



康隆生物

NEEQ : 872213

湖南康隆生物科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



公司专利从可可豆壳中分级提取可可色素的工艺于2019年11月15日获得授权



2019年江西康隆莱健生物科技有限公司进行试生产

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	湖南康隆生物科技股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	湖南康隆生物科技股份有限公司监事会
董事会	指	湖南康隆生物科技股份有限公司董事会
股东大会	指	湖南康隆生物科技股份有限公司股东大会
公司、本公司、股份公司、康隆生物	指	湖南康隆生物科技股份有限公司
卫一生物	指	长沙卫一生物科技有限公司
江西康隆、康隆莱健	指	江西康隆莱健生物科技有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人刘喜荣、主管会计工作负责人刘畅及会计机构负责人（会计主管人员）刘畅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

考虑到公司与客户、供应商签订的保密协议中规定与客户及供应商相关的公司名称等相关信息不得披露，特申请对客户和供应商的全称进行保密，豁免披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
退税政策变动的风险	根据《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法（试行）〉的通知》(国税发【2005】51号)、《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发【2002】11号）等规范性文件的规定，公司及控股子公司的出口货物的增值税享受“免、抵、退”的政策，目前出口货物增值税退税率分别为 9%、13%、16%。虽然报告期内公司出口货物的增值税退税率未发生变化，但随着经济形势的变化，国家未来有可能进一步调整相关的出口退税政策，如果公司产品的出口退税率被调低或取消，将可能对公司净利润产生不利影响。
汇率波动的风险	公司天然植物提取物产品的客户绝大部分集中在海外，随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司出口业务将不断增加。出口业务会产生一定数量的外汇收支，如国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩造成一定影响。

原材料价格波动的风险	由于植物提取物产品的原材料主要为中药、农、林副产品，其种植、采摘和收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，公司原材料供应受地域限制、丰产或减产、其他行业应用等影响，价格、供应量具有一定的不稳定因素，原材料采购能否满足公司经营的需要会对公司业绩产生直接影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南康隆生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Organic Herb Inc.
证券简称	康隆生物
证券代码	872213
法定代表人	刘喜荣
办公地址	长沙经济技术开发区漓湘路 98 号 1101006 栋 3 楼 A301 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘畅
职务	董事会秘书
电话	0731 82739200
传真	0731 82739211
电子邮箱	sales@organic-herb.com
公司网址	http://www.organic-herb.com
联系地址及邮政编码	长沙经济技术开发区漓湘路 98 号 1101006 栋 3 楼 A301 房 410100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 24 日
挂牌时间	2017 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-中药饮片加工-中药饮片加工
主要产品与服务项目	植物提取物的研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,440,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘喜荣
实际控制人及其一致行动人	刘喜荣、龚卫民

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	91430100770055059R	否
注册地址	长沙经济技术开发区漓湘路 98 号 1101006 栋 3 楼 A301 房	否
注册资本	5,440,000	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	袁雄、杨中辉
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	62,889,719.69	54,792,032.48	14.78%
毛利率%	38.10%	40.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,268,715.10	4,098,117.58	52.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,941,150.01	2,727,179.52	44.51%
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)	17.05%	11.95%	-
加权平均净资产收益率%(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)	10.72%	8.11%	-
基本每股收益	1.152	0.753	53.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	74,982,207.05	65,714,273.40	14.10%
负债总计	37,802,399.63	29,363,181.08	28.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,179,807.42	36,351,092.32	2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.83	6.68	2.25%
资产负债率%(母公司)	50.37%	50.88%	-
资产负债率%(合并)	50.42%	44.68%	-
流动比率	0.96	2.09	-
利息保障倍数	14.12	10.05	-

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	17,593,367.76	8,998,549.64	95.51%
应收账款周转率	7.66	5.18	-
存货周转率	3.19	2.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.10%	27.46%	-
营业收入增长率%	14.78%	-6.24%	-
净利润增长率%	52.97%	53.93%	-

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	5,440,000	5,440,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	40,143.59
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）	2,850,960.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,375.04
非经常性损益合计	2,874,728.55
所得税影响数	547,163.46
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,327,565.09

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	8,252,198.40	-8,252,198.40	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	8,252,198.40	-	-
应付票据及应付账款	15,315,775.29	-15,315,775.29	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	15,315,775.29	-	-
应收票据及应收账款	10,341,370.13	-10,341,370.13	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	10,341,370.13	-	-
应付票据及应付账款	17,788,534.80	-17,788,534.80	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	17,788,534.80	-	-

