



帝 亿 生 物

NEEQ : 837565

湖南帝亿生物科技股份有限公司

Hunan diyi bio-tech Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司年度大事记

一、2019年2月，公司饲料方面拓展新的品类，成立特种水产料事业部，大力发展特种水产饲料。

二、2019年4月，公司与湖南健海农业科技有限公司达成协议，控股湖南健海农业科技有限公司，湖南健海农业科技有限公司致力打造南美白对虾淡水养殖示范基地，探索多种养殖模式。后期将大力开展公司加养殖户的养殖模式。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、帝亿生物	指	湖南帝亿生物科技股份有限公司
股东大会	指	湖南帝亿生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南帝亿生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南帝亿生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
公司章程	指	经最近一次股东大会通过的湖南帝亿生物科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
山西帝亿	指	山西帝亿生物科技有限公司
自贡帝亿	指	自贡帝亿生物科技有限公司
农牧公司	指	湖南帝亿农牧发展有限公司
神九公司	指	长沙神九饲料有限公司
高老庄公司	指	长沙高老庄饲料有限公司
岳阳帝亿	指	岳阳帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司
帝亿动保	指	湖南帝亿动物保健有限公司
郴州帝亿	指	郴州帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司
健海农业	指	湖南健海农业科技有限公司
主办券商	指	国融证券股份有限公司
《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》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
元(万元)	指	人民币元(万元)

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。

公司负责人吴明夏、主管会计工作负责人李文铭及会计机构负责人（会计主管人员）李文铭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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	湖南省长沙县安沙镇新华村帝亿生物董秘办公室
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、报告期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	湖南帝亿生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan diyi bio-tech Co.,Ltd
证券简称	帝亿生物
证券代码	837565
法定代表人	吴明夏
办公地址	湖南省长沙县安沙镇新华村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李文铭
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	15802569188
传真	073186703138
电子邮箱	fd@hndysw.com
公司网址	www.hndysw.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙县安沙镇新华村 410148
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	湖南省长沙县安沙镇新华村帝亿生物董秘办公室

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	2009年9月3日
挂牌时间	2016年5月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C132 饲料加工-C1320 饲料加工
主要产品与服务项目	猪用饲料的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴明夏、吴伟民
实际控制人及其一致行动人	吴明夏、吴伟民

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	914301006940172798	否
注册地址	湖南省长沙县安沙镇新华村	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
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

根据自身经营发展需要及长期战略发展规划，经慎重考虑，公司拟向全国中小企业股份转让系统申请股票终止挂牌。

公司于 2019 年 8 月 8 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜》《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施》等议案。上述议案已经公司 2019 年 8 月 27 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

公司拟于股东大会审议通过后 30 日内向全国中小企业股份转让系统提交终止挂牌申请，具体终止挂牌时间以全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准的时间为准。

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	110,198,895.77	116,216,006.71	-5.18%
毛利率%	8.26%	7.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,303,655.64	1,839,909.78	-29.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,226,891.64	898,942.79	36.48%
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）	1.90%	2.91%	-
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）	1.78%	1.42%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	111,295,514.77	104,731,622.27	6.27%
负债总计	40,669,520.95	36,641,171.55	10.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,394,106.36	68,090,450.72	1.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.36	2.21%
资产负债率%（母公司）	38.46%	42.32%	-
资产负债率%（合并）	36.54%	34.99%	-
流动比率	2.19	2.81	-
利息保障倍数	3.54	5.09	-

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	4,784,381.95	-16,401,981.43	-
应收账款周转率	9.81	11.05	-
存货周转率	2.07	2.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.27%	25.34%	-

营业收入增长率%	-5.18%	-19.99%	-
净利润增长率%	-33.90%	-19.08%	-

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	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,352.00
非经常性损益合计	102,352.00
所得税影响数	25,588.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	76,764.00

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

公司以“立足农业，面向农村，服务农民”的经营理念，立足于饲料行业，经营思路是坚持以发挥公司作为专业猪饲料生产商的优势，不断扩大猪饲料销售规模，提升公司市场竞争力。

公司的主营业务是猪饲料的研发、生产和销售。公司的猪饲料（配合饲料、浓缩料和预混合饲料）产品始终坚持以安全、健康、稳定、高效为目标。公司销售服务网络遍布湖南、江西、湖北、河南等地区，产品赢得众多养殖户、经销商的肯定与信赖，在业界享有良好声誉。公司还陆续获得湖南省保护消费者合法权益先进单位”、“国家高新技术企业”、“湖南名牌产品”、“湖南著名商标”、“农业产业化市级经营龙头企业”、农业部首批“全国饲料质量安全管理规范示范企业”等荣誉。

2019年，伴随非洲猪瘟的爆发，生猪存栏量下降，饲料行业竞争更加激烈。面对行业发展特点，针对下游养殖户的需求，公司积极探索新的营销方法，大力发展公司+农户的模式。将公司、经销商、养殖户等多方形形成利益共同体。加大对规模化猪场市场开发力度，逐步形成“经销+直销”的销售模式。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在业务经营、技术创新等方面按照经营计划有序开展。具体内容主要体现在以下方面：

1、 业务经营情况

报告期内，猪价下跌影响较大。2019年1-6月公司实现主营业务收入11,016.07万元，较2018年同期减少599.49万元，减少5.16%，主要原因是：受非洲猪瘟疫情影响，上半年生猪存栏量下降，饲料需求量减少；实现归属母公司净利润130.37万元，较2018年同期减少53.62万元，减少29.15%，主要原因是：其他收益同比去年减少217,648元，投资收益同比减少934,622.65元，两项合计减少1,152,270.65元。

报告期末，公司资产总额111,295,514.77元，比期初增加6.27%，主要原因是：（1）应收账款增加2,447,840.50元，是因为非洲猪瘟疫情影响，客户资金困难，公司延长客户还款期限，与客户共渡难关；（2）存货比期初增加2,816,630元，主要是公司利用银行融资加大了原材料的采购，以及本期合并范围增加健海农业增加所致；（3）固定资产比期初增加1,919,953.81元，主要是本期合并范围增加健海农业所致；（4）在建工程增加1,351,403.50元，主要是郴州帝亿在建工程增加。

负债总额40,669,520.95元，比期初增加10.99%，主要原因是：（1）短期借款和应付账款比期初增加，是因为公司本期向银行申请借款，增加了融资额，同时采购原材料增加导致应付账款增加；（2）其他应付款增加1,507,271.81元，主要是子公司郴州帝亿项目投标保证金增加所致。

归属于母公司净资产额69,394,106.36元，比期初增加1.91%，主要原因是：本期盈利导致未分配利润增加。

报告期内经营活动产生的现金流量净额4,784,381.95元，较上年同期经营活动净现金流好转，主要原因是：本期购买商品、接受劳务支付的现金减少，以及“减税降费”政策降低了公司税费支出。

2、 技术创新情况

报告期内，在食品安全的大环境下，公司以“安全、环保、生态”为产品研发理念，把握技术的发展趋势，不断升级产品，新产品陆续投入市场并取得良好的市场口碑。为公司持续发展打下了良好的

基础。

三、 风险与价值

一、下游行业周期性波动对公司产品需求变化的风险,生猪养殖行业存在一定的“追涨杀跌”的现象,即猪肉价格上升时,养殖户加大生猪养殖,增加生猪存栏量,迫使猪肉价格下降;猪肉价格降低,又使得养殖户减少生猪养殖,降低生猪存栏量,造成猪肉价格上升等循环。

对策:公司调整战略,以规模养殖户为战略客户,加大规模养殖户的开发,逐步减少经销商模式销售,提高直销的比重。另外公司通过加强营销,积极扩大市场区域,以形成规模优势,降低需求波动带来的经营风险。在应对季节性波动上,公司在旺季来临之前提前布局,加强广告等营销推广,扩大营销队伍,调研客户需求,改进产品和服务,尽早抢占市场,提高产能利用率。在应对猪肉价格周期性波动风险上,公司并不深度介入养殖环节,主要通过产品品质、价格策略、促销政策等扩大经销商和大中型养殖户的客户规模和销量来降低需求不足的影响。

二、原材料价格波动风险,公司采购玉米、豆粕、麦麸、鱼粉等主要原材料所用的花费占总成本的比重较大,原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率。

对策:公司重视玉米、豆粕,大麦等主要原料采购市场行情,不断加强采购成本管理,通过集中采购或远期合约控制原材料市场行情波动的影响。同时公司加强与供应商的长期合作,扩大采购渠道和采购规模,在粮食主产区等原料产地就近采购。另外在技术上加大研发力度,加强对同类替代原料的研究,优化产品配方,降低饲料的原料成本。合理安排进货规模和节奏,同时在结算方式上尽量获得信用期间和现金折扣。

