0.00	610,136.20	5.00%	30,506.81
1 至 2 年				20,000.00	20.00%	4,000.00
2 至 3 年						
3 年以上	600,000.00	29.82	600,000.00	600,000.00	100.00	600,000.00
合 计	2,011,850.00	100.00	600,000.00	1,230,136.20	100.00	634,506.81

说明：期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初	本期 增减 变动	期末
宜宾市横竖模式动物产业技术研究院	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
四川横竖进出口贸易有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

4、固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 2018 年 12 月 31 日	21,343,333.71	4,637,298.48	1,961,771.76	581,377.75	28,523,781.70
2. 本期增加金额			117,350.00		117,350.00
购置			117,350.00		117,350.00
在建工程转入					
企业合并增加					-
股东投入					-
融资租入					-
其他转入					-
3. 本期减少金额	-	-		-	
处置或报废					-
融资租出					-
其他转出					
4. 2019 年 6 月 30 日	21,343,333.71	4,637,298.48	2,079,121.76	581,377.75	28,641,131.70
二、累计折旧					-
1. 2018 年 12 月 31 日	6,299,814.99	4,098,823.33	1,317,763.14	460,200.29	12,176,601.75
2. 本期增加金额	533,813.34	68,281.26	117,026.40	16,367.01	735,488.01
计提	533,813.34	68,281.26	117,026.40	16,367.01	735,488.01
企业合并增加					-
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
融资租出					-

其他转出					-
4. 2019 年 6 月 30 日	6,833,628.33	4,167,104.59	1,434,789.54	476,567.30	12,912,089.76
三、减值准备					-
1. 2018 年 12 月 31 日					-
2. 本期增加金额					-
计提					-
企业合并增加					-
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
融资租出					-
其他转出					-
4. 2019 年 6 月 30 日					-
四、账面价值合计					-
1. 2018 年 12 月 31 日	15,043,518.72	538,475.15	644,008.62	121,177.46	16,347,179.95
2. 2019 年 6 月 30 日	14,509,705.38	470,193.89	644,332.22	104,810.45	15,729,041.94

说明：2019 年 1-6 月增加的累计折旧中，本期计提 735,488.01 元；

（2）抵押情况

说明：本公司房产抵押情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	9,128,834.80	6.39%	公司向金融机构借款
房屋	抵押	5,302,444.62	3.70%	公司向金融机构借款
在建工程-模式动物资源产业化综合大楼	抵押	17,013,834.69	11.90%	公司向金融机构借款
累计值	-	31,445,114.10	22.58%	-

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期	上期
主营业务收入	11,543,658.40	13,858,649.60
主营业务成本	4,235,445.37	4,535,840.19

（2）主营业务—按产品分类

产品名称	本期	上期
主营业务收入：		
猕猴	9,826,902.40	12,258,909.60
巴马香猪	1,716,756.00	1,596,740.00
实验动物服务	0.00	3,000.00
合计	11,543,658.40	13,858,649.60
主营业务成本：		
猕猴	3,309,970.28	4,266,894.19
巴马香猪	925,475.09	268,946.00
实验动物服务		
合计	4,235,445.37	4,535,840.19

四川横竖生物科技股份有限公司

2019年8月26日