（1）财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

（2）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本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，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

（3）执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司按财政部的要求执行新非货币性交易准则、新债务重组准则。本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

康隆生物定位于膳食补充剂原料的主流供应商，集植物提取物研发、生产和销售为一体，以市场为导向，向欧洲、美洲、东南亚为主的客户群体提供广泛多样、销量灵活、高品质的植物提取物产品，并提供完善的售后服务与技术支持，从而获得相应的收益和利润。公司产品以外销为主，营销方式主要利用公司官网、或收费 B2B 平台如阿里巴巴等，以及参加国内外各种专业展会如 SUPPLYSIDWEST（美国植物提取物、健康及创新 原料西部展）、VITAFOODS EUROPE（营养食品原料欧洲展）、CPHI（世界制药原料展）、FIC（全球食品 原料中国展）等方式挖掘潜在客户资源，然后通过邮件、电话、面谈等方式与客户进行交流，最后达成交易。公司根据自身发展战略，结合市场和客户的需求，制定有规划的研发计划，采取自主研发的模式，开发新的工艺和产品，并采取由合格供应商外协加工的形式完成产品生产。公司也采购需精加工半成品，由子公司卫一生物按照客户要求及公司标准进行精加工。同时随着公司子公司江西康隆莱健生物科技有限公司投产，公司逐步完成了从原料到成品的全产业链搭建，为贸易端的客户开发提供产品支撑。公司有多年植物提取物产品研发生产经验，产品质量可靠，配备有设备先进的检测实验室和专业检测技术人员，在去除重金属、农药残留等方面均处于业内相对领先地位。公司客户付款的方式一般采用电汇和信用证，对于一些资质较好的大客户，公司会给予一定的账期。报告期内，公司产品毛利率保持在 38%左右。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、财务经营状况经营成果：

报告期公司产品战略结构调整带来经营状况的有效提升。同时加大新兴市场的开发力度，以虎杖提取物白藜芦醇、淫羊藿提取物、东革阿里提取物、越桔提取物等一批产品成为公司主打产品，为公司业绩及毛利提升的主力。

报告期内，公司实现营业收入 62,889,719.69，比去年同期提升 14.78%；利润总额和净利润分别为 7,312,248.62 和 6,268,715.10，比去年同期增长 38.14%和 52.97%；总资产 74,982,207.05，比去年同期增长 14.10%；现金余额为 11,868,873.27，比去年同期降低 19.38%。

2、重要事项：

1、报告期位于江西省铜鼓工业园的子公司江西康隆莱健生物科技投技有限公司一期进入试生产阶段。该

生产基地将对公司的生产经营产生重大影响，是公司完成从偏重销售，到从原材料采购到生产、销售全产业链战略转型不可或缺的部分，将为公司经营带来非常有利的影响。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,868,873.27	15.83%	14,721,169.00	22.4%	-19.38%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	8,159,070.44	10.88%	8,252,198.40	12.56%	-1.13%
存货	11,693,040.60	15.59%	12,727,772.93	19.37%	-8.13%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	23,154,147.30	30.88%	2,146,794.09	3.27%	978.55%
在建工程	2,633,498.84	3.51%	13,858,928.7	21.09%	-81.00%
短期借款	8,000,000.00	10.67%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	9,000,000.00	13.7%	-100%
合计	65,508,630.45	87.37%	60,706,863.12	92.38%	7.91%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期公司银行借款金额发生变化，归还了北京银行的 900 万银行贷款，申请了交通银行 800 万银行贷款。故该科目同比减少 19.38%。
- 2、固定资产、在建工程：报告期公司子公司江西康隆莱健完成一期基础建设，进入试生产阶段，故将在建工程转固定资产。增加了固定资产，减少了在建工程。故固定资产增加了 978.55%。在建工程减少了 81%。
- 3、长期借款：报告期归还了北京银行 900 万银行贷款。故该科目减少了 100%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,889,719.69	-	54,792,032.48	-	14.78%
营业成本	38,926,863.10	61.90%	32,837,804.75	59.93%	18.54%
毛利率	38.10%	-	40.07%	-	-
销售费用	12,707,390.59	20.21%	13,191,790.97	24.08%	-3.67%
管理费用	3,513,378.97	5.59%	3,539,906.74	6.46%	-0.75%