三、税收优惠政策风险,根据2001年7月财政部和国家税务总局联合发布的“财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知”(财税〔2001〕121号文)的规定,原有的饲料生产企业及新办的饲料生产企业,应凭省级税务机关认可的饲料质量检测机构出具的饲料产品合格证明,向所在地主管税务机关提出免税申请,公司按照规定进行了申请,获得当地主税务局审核批准,享受免征增值税的税收优惠。未来,若上述税收优惠政策发生不利变化,将对公司的盈利能力产生不利影响。

对策:公司积极开展高新技术企业申报,并实时关注国家税收政策变化,通过业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响。

四、主要客户分散风险,2019年1-6月公司前五名客户的营业收入占公司全部营业收入比例为10.79%,主要客户较为分散。公司个人客户占比较大是造成该现象的主要原因,同时客户分散的现象符合饲料生产行业的特点。由于散户的采购具有随意性,该现象会对公司的经营业绩产生影响,如果下游行业经营不景气,大量养殖散户退出,公司饲料销售将会受到不利影响。

对策:公司将不断加大开发规模养殖户的力度,减少散户客户的比重,规模养殖户在养殖上非随意性的,采购也非随意性,规模养殖户的拓展是公司业绩稳定增长的基础。

五、实际控制人不当控制的风险,2015年8月10日,吴明夏与吴伟民共同签署《一致行动人协议》,二人合计持有公司69.93%的股份,吴明夏与吴伟民系祖孙关系,且吴明夏现担任公司董事长。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位或实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

对策:公司建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《投资管理制度》等在内的一系列制度体系来规范公司治理、加强公司内部控制。同时不断提升监事会在公司治理中的地位,发挥监事会内部控制中的监督作用。同时未来随着公司融资渠道的扩展,实际控制人的持股比例将会不可避免的降低,实际控制人不当控制的风险将随之降低。

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

公司在为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户和社会的责任。公司积极关注员工的身心健康，每年定期组织员工体检和年度旅游，每年定期组织篮球、羽毛球、健身等多种职工文化体育活动。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/20	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/10/20	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/10/20	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/20	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股	2015/10/20	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中

股东						
其他股东	2015/10/20	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：**一、避免同业竞争承诺**

为避免同业竞争，公司股东、董事、监事及高级管理人员 2015 年 10 月 20 日均作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

本人作为湖南帝亿生物科技股份有限公司（简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员/核心技术（业务）人员，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人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济实体、机构、经济组织的权益，或以其它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（业务）人员。

2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术（业务）人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

二、避免资金占用承诺函

股份公司成立后，公司控股股东及实际控制人签署了《关于不占用公司资金的承诺函》，具体内容如下：本人作为湖南帝亿生物科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）控股股东，现就股份公司与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：

1、本人及本人直接或间接控制的企业在与股份公司发生的经营性往来中，不占用股份公司资金。

2、股份公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

- （1）有偿或无偿地拆借股份公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；
- （2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；
- （3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；
- （4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；
- （6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

三、规范和减少关联交易承诺

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司的每位股东都签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

1、在本企业/本人与帝亿生物构成关联方的期间内，本企业/本人将尽量避免与帝亿生物发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本企业/本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守帝亿生物的公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害帝亿生物及其他股东的利益。

2、上述承诺为不可撤销之承诺，本企业严格履行上述承诺内容，如有违反，本企业将承担由此产生的一切法律责任。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	11,632,550.89	10.45%	为公司向银行借款做抵押
总计	-	11,632,550.89	10.45%	-

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	16,304,583	32.61%		16,304,583	32.61%
	其中：控股股东、实际控制人	9,733,333	19.47%		9,733,333	19.47%
	董事、监事、高管	8,586,250	17.17%		8,586,250	17.17%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,695,417	67.39%		33,695,417	67.39%
	其中：控股股东、实际控制人	25,231,667	50.46%		25,231,667	50.46%
	董事、监事、高管	25,758,750	51.52%		25,758,750	51.52%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		6				

说明：实际控制人吴明夏同时为公司董事长，其持有的股份限售股 17,295,000 股、无限售条件股 5,765,000 股分别计入了控股股东、实际控制人持股和董事、监事、高管持股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	吴明夏	23,060,000	-	23,060,000	46.12%	17,295,000	5,765,000
2	吴伟民	11,905,000	-	11,905,000	23.81%	7,936,667	3,968,333
3	黄亚霖	5,010,000	-	5,010,000	10.02%	3,757,500	1,252,500
4	周夏华	4,560,000	-	4,560,000	9.12%	3,420,000	1,140,000
5	何耀庚	3,750,000	-	3,750,000	7.50%	-	3,750,000
6	李文铭	1,715,000	-	1,715,000	3.43%	1,286,250	428,750
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	33,695,417	16,304,583

前十名股东间相互关系说明：

吴明夏与吴伟民系祖孙关系，吴明夏与何耀庚系外祖孙关系。除此之外，股份公司的股东之间不存在其他的关联关系。

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

吴明夏持有帝亿生物 2,306 万股股份，占公司股份总数的 46.12%，为帝亿生物的第一大股东。2015 年 8 月 10 日，吴明夏与吴伟民共同签署《一致行动人协议》，二人合计持有公司 69.93%的股份。吴明夏和吴伟民对公司经营和股东大会决议足以产生重大影响，认定吴明夏和吴伟民为帝亿生物的共同实际控制人。

吴明夏，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1946 年 1 月 1 日，硕士研究生学历。主要工作经历如下：1986 年 1 月至 2009 年 6 月，在湖南正虹科技发展股份有限公司，从事饲料研发工作，担任董事长；2015 年至今，在湖南帝亿生物科技股份有限公司，担任董事长职务。

吴伟民，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1996 年 10 月 4 日，现就读英国布里斯托大学，金融专业。

鉴于上述实际控制人的认定依据，可以认为公司实际控制人报告期内未发生变化。

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
吴明夏	董事、董事长	男	1946年1月	研究生	2018.8.6-2021.8.5	是
黄亚霖	董事、副董事长	男	1963年6月	研究生	2018.8.6-2021.8.5	是
周夏华	董事、总经理	男	1974年7月	研究生	2018.8.6-2021.8.5	是
何灿	董事	男	1970年7月	研究生	2018.8.6-2021.8.5	否
李文铭	董秘、财务总监	男	1982年7月	本科	2018.8.6-2021.8.5	是
周邵儒	副总经理	男	1965年2月	本科	2018.8.6-2021.8.5	是
周浩	监事、行政总监	男	1982年2月	本科	2018.8.6-2021.8.5	是
饶军	监事、销售代表	男	1978年9月	本科	2018.8.6-2021.8.5	是
刘闯	监事、生产经理	男	1977年11月	大专	2018.8.6-2021.8.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

公司董事邓辉于2019年4月23日向公司董事会提交辞职报告，截至2019年8月28日公司尚未选举出新董事，因此邓辉继续履行董事职责。

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：

何灿系吴明夏的女婿。除此之外，股份公司的董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在其他的关联关系。

(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
吴明夏	董事、董事长	23,060,000		23,060,000	46.12%	
黄亚霖	董事、副董事长	5,010,000		5,010,000	10.02%	
周夏华	董事、总经理	4,560,000		4,560,000	9.12%	
何灿	董事					
李文铭	董秘、财务总监	1,715,000		1,715,000	3.43%	
周邵儒	副总经理					
周浩	监事、行政总监					
饶军	监事、销售代表					
刘闯	监事、生产经理					
合计	-	34,345,000	0	34,345,000	68.69%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
邓辉	董事、副总经理	离任	无	个人原因辞职

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
生产人员	47	40
销售人员	82	80
技术人员	17	17
财务人员	8	8
行政管理人员	18	13
员工总计	172	158

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	30	28
专科	38	35
专科以下	99	90
员工总计	172	158

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、公司制定了有竞争力的薪酬政策，按档级标准每月发放基础工资，根据目标完成情况及考核结果发放绩效工资。
- 2、针对公司员工管理水平、专业能力、领导能力等开展各类培训，开展各种形式的业务和技能培训，做到培训工作全员覆盖。
- 3、报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	24	24
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