研发费用	886,157.68	1.41%	1,076,297.25	1.96%	-17.67%
财务费用	661,932.29	1.05%	418,298.82	0.76%	58.24%
信用减值损失	-26,664.5	0.04%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-11,572	0.02%	-100.00%
其他收益	682,578.22	1.09%	1,362,898.77	2.49%	-49.92%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	40,264.97	0.06%	0	0%	0%
汇兑收益	-28,218.22	0.04%	478,480.23	-0.87%	-105.90%
营业利润	6,548,845.04	10.41%	5,311,732.43	9.69%	23.29%
营业外收入	790,190.84	1.26%	23,817.76	0.04%	3,217.65%
营业外支出	26,787.26	0.04%	42,305.10	0.08%	-36.68%
净利润	6,268,715.10	9.97%	4,098,117.58	7.48%	52.97%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期公司优化考核机制，拓展新兴客户资源，收入同比提升了 14.78%。
- 2、营业成本：随着收入提升，成本同时提升 18.54%。
- 3、研发费用：报告期公司研发项目有所调整，研发投入同比减少了 17.67%。
- 4、财务费用、汇兑损益：报告期汇率较上期变动较小，汇兑收益同比减少 105.9%，财务费用同比增加 58.24%。
- 5、其他收益：报告期政府补贴较上期减少，同比减少 49.92%。
- 6、营业利润：报告期由于收入提升费用得到有效控制，营业利润同比提升 23.29%
- 7、营业外收入：报告与企业日常活动无关的政府补助增加 779,900 元，同比增长 3217.65%。
- 8、净利润：报告期收入提升，费用控制，国家各项税收优惠政策实施，本期净利润同比提升 52.97%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,889,719.69	54,792,032.48	14.78%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	38,926,863.10	32,837,804.75	18.54%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
植物提取类	61,990,396.70	98.57%	53,761,942.27	98.12%	15.31%

非植物提取类	899,322.99	1.43%	1,030,090.21	1.88%	-12.69%
--------	------------	-------	--------------	-------	---------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期收入构成较上期基本一致，无较大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	5,128,422.67	8.15%	否
2	客户二	4,187,316.19	6.66%	否
3	客户三	3,540,889.48	5.63%	否
4	客户四	2,905,327.65	4.62%	否
5	客户五	2,892,895.32	4.60%	否
合计		18,654,851.31	29.66%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	1,872,644	5.17%	否
2	供应商二	884,553.5	2.44%	否
3	供应商三	707,416	1.95%	否
4	供应商四	697,300	1.93%	否
5	供应商五	612,110.2	1.69%	否
合计		4,774,023.7	13.18%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,593,367.76	8,998,549.64	95.51%
投资活动产生的现金流量净额	-7,821,362.19	-16,046,180.25	51.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,423,758.55	8,013,445.36	-205.12%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期公司业绩得到有效提升，同时调整了业绩考核方案，激励业务员催收回款，故同比提升了 95.51%。

- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期公司投资活动较上期减少了结构性存款 1000 万支出，故同比增加了 51.26%。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期公司归还了北京银行 900 万银行贷款，同时进了权益分配，故同比减少了 205.12%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司拥有 4 家全资子公司。具体信息如下：

- 1、长沙卫一生物科技有限公司，成立于 2010 年 9 月 6 日，注册资本 50 万元，公司拥有 100% 股权，主要从事虎杖提取物、东革阿里提取物、淫羊藿提取物、肉苁蓉提取物、越橘提取物的研发和生产。2018 年销售收入 2054.22 万元，净利润 120.28 万元，年末资产总计 3155.67 万元。
- 2、江西康隆莱健生物科技有限公司，成立于 2016 年 12 月 21 日，注册资本 1000 万元，公司拥有 100% 股权，主要从事生物制品的研发、生产和销售。一期基建项目已于 2018 年完成，预计 2019 年上半年正式投产。
- 3、Earth Made Nutritions In 成立于 2019 年 9 月 1 日，注册资本 100 万美元，公司拥有 100% 股权，主要从事进出口贸易业务。截止 2019 年 12 月 31 日暂无实际经营发生额。
- 4、Vegetalia pur 注册资本 10 万欧元，公司拥有 100% 股权，主要从事生物制品，植物提取物，中药提取物，其他农副食品，营养食品，化工原料的进出口业务。截止 2019 年 12 月 31 日该公司在法工商注册手续办理中。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、持续经营评价

公司 2019 年销售额较 2018 年预期范围内有一定提升。报告期内，公司实现主营业务收入 6288.97 万余元，净利润 626.87 万余元。报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍较为稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景广阔。核心产品具备各项资质，生产、研发及质量控制水平不断提高，因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。综上，公司有较强的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 原材料价格波动的风险

由于植物提取物产品的原材料主要为中药、农、林副产品，其种植、采摘和收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，公司原材料供应受地域限制、丰产或减产、其他行业应用等影响，价格、供应量具有一定的不稳定因素，原材料采购能否满足公司经营的需要会对公司业绩产生直接影响。

应对措施：针对上述风险，公司应逐步建立与原材料产地收购大户的稳定合作关系，避免过多的中间环节，并通过量少多批的模式，以实现原材料的供应数量和质量控制；另一方面，公司逐步尝试与农户合作方式，参与种苗选育、栽培、种植和采购，避免同国内其他植物提取物厂家出现季节性、投机性的高价抢购原料，保证原材料的稳定供应，稳定价格水平。

(2) 退税政策变动的风险

根据《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法（试行）〉的通知》（国税发【2005】51号）、《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发【2002】11号）等规范性文件的规定，公司及子公司的出口货物的增值税享受“免、抵、退”的政策，目前出口货物增值税退税率分别为9%、13%、16%等。2018年、2019年公司实际收到的出口退税额分别为4,653,330.15元、6,452,278.12元。虽然报告期内公司出口货物的增值税退税率未发生变化，但随着经济形势的变化，国家未来有可能进一步调整相关的出口退税政策，如果公司产品的出口退税率被调低或取消，将可能对公司净利润产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将深化贯彻落实出口退税预警分析制度，提高出口退税事前、事中和事后的防范能力，落实出口退税审核特别关注信息、税收函调制度。

(3) 汇率波动的风险

公司天然植物提取物产品的客户绝大部分集中在海外，随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司出口业务将不断增加。出口业务会产生一定数量的外汇收支，如国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩造成一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司将加强管理，增强风险识别判断的能力，灵活适当运用金融市场工具防范汇率大幅波动给公司带来的潜在经营风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
龚卫民	2019 年 1 月 1 日，为保证公司正常经营需要，公司租赁龚卫民位于长	307,920	307,920	已事后补充履行	2019 年 4 月 25 日

	沙市雨花区环保中路 188 号长沙国际企业中心第 1 幢房产 A101、A301、D201，用于办公。				
江西康隆莱健生物科技有限公司、长沙卫一生物科技有限公司、刘喜荣、龚卫民	2018 年，康隆公司与子公司卫一生物分别与北京银行长沙分行签订各 500 万借款合同，借款期限为 2 年，报告期内实际提款总金额 1000 万元。上述借款由湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供保证担保和以保证金提供质押保、刘喜荣提供保证，并由江西莱健向湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供保证反担保、刘喜荣和龚卫民提供连带责任反担保、同时龚卫民以位于长沙市雨花区环保中路 188 号 A101、A301、D201 的厂房和位于长沙市同升湖山庄白竹水乡四区 75 栋 06 号的房产向湖南省中小企	10,000,000	10,000,000	已事后补充履行	2018 年 3 月 14 日

	业信用担保有限责任公司提供抵押反担保。				
刘喜荣、龚卫民	2019年6月12日公司与实际控制人刘喜荣、龚卫民签署了资金拆借协议，约定在2019年6月至2020年6月期间，由刘喜荣、龚卫民向公司提供不超过500万元的财务支持。	5,000,000		已事后补充履行	2019年8月14日
刘喜荣、龚卫民	2019年，康隆公司与交通银行湖南省分行签订800万借款合同，借款期限为1年，报告期内实际提款总金额800万元。上述借款以龚卫民位于长沙市雨花区环保中路188号A101、A301、D201的厂房向交通银行湖南省分行提供抵押。刘喜荣、龚卫民提供保证担保。	8,000,000	8,000,000	已事后补充履行	2020年4月22日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司向关联方龚卫民租赁长沙市雨花区环保中路188号国际企业中心第一幢A301、D201、A101房，该交易是公司正常业务发展及生产经营需要，是合理、必要的。本次关联交易定价原则为根据市场经营规则协定的交易价格，具备公允性，交易的决策程序将严格按照公司的相关制度进行，不会对公司造成