本期内，核心员工无变化。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)1	11,980,173.54	14,371,792.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(一)2	685,563.25	345,505.00
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	(一)3	11,789,481.06	9,341,640.56
其中：应收票据			
应收账款		11,789,481.06	9,341,640.56
应收款项融资			
预付款项	(一)4	11,855,746.20	11,839,289.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)5	1,694,742.59	1,635,049.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一)6	50,244,149.99	47,427,519.99
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		88,249,856.63	84,960,797.15
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	(一)7	15,381,251.23	13,461,297.42
在建工程	(一)8	2,509,895.40	1,158,491.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(一)9	4,799,800.97	4,859,731.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(一)10	354,710.54	291,304.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,045,658.14	19,770,825.12
资产总计		111,295,514.77	104,731,622.27
流动负债：			
短期借款	(一)11	20,450,000.00	8,000,000.00
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	(一)12	16,921,738.25	12,881,277.11
其中：应付票据			
应付账款		16,921,738.25	12,881,277.11
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	(一)13	948,089.09	957,887.17
应交税费	(一)14	376,965.80	336,551.27
其他应付款	(一)15	1,522,727.81	15,456.00
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	(一)16		8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		40,219,520.95	30,191,171.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(一)17		6,000,000.00
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	(一)18	450,000.00	450,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		450,000.00	6,450,000.00
负债合计		40,669,520.95	36,641,171.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一)19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一)20	22,748.69	22,748.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一)21	1,948,903.72	1,948,903.72
一般风险准备			
未分配利润	(一)22	17,422,453.95	16,118,798.31
归属于母公司所有者权益合计		69,394,106.36	68,090,450.72
少数股东权益		1,231,887.46	
所有者权益合计		70,625,993.82	68,090,450.72
负债和所有者权益总计		111,295,514.77	104,731,622.27

• 法定代表人：吴明夏 主管会计工作负责人：李文铭 会计机构负责人：李文铭

(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		10,095,289.16	14,191,219.48
交易性金融资产		685,563.25	345,505.00
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	(六)1	11,466,528.26	9,018,687.76
应收款项融资			
预付款项		11,682,928.56	11,839,289.76
其他应收款	(六)2	2,238,742.59	2,179,049.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,176,895.37	47,427,519.99
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		86,345,947.19	85,001,271.35
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	(六)3	7,760,000.00	15,050,000.00
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		14,073,609.51	13,461,297.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,799,800.97	4,859,731.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		324,298.00	291,304.13

其他非流动资产			
非流动资产合计		26,957,708.48	33,662,333.22
资产总计		113,303,655.67	118,663,604.57
流动负债：			
短期借款		20,450,000.00	8,000,000.00
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		17,774,078.87	12,881,277.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		914,789.09	953,887.17
应交税费		376,886.94	336,474.94
其他应付款		3,606,513.16	13,601,713.16
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			8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		43,122,268.06	43,773,352.38
非流动负债：			
长期借款			6,000,000.00
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		450,000.00	450,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		450,000.00	6,450,000.00
负债合计		43,572,268.06	50,223,352.38
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,188.26	16,188.26

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,948,903.72	1,948,903.72
一般风险准备			
未分配利润		17,766,295.63	16,475,160.21
所有者权益合计		69,731,387.61	68,440,252.19
负债和所有者权益合计		113,303,655.67	118,663,604.57

法定代表人：吴明夏

主管会计工作负责人：李文铭

会计机构负责人：李文铭

(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		110,198,895.77	116,216,006.71
其中：营业收入	(一)23	110,198,895.77	116,216,006.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,628,820.03	115,319,593.51
其中：营业成本	(一)23	101,100,806.30	108,004,960.76
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	(一)24	160,985.40	194,798.43
销售费用	(一)25	3,287,482.12	2,981,383.98
管理费用	(一)26	2,236,755.49	2,460,319.94
研发费用	(一)27	846,727.50	376,342.31
财务费用	(一)28	864,087.76	918,930.37
其中：利息费用		657,364.24	764,167.98
利息收入		16,249.21	38,370.29
信用减值损失			
资产减值损失	(一)29	131,975.46	382,857.72
加：其他收益	(一)30	102,352.00	320,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(一)31		934,622.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,672,427.74	2,151,035.85
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,672,427.74	2,151,035.85
减：所得税费用	(一)32	387,694.39	207,427.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,284,733.35	1,943,608.19
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）		1,284,733.35	1,943,608.19
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		-18,922.29	103,698.41
2.归属于母公司所有者的净利润		1,303,655.64	1,839,909.78
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		1,284,733.35	1,943,608.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,303,655.64	1,839,909.78
归属于少数股东的综合收益总额		-18,922.29	103,698.41
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：吴明夏

主管会计工作负责人：李文铭

会计机构负责人：李文铭

(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	(六)4	110,198,895.77	116,216,006.71
减：营业成本	(六)4	101,100,806.30	108,004,960.76
税金及附加		160,862.75	194,798.43
销售费用		3,287,482.12	2,981,383.98
管理费用		2,144,223.35	2,440,753.46
研发费用		846,727.50	376,342.31
财务费用		863,664.58	918,930.37
其中：利息费用		657,364.24	764,167.98
利息收入		15,997.49	38,370.29
加：其他收益		102,352.00	320,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,798,663.04
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）		-131,975.46	-368,873.76
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）		1,765,505.71	-548,699.40
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,765,505.71	-548,699.40
减：所得税费用		474,370.29	207,427.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,291,135.42	-756,127.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,291,135.42	-756,127.06
（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		1,291,135.42	-756,127.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.02

法定代表人：吴明夏

主管会计工作负责人：李文铭

会计机构负责人：李文铭

(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		109,869,099.59	112,406,710.78
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	(一) 33	2,476,092.74	1,750,521.83
经营活动现金流入小计		112,345,192.33	114,157,232.61
购买商品、接受劳务支付的现金		97,834,012.59	119,287,758.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,923,956.25	6,573,265.25
支付的各项税费		666,474.33	2,176,557.93
支付其他与经营活动有关的现金	(一) 33	2,136,367.21	2,521,632.20
经营活动现金流出小计		107,560,810.38	130,559,214.04
经营活动产生的现金流量净额		4,784,381.95	-16,401,981.43
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			1,336.93
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			1,336.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,675,060.00	31,395.00
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			750,000.00
投资活动现金流出小计		1,675,060.00	781,395.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,675,060.00	-780,058.07
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		9,000,000.00	15,000,000.00
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		9,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,550,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		657,364.24	764,167.98
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		200,000.00	250,000.00
筹资活动现金流出小计		12,407,364.24	1,014,167.98
筹资活动产生的现金流量净额		-3,407,364.24	13,985,832.02
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		-298,042.29	-3,196,207.48
加：期初现金及现金等价物余额		8,151,794.85	10,692,663.89
六、期末现金及现金等价物余额		7,853,752.56	7,496,456.41

法定代表人：吴明夏

主管会计工作负责人：李文铭

会计机构负责人：李文铭

(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		109,869,099.59	112,406,710.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,311,123.41	2,763,946.23
经营活动现金流入小计		112,180,223.00	115,170,657.01
购买商品、接受劳务支付的现金		97,801,018.76	119,287,758.66
支付给职工以及为职工支付的现金		6,860,034.90	6,573,265.25
支付的各项税费		666,474.33	2,176,557.93
支付其他与经营活动有关的现金		3,904,599.94	2,521,632.23
经营活动现金流出小计		109,232,127.93	130,559,214.07
经营活动产生的现金流量净额		2,948,095.07	-15,388,557.06
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			1,336.93
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			1,336.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,675,060.00	31,395.00
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			750,000.00
投资活动现金流出小计		1,675,060.00	781,395.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,675,060.00	-780,058.07
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		9,000,000.00	15,000,000.00
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		9,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,550,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		657,364.24	764,167.98
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	250,000.00
筹资活动现金流出小计		12,407,364.24	1,014,167.98
筹资活动产生的现金流量净额		-3,407,364.24	13,985,832.02
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		-2,134,329.17	-2,182,783.11

加：期初现金及现金等价物余额		7,971,221.85	9,013,572.00
六、期末现金及现金等价物余额		5,836,892.68	6,830,788.89

法定代表人：吴明夏

主管会计工作负责人：李文铭

会计机构负责人：李文铭

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 合并报表的合并范围

本期公司合并财务报表的合并范围减少子公司湖南帝亿农牧发展有限公司；增加子公司

湖南健海农业科技有限公司（以下简称“健海农业”）。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 公司概况

湖南帝亿生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系湖南帝亿生物科技股份有限公司于 2015 年 8 月整体改制而成。湖南帝亿生物科技股份有限公司系由上海袋袋香生物科技有限公司及自然人黄亚霖、聂勤学、袁剑华共同出资设立的有限责任公司。于 2009 年 9 月 3 日取得长沙县工商行政管理局颁发的注册号为 430121000030278 的企业法人营业执照；法定代表人为黄亚霖；营业期限：自 2009 年 9 月 3 日起至 2059 年 9 月 2 日止。

2、 历史沿革

(1) 设立出资：

湖南帝亿生物科技股份有限公司由上海袋袋香生物科技有限公司及自然人黄亚霖、聂勤学、袁剑华共同出资设立。公司注册资本 1000 万元，实收资本为由上海袋袋香生物科技有限公司出资的 510 万元，其余资本由剩余股东认缴，各股东均以货币资金形式出资。

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
黄亚霖	货币	9.00%	900,000.00	-
聂勤学	货币	20.00%	2,000,000.00	-
袁剑华	货币	20.00%	2,000,000.00	-
上海袋袋香生物科技有限公司	货币	<u>51.00%</u>	<u>5,100,000.00</u>	<u>5,100,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>5,100,000.00</u>

湖南元和联合会计师事务所以元和验字（2009）第 09-A002 号《验资报告》对上述出资进行验资。

(2) 第一次变更股东、第一次增加注册资本：

① 2011 年 7 月 5 日，公司召开股东会通过决议，决定同意变更股东。上海袋袋香生物科技有限公司将其持有的 510 万元股权转让给吴辉球；袁剑华将其持有的 200 万元认缴出资中的 28 万元（其中实缴出资额 0 万元）转让给吴辉球。

② 2011 年 7 月 5 日，公司全体股东召开股东会，会议决议通过：同意上海袋袋香生物科技有限公司将其所持有湖南帝亿生物科技股份有限公司的股权 510 万元（占公司注册资本的 51%，其中实收资本 510 万元）全部转让给吴辉球，同意袁剑华将其所持有湖南帝亿生物科技股份有限公司的 200 万元认缴出资额中的 28 万元（其中实缴 0 万元）转让给吴辉球，并由吴辉球按

期缴付到位；公司注册资本 1000 万元，余额 490 万元由股东黄亚霖投入到位 90 万元，股东聂勤学投入到位 200 万元，股东袁剑华投入到位 172 万元，股东吴辉球投入到位 28 万元；公司注册资本、实缴资本由 1000 万元增加到 3600 万元，增加的 2600 万元由股东吴辉球投入 1590 万元，股东聂勤学投入 70 万元，股东周夏华投入 295 万元，股东黄亚霖投入 270 万元，股东李文铭投入 60 万元，股东何灿投入 315 万元。

本次股权变更之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
吴辉球	货币	59.11%	21,280,000.00	21,280,000.00
黄亚霖	货币	10.00%	3,600,000.00	3,600,000.00
何灿	货币	8.75%	3,150,000.00	3,150,000.00
周夏华	货币	8.20%	2,950,000.00	2,950,000.00
聂勤学	货币	7.50%	2,700,000.00	2,700,000.00
袁剑华	货币	4.78%	1,720,000.00	1,720,000.00
李文铭	货币	1.66%	600,000.00	600,000.00
合计		100.00%	36,000,000.00	36,000,000.00

2011 年 7 月 5 日，湖南湘鸿会计师事务所有限责任公司对对上述出资进行了验证，出具湘鸿验字【2011】第 7-0011 号《验资报告》。

(3) 2011 年 7 月 28 日公司增加注册资本至 4200 万元：

2011 年 7 月 27 日，公司召开股东会，决定第二次增加注册资本，注册资本由原来的 3600 万元增加到 4200 万元，增加的 600 万元由股东吴辉球投入 539 万元，股东黄亚霖投入 61 万元。

本次股权变更之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
吴辉球	货币	63.50%	26,670,000.00	26,670,000.00
黄亚霖	货币	10.02%	4,210,000.00	4,210,000.00
何灿	货币	7.50%	3,150,000.00	3,150,000.00
周夏华	货币	7.02%	2,950,000.00	2,950,000.00
聂勤学	货币	6.43%	2,700,000.00	2,700,000.00
袁剑华	货币	4.10%	1,720,000.00	1,720,000.00
李文铭	货币	1.43%	600,000.00	600,000.00
合计		100.00%	42,000,000.00	42,000,000.00

2011 年 7 月 27 日，湖南湘鸿会计师事务所有限责任公司对本次出资进行了验证，出具湘鸿验字【2011】第 7-0085 号《验资报告》。

2011 年 7 月 28 日，长沙县工商行政管理局核准了上述变更事项。

(4) 第二次变更股东：

2014 年 7 月 24 日，公司召开股东会，决定同意第二次变更股东。2014 年 7 月 2 日，吴辉球

与吴明夏签定《湖南帝亿生物科技有限公司股权转让协议》，协议约定：吴辉球将其在公司的 2667 万元股权转让给吴明夏，2014 年 7 月 2 日，聂勤学与吴明夏签定《湖南帝亿生物科技有限公司股权转让协议》，协议约定：聂勤学将其在公司的 270 万股权转让给吴明夏。变更后，公司股权结构情况如下：

<u>股东姓名</u>	<u>出资方式</u>	<u>持股比例</u>	<u>认缴出资额</u>	<u>实缴出资额</u>
吴明夏	货币	69.93%	29,370,000.00	29,370,000.00
黄亚霖	货币	10.02%	4,210,000.00	4,210,000.00
何灿	货币	7.50%	3,150,000.00	3,150,000.00
周夏华	货币	7.02%	2,950,000.00	2,950,000.00
袁剑华	货币	4.10%	1,720,000.00	1,720,000.00
李文铭	货币	<u>1.43%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

(5) 第三次变更股东：

2015 年 2 月 6 日，公司召开股东会，决定同意第三次变更股东。吴明夏与吴伟民签定《湖南帝亿生物科技有限公司股权转让协议》，协议约定：吴明夏将其在公司的 1,000 万元股权转让给吴伟民，何灿与何耀庚签定《湖南帝亿生物科技有限公司股权转让协议》，协议约定：何灿将其在公司的 315 万股权转让给何耀庚。变更后，公司股权结构情况如下：

<u>股东姓名</u>	<u>出资方式</u>	<u>持股比例</u>	<u>认缴出资额</u>	<u>实缴出资额</u>
吴明夏	货币	46.12%	19,370,000.00	19,370,000.00
吴伟民	货币	23.81%	10,000,000.00	10,000,000.00
黄亚霖	货币	10.02%	4,210,000.00	4,210,000.00
何耀庚	货币	7.50%	3,150,000.00	3,150,000.00
周夏华	货币	7.02%	2,950,000.00	2,950,000.00
袁剑华	货币	4.10%	1,720,000.00	1,720,000.00
李文铭	货币	<u>1.43%</u>	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>	<u>42,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

(6) 设立股份有限公司：

2015 年 7 月 27 日，经本公司全体股东一致同意，本公司以截至 2015 年 2 月 28 日经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 50,016,188.26 元为基础，折股为 50,000,000.00 股，余额 16,188.26 元计入资本公积。各股东以其所持本公司净资产出资，认购相应比例的股份，整体变更设立湖南帝亿生物科技股份有限公司。上会会计师事务所（特殊普通合伙）“上会师报字（2015）第 3035 号”《验资报告》对股份公司设立的出资情况进行了验证。

变更后，公司股权结构情况如下：

<u>股东姓名</u>	<u>出资方式</u>	<u>持股比例</u>	<u>认缴出资额</u>	<u>实缴出资额</u>
-------------	-------------	-------------	--------------	--------------

吴明夏	货币	46.12%	23,060,000.00	23,060,000.00
吴伟民	货币	23.81%	11,905,000.00	11,905,000.00
黄亚霖	货币	10.02%	5,010,000.00	5,010,000.00
何耀庚	货币	7.50%	3,750,000.00	3,750,000.00
周夏华	货币	7.02%	3,510,000.00	3,510,000.00
袁剑华	货币	4.10%	2,050,000.00	2,050,000.00
李文铭	货币	<u>1.43%</u>	<u>715,000.00</u>	<u>715,000.00</u>
合计		<u>100.00%</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

公司经营范围：饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发、销售；凭本企业饲料生产企业审查合格证从事配合饲料、浓缩饲料，添加剂预混合饲料的生产；农副产品的销售；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。（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）

(7) 第四次变更股东：

2018年1月，袁剑华通过协议转让将205万股份中的105万股转给周夏华，100万股转给李文铭，袁剑华不再持有公司股份变更后，公司股权结构情况如下：

股东姓名	出资方式	持股比例	认缴出资额	实缴出资额
吴明夏	货币	46.12%	23,060,000.00	23,060,000.00
吴伟民	货币	23.81%	11,905,000.00	11,905,000.00
黄亚霖	货币	10.02%	5,010,000.00	5,010,000.00
何耀庚	货币	7.50%	3,750,000.00	3,750,000.00
周夏华	货币	9.12%	4,560,000.00	4,560,000.00
李文铭	货币	<u>3.43%</u>	1,715,000.00	1,715,000.00
合计		<u>100.00%</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