风险，亦未损害本公司和非关联股东的利益。

2、公司关联方为支持公司及其子公司借款而提供的保证反担保，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易未对公司的正常生产、经营和发展产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

3、鉴于公司 2019 年度经营过程中资金需求量增加，为筹措资金，公司于 2019 年 6 月 12 日与实际控制人刘喜荣、龚卫民签署了资金拆借协议，约定 2019 年 6 月至 2020 年 6 月期间，由刘喜荣、龚卫民向公司提供不超过 500 万元的财务支持，该项财务支持无需公司提供相关保证或担保，公司不支付利息，单笔借款期限不超过一年，具体金额及期限以实际借款发生为准。上述关联交易是为了公司业务快速发展需要，符合公司和全体股东利益。

4、公司关联方为支持公司借款而提供的保证担保，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易未对公司的正常生产、经营和发展产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	-	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内重要承诺事项如下，均得到履行：

一、公司控股股东、实际控制人出具《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》，承诺如下：

“1、本人及本人控制的企业严格遵守法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用股份公司及其控股子公司的资金或其他资产。

2、如违反上述承诺占用股份公司或其控股子公司的资金或其他资产，而给股份公司或其控股子公司或股份公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

二、公司实际控制人、控股股东及董事、监事、高级管理人员已出具关于减少和规范关联交易的承诺函。实际控制人、控股股东承诺如下：

“1、除已披露的企业外，本人/本公司目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他企业的情形；

2、在作为公司控股股东或关联方期间，若本人/本公司未来控制其他企业，该类企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公

平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

3、本人/本公司将严格遵守《公司章程》与《关联交易管理制度》中的回避规定，所涉及的关联交易均将按公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促公司对关联交易事项进行信息披露；

4、本人/本公司不会利用控股股东或具有控制地位的关联方的身份及与公司之间的关联关系损害公司及其他股东的合法权益；

5、本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

董事、监事、高级管理人员承诺如下：

“1、本人及本人控制的其他企业将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

2、本人将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；

3、本人不会利用董事、监事或高级管理人员及公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；

4、本人作为公司的董事、监事或高级管理人员将严格依据相关法律法规、规范性文件的规定，履行职责，确保公司关联交易事项履行相应的审批程序，提升规范运作水平。”

三、为避免日后发生潜在同业竞争，实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“1、本人/本公司及本人/本公司控制的企业现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；

2、自本承诺函出具之日起，本人/本公司及本人/本公司控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独或以与他人合作直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；

3、本人/本公司不直接或间接投资控股业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

4、如本人/本公司直接或间接参股的公司、企业从事的业务与公司有竞争，则本人/本公司将作为参股股东或促使本人/本公司控制的参股股东对此等事项实施否决权；

5、本人/本公司不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；

6、如果未来本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业拟从事的新业务可能与公司存在同业竞争，本人/本公司将本着公司优先的原则与公司协商解决；

7、如本人/本公司或本人/本公司所控制的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人/本公司承诺将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，如公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业将放弃该商业机会，以确保公司及其全体股东利益不受损害；如果公司在通知中所指定的合理期间内不予答复或者给予否定的答复，则视为放弃该商业机会；

8、承诺函一经签署，即构成本人/本公司不可撤销的法律义务。如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致公司或其他股东权益受到损害的情况，本人/本公司将利用同业竞争所获得的全部收益（如有）归公司所有，并不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付本人/本公司现金分红（如有）和应付其薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归公司所有，直至本人/本公司承诺履行完毕并弥补完公司和其他股东的损失。”

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	1,390,833	25.57%	543,333	1,934,166	35.55%
	其中：控股股东、实际控制人	1,333,333	24.51%	333,333	1,666,666	30.64%
	董事、监事、高管	1,032,500	18.98%	-1,000,000	32,500	18.98%
	核心员工	1,025,000	18.84%	0	1,025,000	18.84%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,049,167	74.43%	-543,333	3,505,834	64.45%
	其中：控股股东、实际控制人	3,666,667	67.40%	-333,333	3,333,334	61.27%
	董事、监事、高管	3,097,500	56.94%	-3,000,000	97,500	56.94%
	核心员工	3,075,000	56.53%		3,075,000	56.53%
总股本		5,440,000	-	0	5,440,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期控股股东、实际控制人限售股票部分解除限售。