二、本公司合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括自贡帝亿生物科技有限公司（以下简称“自贡帝亿”）、岳阳帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司（以下简称“岳阳帝亿”）、郴州帝亿爱普乐斯生态农牧有限公司（以下简称“郴州帝亿”）、湖南健海农业科技有限公司（以下简称“健海农业”）。与上期相比，本期合并范围减少帝亿农牧，增加健海农业。

三、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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司对自 2019 年 1 月 1 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

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

本公司以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

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体

(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

-
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

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。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金

融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合
应收账款组合
其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新

计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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）。

(3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

(4)后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的

累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收款项

公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项金额重大的判断依据或金额标准</u>	<u>将单项金额达到 100 万元(含 100 万元)的应收款项</u> <u>视为重大应收款项</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

无风险组合

个别认定主要包括：对关联方资金往来采取个别认定，除非有证据表明关联方资金往来不能收回，否则对其不计提坏账准备；

账龄分析法组合

除无风险组合以外及单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
-----------	-----------------	------------------

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 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

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注四、10——金融工具

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、包装物和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司原材料和库存商品按实际成本计价，发出按“加权平均法”计算发出或领用的实际成本。低值易耗品领用采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

1)直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售

费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

2)为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。公司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应当以一般销售价格为基础计算。

3)资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4)存货跌价准备按照单个存货项目(或存货类别)的成本高于可变现净值的差额计提。

存货跌价准备的计提方法：本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因，造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后期间又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值

高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以

上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列预计使用年限、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	5.00%	5-20 年	5.00-19.00%
机器设备	年限平均法	5.00%	10 年	19.00%
运输设备	年限平均法	5.00%	4 年	9.50%
电子及其他设备	年限平均法	5.00%	3-5 年	19.00-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包括工程物资。
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金

额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	50 年	

18、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，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。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。

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。

-
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

(5) 收入确认具体方法

本公司所涉及的收入主要为饲料销售，收入的具体确认原则如下：商品在所有权转移或实际交付并经客户验收时确认销售收入。

23、政府补助

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

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

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

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其

他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

除执行新金融工具准则外，无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

对本公司财务报表无影响。

(4)首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：对本公司财务报表无影响。

27、重大会计判断和估计

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，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。

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，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

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) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(3) 折旧和摊销

公司对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。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，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

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

<u>税种</u>	<u>税率</u>
增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	25%

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税(2001)121 号文件，公司已就饲料销售免缴增值税向相关主管税务机关进行备案。本期公司销售的饲料产品均享受免征增值税优惠。

六、财务报表主要项目注释

(一)报表注释

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
现金	1,109.89	21,749.47

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
银行存款	7,852,642.67	8,130,045.38
其他货币资金	4,126,420.98	6,219,997.63
合计	11,980,173.54	14,371,792.48

其他货币资金系银行履约保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
交易性金融资产		
其中：衍生金融资产	685,563.25	345,505.00
合计	685,563.25	345,505.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司向证券期货经纪公司(期货公司名称：金瑞期货股份有限公司)申请开立买卖账户的资金。公司本期存入本金 75 万元，在 2019 年 2 月 21 日收回本金 250,000 元，截止到 6 月 30 日，期货持仓价值 685,563.25 元。

3、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,524,540.70	100.00%	735,059.64	5.87%	11,789,481.06
其中：账龄组合	12,524,540.70	100.00%	735,059.64	5.87%	11,789,481.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	12,524,540.70	100.00%	735,059.64	5.87%	11,789,481.06

(续上表)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,947,866.49	100%	606,225.93	6.09%	9,341,640.56
其中：账龄组合	9,947,866.49	100%	606,225.93	6.09%	9,341,640.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>9,947,866.49</u>	<u>100%</u>	<u>606,225.93</u>	<u>6.09%</u>	<u>9,341,640.56</u>

说明：公司在市场受非洲猪瘟疫情的影响下，为了与客户共同渡过难关，在控制风险前提下，加大了对客户的赊销力度，导致应收账款增加。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	11,891,686.22	594,584.31	5.00%
1-2年	188,251.50	18,825.15	10.00%
2-3年	335,504.38	67,100.88	20.00%
3-4年	<u>109,098.60</u>	<u>54,549.30</u>	<u>50.00%</u>
合计	<u>12,524,540.70</u>	<u>735,059.64</u>	<u>5.87%</u>

本期计提坏账准备金额 128,833.71 元。

(续上表)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,315,012.01	465,750.60	5.00%
1-2年	188,251.50	18,825.15	10.00%
2-3年	335,504.38	67,100.88	20.00%
3-4年	<u>109,098.60</u>	<u>54,549.30</u>	<u>50.00%</u>

合计	<u>9,947,866.49</u>	<u>606,225.93</u>	<u>6.09%</u>
----	---------------------	-------------------	--------------

(2) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日	账龄	占应收账款期	坏账准备期
	余额		末余额合计数	末余额
			的比例	
湘村高科农业股份有限公司	1,448,390.00	1年	11.56%	72,419.50
秦华兵	752,259.11	1年	6.01%	37,612.96
吴吉雷	709,114.43	1年	5.66%	35,455.72
杨光	631,836.00	1年	5.04%	31,591.80
喻赛琴	600,000.00	1年	<u>4.79%</u>	<u>30,000.00</u>
合计	<u>4,141,599.54</u>		<u>33.06%</u>	<u>207,079.98</u>

4、 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示:

账龄	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,855,746.20	100.00%	11,839,289.76	100.00%
1至2年	=	=	=	=
合计	<u>11,855,746.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,839,289.76</u>	<u>100.00%</u>

报告期内1年以内预付账款无重要款项。

(2) 预付账款金额前五大情况:

单位名称	与本公司关系	2019年6月30日	
		金额	预付年限
武汉合一银河农业发展有限公司	无关联关系	1,800,000.00	1年以内
厦门建发物产有限公司	无关联关系	1,017,104.00	1年以内
中粮贸易南良(岳阳)有限公司	无关联关系	1,000,000.00	1年以内
上海浦东东宏粮油饲料有限公司	无关联关系	1,000,000.00	1年以内
益海嘉里(岳阳)粮油工业有限公司	无关联关系	566,565.40	1年以内
合计		<u>5,383,669.40</u>	

5、其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>1,694,742.59</u>	<u>1,635,049.36</u>
合计	<u>1,694,742.59</u>	<u>1,635,049.36</u>

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	1,928,525.10	100.00%	233,782.51	12.12%	1,694,742.59
其中：账龄组合	1,928,525.10	100.00%	233,782.51	12.12%	1,694,742.59
个别人定法组合					
合计	<u>1,928,525.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>233,782.51</u>	<u>12.12%</u>	<u>1,694,742.59</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	1,865,690.12	100.00%	230,640.76	12.00%	1,635,049.36
其中：账龄组合	1,865,690.12	100.00%	230,640.76	12.00%	1,635,049.36
个别人定法组合					
合计	<u>1,865,690.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>230,640.76</u>	<u>12.00%</u>	<u>1,635,049.36</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	600,000.00	30,000.00	5.00%
1至2年	625,225.10	62,522.51	10.00%
2至3年	702,300.00	140,460.00	20.00%
3至4年		-	50.00%
4至5年	1,000.00	800.00	80.00%
合计	<u>1,928,525.10</u>	<u>233,782.51</u>	<u>12.12%</u>

本期计提坏账准备金额 3,141.75 元。

(续上表)

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	537,165.02	26,858.25	5.00%
1-2年	625,225.10	62,522.51	10.00%
2-3年	702,300.00	140,460.00	20.00%
3-4年		-	50.00%
4-5年	1,000.00	800.00	80.00%
合计	<u>1,865,690.12</u>	<u>230,640.76</u>	<u>12.00%</u>

(3) 按欠款方归集的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	占总金额的比例	坏账准备期末余额
扬州牧羊智能科技有限公司	预付采购款	702,300.00	2-3年	36.42%	140,460.00
山西帝亿生物科技有限公司	其他往来款	625,225.10	1-2年	32.42%	62,522.51
瀚华担保股份有限公司湖南分公司	保证金	600,000.00	1年以内	31.11%	30,000.00
POS机押金	押金	1000.00	1年以内	0.05%	800.00
合计		<u>1,928,525.10</u>		<u>100.00%</u>	<u>233,782.51</u>

6、存货分类

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,960,756.28		45,960,756.28	43,647,670.12		43,647,670.12
库存商品	4,060,947.09		4,060,947.09	3,565,658.86		3,565,658.86
包装物	<u>222,446.62</u>		<u>222,446.62</u>	<u>214,191.01</u>		<u>214,191.01</u>
合计	<u>50,244,149.99</u>	≡	<u>50,244,149.99</u>	<u>47,427,519.99</u>	≡	<u>47,427,519.99</u>

7、固定资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
固定资产	15,381,251.23	13,461,297.42
固定资产清理		
合计	<u>15,381,251.23</u>	<u>13,461,297.42</u>

2019年投资健海农业，合并增加原值1,438,367.04元，增加累计折旧130,725.32元，增加净值1,307,641.72元。

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
① 账面原值					
2018年12月31日余额	10,704,800.00	14,669,133.80	941,087.00	210,600.00	26,525,620.80
本期增加金额	210,736.04	2,813,045.00	68,584.00	21,062.00	3,113,427.04
其中：购置	-	1,638,000.00	37,060.00		1,675,060.00
其中：健海农业	210,736.04	1,175,045.00	31,524.00	21,062.00	1,438,367.04
本期减少金额	-				
其中：处置或报废	-				
其他减少	-				
2019年6月30日余额	10,915,536.04	17,482,178.80	1,009,671.00	231,662.00	29,639,047.84
② 累计折旧					
2018年12月31日余额	3,608,004.30	8,635,460.00	700,121.99	120,737.09	13,064,323.38
本期增加金额	277,392.40	837,252.63	51,318.35	27,509.85	1,193,473.23
其中：计提	264,045.78	735,685.11	38,008.27	25,008.75	1,062,747.91
其中：健海农业	13,346.62	101,567.52	13,310.08	2,501.10	130,725.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
本期减少金额					
其中：处置或报废					
其他减少					
2019年6月30日余额					
③ 减值准备	-	-	-	-	-
2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2019年6月30日余额	-	-	-	-	-
① 账面价值					
2018年12月31日账面价值	<u>7,096,795.70</u>	<u>6,033,673.80</u>	<u>240,965.01</u>	<u>89,862.91</u>	<u>13,461,297.42</u>
2019年6月30日账面价值	<u>7,030,139.34</u>	<u>8,009,466.17</u>	<u>258,230.66</u>	<u>83,415.06</u>	<u>15,381,251.23</u>

(1) 本期固定资产计提折旧金额为 1,193,473.23 元，其中母公司计提 1,062,747.91 元，健海农业计提折旧 130,725.32 元。

(2) 期末抵押的固定资产情况：公司房屋建筑物期末均用于抵押。上述抵押固定资产原值 10,704,800.00 元，期末净值 6,832,749.92 元。

8、在建工程

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
在建工程	2,509,895.40	1,158,491.90
工程物资		
合计	<u>2,509,895.40</u>	<u>1,158,491.90</u>

(1) 在建工程情况

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能生态农业产业基地建设项目	2,509,895.40		2,509,895.40	1,158,491.90		1,158,491.90

①重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入	本期其他	工程投入
				固定资产 金额	减少金额	占预算比 例
智能生态农业产业基地 建设项目	3.5 亿	1,158,491.90	1,351,403.50			0.33%

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
智能生态农业产业基 地建设项目					自有资金、 外部贷款	2,509,895.40

9、无形资产

项目	土地使用权
①账面原值	
期初余额	5,839,070.00
本期增加金额	-
其中：购置	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	<u>5,839,070.00</u>
②累计摊销	
期初余额	979,338.33
本期增加金额	59,930.70
其中：计提	59,930.70
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	<u>1,039,269.03</u>
③减值准备	
期初余额	-

本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-

①账面价值

期初账面价值	<u>4,859,731.67</u>
期末账面价值	<u>4,799,800.97</u>

(1) 无形资产本期摊销额 59,930.70 元

(2) 期末抵押的无形资产情况：公司无形资产期末均用于抵押。上述抵押无形资产原值 5,839,070.00 元，期末净值 4,799,800.97 元。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	968,842.15	242,210.54	715,216.51	178,804.13
递延收益	<u>450,000.00</u>	<u>112,500.00</u>	<u>450,000.00</u>	<u>112,500.00</u>
合计	<u>1,418,842.15</u>	<u>354,710.54</u>	<u>1,165,216.51</u>	<u>291,304.13</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	98,981.60	121,650.18
可抵扣亏损	<u>460,208.39</u>	<u>350,030.45</u>
合计	<u>559,189.99</u>	<u>471,680.63</u>

11、短期借款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
邮政银行	20,450,000.00	<u>8,000,000.00</u>
合计	<u>20,450,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
原材料采购款	16,921,738.25	<u>12,881,277.11</u>
合计	<u>16,921,738.25</u>	<u>12,881,277.11</u>

应付账款较期初增加主要是合同期限内暂未完成的采购订单未做结算及支付。

(2) 应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

期末应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末无超过 1 年的大额应付账款

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
短期薪酬	957,887.17	6,272,422.88	6,352,449.66	877,860.39
离职后福利-设定提存计划	-	581,813.94	511,585.24	70,228.70
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>957,887.17</u>	<u>6,854,236.82</u>	<u>6,864,034.90</u>	<u>948,089.09</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	957,887.17	5,329,900.00	5,512,517.96	775,269.21
职工福利费	-	216,000.00	179,509.70	36,490.30
社会保险费	-	295,750.88	264,598.00	31,152.88
其中：医疗保险费	-	254,430.88	230,040.13	24,390.75
工伤保险费	-	27,510.00	23,035.85	4,474.15
生育保险费	-	13,810.00	11,522.02	2,287.98
住房公积金	-	430,772.00	395,824.00	34,948.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

短期带薪缺勤	-			
短期利润分享计划	-	=	=	=
合计	<u>957,887.17</u>	<u>6,272,422.88</u>	<u>6,352,449.66</u>	<u>877,860.39</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	<u>2018年12月31日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2019年6月30日余额</u>
基本养老保险		558,490.80	488,541.20	69,949.60
失业保险费		23,323.14	23,044.04	279.10
企业年金缴费				=
合计		<u>581,813.94</u>	<u>511,585.24</u>	<u>70,228.70</u>

14、应交税费

项目	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
企业所得税	366,772.67	324,866.27
个人所得税	6,833.99	5,167.05
增值税	3,359.14	6,230.79
城建税及教育费附加	-	<u>287.16</u>
合计	<u>376,965.80</u>	<u>336,551.27</u>

15、其他应付款

项目	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>1,522,727.81</u>	<u>15,456.00</u>
合计	<u>1,522,727.81</u>	<u>15,456.00</u>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	<u>2019年6月30日余额</u>	<u>2018年12月31日余额</u>
应付党建费等	<u>20,256.00</u>	<u>15,456.00</u>
郴州帝亿项目工程保证金	<u>1,400,000.00</u>	

健海农业未付费用	<u>102,471.81</u>	
合计	<u>1,522,727.81</u>	<u>15,456.00</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款
期末无重大的账龄超过 1 年的其他应付款。

16、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>	<u>2018 年 12 月 31 日余额</u>
一年内到期的长期借款	-	8,000,000.00

17、长期借款

<u>项目</u>	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>	<u>2018 年 12 月 31 日余额</u>
抵押借款	=	6,000,000.00

18、递延收益

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>形成原因</u>
政府补助	450,000.00			450,000.00	与资产相关的补助

19、股本

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>					<u>期末余额</u>
		<u>发行新股</u>	<u>送股</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其他</u>	<u>小计</u>	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

20、资本公积

(1) 资本公积变动情况

<u>项目</u>	<u>2018 年 12 月 31 日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>
资本公积-资本溢价	22,748.69			22,748.69

21、盈余公积

<u>项目</u>	<u>2018 年 12 月 31 日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2019 年 6 月 30 日余额</u>
法定盈余公积	1,948,903.72			1,948,903.72

22、未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,118,798.31	10,647,473.07	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	16,118,798.31	10,647,473.07	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,303,655.64	5,775,885.07	
减: 提取法定盈余公积		304,559.83	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
其他			
期末未分配利润	<u>17,422,453.95</u>	<u>16,118,798.31</u>	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	110,160,716.84	116,155,638.37
其他业务收入	38,178.93	60,368.34
营业收入合计	<u>110,198,895.77</u>	<u>116,216,006.71</u>
主营业务成本	101,100,803.30	108,004,960.76
其他业务成本	=	=
营业成本合计	<u>101,100,803.30</u>	<u>108,004,960.76</u>

(2) 主营业务(按产品)

产品	2019年1-6月		2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
配合猪饲料	60,973,162.91	57,339,282.64	96,609,904.16	89,732,492.60
浓缩猪饲料	6,682,930.14	6,231,678.27	10,908,913.80	10,162,549.95
预混猪饲料	7,824,506.44	7,342,814.07	8,697,188.75	8,109,918.21
其他饲料	<u>34,680,117.35</u>	<u>30,187,028.32</u>	=	=

合计	<u>110,160,716.84</u>	<u>101,100,803.30</u>	<u>116,216,006.71</u>	<u>108,004,960.76</u>
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

主营业务收入和成本同比减少的原因是：受非洲猪瘟疫情的影响，养殖户生猪存栏量有较大幅度的减少。

(3) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

① 2019年1-6月前五名客户营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>收入金额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
赵志强	2,819,732.00	2.56%
岳阳亿农生物科技有限公司	2,484,631.18	2.26%
周典安	2,320,505.20	2.11%
陈纳新	2,319,325.00	2.11%
杨新满	<u>1,924,417.00</u>	<u>1.75%</u>
合计	<u>11,868,610.38</u>	<u>10.79%</u>

② 2018年1-6月前五名客户营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>收入金额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
周典安	3,464,618.80	2.98%
赵志	2,893,551.30	2.49%
陈纳新	2,580,448.80	2.22%
胡胜昔	1,874,845.80	1.61%
杨红春	<u>1,835,996.00</u>	<u>1.58%</u>
合计	<u>12,649,460.70</u>	<u>10.88%</u>

24、税金及附加

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
土地税	35,227.50	35,227.50
印花税	65,302.75	99,386.50
房产税	58,328.90	58,328.90
城市维护建设税	288.53	508.65
教育费附加	144.27	254.33
地方教育费附加	144.26	254.32
环保税	<u>1,549.19</u>	<u>838.23</u>

合计	<u>160,985.40</u>	<u>194,798.43</u>
----	-------------------	-------------------

25、销售费用

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
工资、福利、社保费	2,304,307.62	2,369,649.44
业务招待费	325,123.00	283,226.00
广告宣传费	299,204.00	79,494.10
会议费	255,413.00	177,174.00
差旅费	50,728.00	18,905.50
其他	<u>5,2706.50</u>	<u>52,934.94</u>
合计	<u>3,287,482.12</u>	<u>2,981,383.98</u>

销售费用同比增长的原因是：受非洲猪瘟疫情影响，市场低迷，公司增加了对市场宣传的投入。

26、管理费用

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
工资、福利、社保费	1,362,900.80	1,638,999.62
折旧摊销费	137,102.15	141,877.08
差旅费、车费	31,757.00	91,768.30
业务招待费	49,785.70	84,905.00
办公费、会务费、业务费	38,870.00	35,513.00
修理费		
其他	<u>616,339.84</u>	<u>467,256.94</u>
合计	<u>2,236,755.49</u>	<u>2,460,319.94</u>

27、研发费用

<u>项目</u>	<u>2018年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
工资	605,600.00	164,760.00
化验用品	80,747.00	50,877.00
材料	76,535.42	119,810.31
差旅费及其他	<u>83,845.08</u>	<u>40,895.00</u>
合计	<u>846,727.50</u>	<u>376,342.31</u>

本期公司增加了对新产品的研发投入。

28、财务费用

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
利息支出	657,364.24	764,167.98
其他支出	100,000.00	125,000.00
减：利息收入	16,249.21	38,370.29
加：银行手续费	<u>122,972.73</u>	<u>68,132.68</u>
合计	<u>864,087.76</u>	<u>918,930.37</u>

其他支出指贷款担保所支付的费用。

29、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
坏账损失	131,975.46	382,857.72
存货跌价损失	-	-
合计	<u>131,975.46</u>	<u>382,857.72</u>

30、其他收益

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
政府补助	102,352.00	320,000.00
合计	102,352.00	<u>320,000.00</u>

2019年1-6月计入当期损益的政府补助明细：

<u>补助项目</u>	<u>具体性质和内容</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
长沙县工业企业电费补贴	电费补贴	100,000.00	与收益相关
个人所得税手续费退回	个人所得税手续费	2,352.00	与收益相关
合计	≡	<u>102,352.00</u>	≡

31、投资收益

<u>项目</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
处置长期股权投资产生的投资收益		933,285.69
理财产品收益		1,336.96
合计	=	<u>934,622.65</u>

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	451,100.80	322,549.05
递延所得税费用	-63,406.41	-115,121.39
合计	<u>387,694.39</u>	<u>207,427.66</u>

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	1,672,427.74	2,151,035.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	418,106.94	537,758.96
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,297.77	433,376.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-354,710.54	-763,708.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
<u>所得税费用</u>	<u>387,694.39</u>	<u>207,427.66</u>

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到政府补贴	102,352.00	320,000.00
利息收入	16,249.21	38,370.29
往来款	2,357,491.53	1,392,151.54
其他		
合计	<u>2,476,092.74</u>	<u>1,750,521.83</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
业务招待费	374,908.70	368,131.00
广告宣传费	299,204.00	164,893.10
办公费、会议费	294,283.00	212,897.00
差旅费	82,485.00	103,419.00
银行手续费	122,972.73	68,132.68
往来款	772,201.58	544,000.00
其他	<u>190,312.20</u>	<u>1,060,159.42</u>
合计	<u>2,136,367.21</u>	<u>2,521,632.20</u>

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,284,733.35	1,943,608.19
加：资产减值准备	131,975.46	382,857.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,062,747.91	978,895.57
无形资产摊销	59,930.70	59,930.70
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）	864,087.76	764,167.98
投资损失（收益以“-”号填列）		-934,622.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,406.41	-115,121.39
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）	-2,816,630.00	-6,174,022.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,655,965.63	-25,132,106.79

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,916,908.81	11,824,431.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,784,381.95	-16,401,981.43
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	7,853,752.56	7,496,456.41
减：现金的期初余额	8,151,794.85	10,692,663.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-298,042.29</u>	<u>-3,196,207.48</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	7,853,752.56	7,496,456.41
其中：库存现金	1,109.89	3,243.13
可随时用于支付的银行存款	7,852,642.67	7,493,213.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>7,853,752.56</u>	<u>7,496,456.41</u>

（二）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

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	
自贡帝亿	四川自贡	四川自贡	饲料生产、饲料原料的研发、销售	100.00%		出资设立
岳阳帝亿	岳阳黄沙街	湖南岳阳	畜禽养殖及配套技术研究、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;农牧企业管理咨询、市场营销咨询、商务咨询;计算机软件开发、销售;家禽养殖、收购、销售;农副产品、饲料、饲料原料及添加剂、预混料、有机肥料、农牧设备的销售;养殖场项目规划设计	50.00%		出资设立
郴州帝亿	郴州汝城	郴州汝城	畜禽、家禽养殖及配套技术研究、收购、销售及配套技术研究、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;销售;家禽养殖、收购、销售;农副产品、饲料、饲料原料及添加剂、预混料、有机肥料、农牧设备的销售	75.00%		出资设立
健海农业	长沙北山镇	湖南长沙	农业技术开发服务;农业科技信息推广服务;生物技术开发服务;林业科学研究服务;水产业科学研究服务;农业园艺服务;信息电子技术服务;养殖技术的研究;蔬菜、食用菌、花卉、园艺作物、水果、仁果类和核果类水果、坚果、含油果、香料作物、茶及其他饮料作物、稻谷、豆类、薯类的种植;农产品收购;农产品配送;蛋类、生鲜家禽、农产品、水产品、农副产品、种苗、节能环保产品的销售;内陆养殖;垂钓服务;土地整理、复垦;露营地经营	51%		出资设立

(2) 重要的子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
健海农业	49%			1,231,887.46

(3) 重要子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
健海农业	826,247.58	1,307,641.72	<u>2,133,889.30</u>	214,928.13		<u>214,928.13</u>

(三) 关联方及关联交易

1、 控股股东及最终控制方

关联方名称	关联方与本公司的关系
吴明夏、吴伟民	吴明夏、吴伟民为公司控股股东、吴明夏董事长

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第八节四、（二）1、（1）企业集团的构成”相关内容。

3、 其他关联方情况

（1）直接或间接持有本公司 5%以上股权的股东：

关联方姓名	关联方与本公司的关系
黄亚霖	持有本公司 10.02%股权
周夏华	持有本公司 9.12%股权
何耀庚	持有本公司 7.50%股权

（2）其他董事、监事、高级管理人员情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周邵儒	副总经理
李文铭	财务总监、董事会秘书
周浩	监事会主席
饶军、刘闯	监事

（3）其他关联方

关联方名称	关联方与本公司的关系
江西恒顶食品有限公司	黄亚霖持有公司 4.5%的股权，并担任公司董事
上海袋袋香生物科技有限公司	黄亚霖持有公司 82%的股权，并担任公司法定代表人、执行董事兼总经理
上海帝亿生物科技有限公司	黄亚霖持有公司 82%的股权
江西佳旺农业科技发展有限公司	黄亚霖的妻子何娟持有公司 53.06%的股权
江西省元昌工业有限公司	黄亚霖的妻子何娟持有公司 95%的股权，并担任公司法定代表人、执行董事兼总经理
江西汇德生物科技有限公司	吴明夏之子吴辉球持有公司 77%的股权，并担任公司的执行董事
湖南中海科技发展股份有限公司	吴明夏持有公司 80%的股权，并担任该公司董事长，公司股东、董事、总经理周夏华担任该公司的监事，公司监事周浩担任该公司监事

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况：报告期内关联方担保情况如下：

实际控制人吴明夏及其配偶熊三桃，股东黄亚霖、李文铭、周夏华，子公司岳阳帝亿为公司向中国邮政储蓄银行申请额度不超过 3000 万元的综合授信提供连带责任担保。

(2) 关联方销售情况和关联方采购情况

报告期内无关联方销售及采购情况。

5、关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付期末余额。

(四) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内，本公司无承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(五) 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

(六) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收票据		
应收账款	<u>11,466,528.26</u>	<u>9,018,687.76</u>
合计	<u>11,466,528.26</u>	<u>9,018,687.76</u>

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,079,937.72	100.00%	613,409.46	5.08%	11,466,528.26
其中：账龄组合	12,079,937.72	100.00%	613,409.46	5.08%	11,466,528.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>12,079,937.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>613,409.46</u>	<u>5.08%</u>	<u>11,466,528.26</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,503,263.51	100%	484,575.75	5.10%	9,018,687.76
其中：账龄组合	9,503,263.51	100%	484,575.75	5.10%	9,018,687.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	<u>9,503,263.51</u>	<u>100%</u>	<u>484,575.75</u>	<u>5.10%</u>	<u>9,018,687.76</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	<u>11,891,686.22</u>	<u>594,584.31</u>	<u>5%</u>
1-2年	<u>188,251.50</u>	<u>18,825.15</u>	<u>10%</u>
合计	<u>12,079,937.72</u>	<u>613,409.46</u>	<u>5.08%</u>

(续上表)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	<u>9,315,012.01</u>	<u>465,750.60</u>	<u>5%</u>
1-2年	<u>188,251.50</u>	<u>18,825.15</u>	<u>10%</u>
合计	<u>9,503,263.51</u>	<u>484,575.75</u>	<u>5.10%</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名

单位名称	2019年6月30日 余额	账龄	占应收账款期	坏账准备期
			末余额合计数的比例	末余额
湘村高科农业股份有限公司	1,448,390.00	1年	11.56%	72,419.50
秦华兵	752,259.11	1年	6.01%	37,612.96
吴吉雷	709,114.43	1年	5.66%	35,455.72
杨光	631,836.00	1年	5.04%	31,591.80
喻赛琴	600,000.00	1年	<u>4.79%</u>	<u>30,000.00</u>
合计	<u>5,054,185.29</u>		<u>33.06%</u>	<u>207,079.98</u>

2、其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>2,238,742.59</u>	<u>2,179,049.36</u>
合计	<u>2,238,742.59</u>	<u>2,179,049.36</u>

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,472,525.10	100.00%	233,782.51	9.46%	2,238,742.59
其中：账龄组合	1,928,525.10	78.00%	233,782.51	12.12%	1,694,742.59
个别认定法组合	544,000.00	22.00%			544,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,472,525.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>233,782.51</u>	<u>9.46%</u>	<u>2,238,742.59</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,409,690.12	100.00%	230,640.76	9.57%	2,179,049.36
其中：账龄组合	1,865,690.12	77.42%	80,730.00	4.33%	1,784,960.12
个别认定法组合	544,000.00	22.58%			2,799,816.59

单项金额不重大但单独计提坏账

准备的其他应收款

合计 2,409,690.12 100.00% 230,640.76 9.57% 2,179,049.36

(续上表)

(2) 按个别认定计提坏账准备的其他应收款

其他应收款

2019年6月30日

	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
郴州帝亿爱普乐斯	<u>544,000.00</u>	=	=	关联方，无回收风险
合计	<u>544,000.00</u>	=	=	-

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	600,000.00	30,000.00	5.00%
1-2年	625,225.10	62,522.51	10.00%
2-3年	702,300.00	140,460.00	20.00%
3-4年		-	50.00%
4-5年	<u>1,000.00</u>	<u>800.00</u>	<u>80.00%</u>
合计	<u>1,928,525.10</u>	<u>233,782.51</u>	<u>12.12%</u>

(续上表)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	537,165.02	26,858.25	5.00%
1-2年	625,225.10	62,522.51	10.00%
2-3年	702,300.00	140,460.00	20.00%
3-4年		-	50.00%
4-5年	<u>1,000.00</u>	<u>800.00</u>	<u>80.00%</u>
合计	<u>1,865,690.12</u>	<u>230,640.76</u>	<u>12.00%</u>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额的比例	坏账准备期末余额
扬州牧羊智能科技有限公司	预付采购款	702,300.00	2-3 年	28.40%	140,460.00
山西帝亿	往来款	625,225.10	1-2 年	25.29%	62,522.51
瀚华担保股份有限公司湖南分公司	保证金	600,000.00	1 年以内	24.27%	30,000.00
郴州帝亿	子公司往来款	544,000.00	1 年以内	22.00%	
POS 机押金	押金	<u>1,000.00</u>	4-5 年	<u>0.04%</u>	<u>800.00</u>
合计		<u>2,472,525.10</u>		<u>100%</u>	<u>233,782.51</u>

3、长期股权投资

项目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	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	<u>7,760,000.00</u>		<u>7,760,000.00</u>	<u>15,050,000.00</u>		<u>15,050,000.00</u>
合计	<u>7,760,000.00</u>		<u>7,760,000.00</u>	<u>15,050,000.00</u>		<u>15,050,000.00</u>

(1) 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
农牧公司	10,000,000.00		10,000,000.00	-		
自贡帝亿	3,000,000.00			3,000,000.00		
岳阳帝亿	1,350,000.00			1,350,000.00		
郴州帝亿	700,000.00	1,400,000.00		2,100,000.00		
健海农业		1,310,000.00		1,310,000.00		
合计	<u>15,050,000.00</u>	<u>2,710,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>7,760,000.00</u>	≡	≡

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	110,160,716.84	116,155,638.37
其他业务收入	38,178.93	60,368.34
营业收入合计	<u>110,198,895.77</u>	<u>116,216,006.71</u>

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务成本	101,100,803.30	108,004,960.76
其他业务成本	=	=
营业成本合计	<u>101,100,803.30</u>	<u>108,004,960.76</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品	2019年1-6月		2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
配合猪饲料	60,973,162.91	57,339,282.64	96,609,904.16	89,732,492.60
浓缩猪饲料	6,682,930.14	6,231,678.27	10,908,913.80	10,162,549.95
预混猪饲料	7,824,506.44	7,342,814.07	8,697,188.75	8,109,918.21
其他饲料	<u>34,680,117.35</u>	<u>30,187,028.32</u>	=	=
合计	<u>110,160,716.84</u>	<u>101,100,803.30</u>	<u>116,216,006.71</u>	<u>108,004,960.76</u>

(3) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

① 2019年1-6月前五名客户营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
赵志强	2,819,732.00	2.56%
岳阳亿农生物科技有限公司	2,484,631.18	2.26%
周典安	2,320,505.20	2.11%
陈纳新	2,319,325.00	2.11%
杨新满	<u>1,924,417.00</u>	<u>1.75%</u>
合计	<u>11,868,610.38</u>	<u>10.79%</u>

(七) 补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2019年度1-6月	2018年度1-6月
----	------------	------------

非流动资产处置损益		933,285.69
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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	320,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,352.00	1,336.96
非经常性损益总额	102,352.00	1,254,622.65
减：非经常性损益的所得税影响数	25,588.00	313,655.66
非经常性损益净额	76,764.00	940,966.99
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>76,764.00</u>	<u>940,966.99</u>

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司加权平均净资产收益率如下：

<u>报告期利润</u>	<u>报告期</u>	<u>加权平均净资产收益率</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	2.91%
	2019年1-6月	1.90%
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年1-6月	1.42%
	2019年1-6月	1.78%

（2）每股收益

<u>报告期利润</u>	2019年1-6月每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润

2019年1-6月每股收益

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

0.03

0.03

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

0.02

0.02

湖南帝亿生物科技股份有限公司

二〇一九年八月二十八日