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘喜荣	4,000,000	0	4,000,000	73.53%	3,000,000	1,000,000
2	龚卫民	1,000,000	0	1,000,000	18.38%	333,334	666,666
3	胡懿姿	0	200,000	200,000	3.68%	0	200,000
4	刘正芳	100,000	0	100,000	1.84%	75,000	25,000
5	肖体基	100,000	0	100,000	1.84%	75,000	25,000
合计		5,200,000	200,000	5,400,000	99.27%	3,483,334	1,916,666

普通股前十名股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘喜荣和龚卫民为夫妻关系。刘喜荣与刘正芳为堂兄弟关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为刘喜荣，其简历如下：

刘喜荣，男，1976年8月生，汉族、中国国籍，无境外永久居留权。2001年6月毕业于湖南农业大学食品科学与工程专业。2001年7月至2003年11月，在湖南金农生物资源有限公司任业务员；2003年12月至2004年11月，自由职业；2004年12月至2015年7月，担任长沙康隆生物制品有限公司执行董事；2011年8月至今，担任湖南厚荣生物制品有限公司监事；2014年12月至今，担任湖南德人牧业有限公司监事；2015年2月至今，担任长沙卫一生物科技有限公司执行董事、总经理；2015年7月至今，历任湖南康隆生物科技股份有限公司董事长、总经理。2016年12月至今，担任江西康隆莱健生物科技有限公司执行董事、总经理。

(二) 实际控制人情况

刘喜荣，男，1976年8月生，汉族、中国国籍，无境外永久居留权。2001年6月毕业于湖南农业大学食品科学与工程专业。2001年7月至2003年11月，在湖南金农生物资源有限公司任业务员；2003年12月至2004年11月，自由职业；2004年12月至2015年7月，担任长沙康隆生物制品有限公司执行董事；2011年8月至今，担任湖南厚荣生物制品有限公司监事；2014年12月至今，担任湖南德人牧业有限公司监事；2015年2月至今，担任长沙卫一生物科技有限公司执行董事、总经理；2015年7月至今，历任湖南康隆生物科技股份有限公司董事长、总经理。2016年12月至今，担任江西康隆莱健生物科技有限公司执行董事、总经理。目前，刘喜荣持有公司股份4,000,000股，占公司股本总额的73.9295%。

龚卫民，女，1982年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年10月至2004年6月，在湖南金农生物资源有限公司任职；2004年12月至2015年7月，担任长沙康隆生物制品有限公司监事。2015年7月至2017年11月1日，在卫一生物担任副经理。目前，龚卫民持有公司股份1,000,000股，占公司股本总额的18.3823%。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	北京银行		10,000,000	2018年1月19日	2019年6月30日	6.65%
2	抵押贷款	交通银行		4,500,000	2019年8月22日	2020年8月22日	4.35%
3	抵押贷款	交通银行		3,500,000	2019年5月17日	2020年5月17日	4.35%
合计	-	-	-	18,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月13日	10	0	0
合计	10	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	9	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘喜荣	董事长、总经理	男	1976 年 8 月	本科	2018 年 7 月 26 日	2021 年 7 月 26 日	是
肖体基	董事	男	1986 年 9 月	中专	2018 年 7 月 26 日	2021 年 7 月 26 日	是
刘畅	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979 年 12 月	大专	2018 年 7 月 26 日	2021 年 7 月 26 日	是
刘玲玲	董事	女	1983 年 7 月	大专	2018 年 7 月 26 日	2021 年 7 月 26 日	是
宋明星	董事	男	1987 年 11 月	大专	2018 年 7 月 26 日	2021 年 7 月 26 日	是
扶沙	监事会主席	女	1987 年 7 月	本科	2018 年 7 月 26 日	2021 年 7 月 26 日	是
张爱玲	监事	女	1984 年 2 月	大专	2018 年 7 月 26 日	2021 年 7 月 26 日	是
黄霞	监事	女	1983 年 1 月	高中	2018 年 7 月 26 日	2021 年 7 月 26 日	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：

公司的董事、监事、高级管理人员分别与公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘喜荣	董事长、总经理	4,000,000	0	4,000,000	73.53%	0
肖体基	董事	100,000	0	100,000	1.84%	0
刘畅	董事、财务总监、董事会秘书	20,000	0	20,000	0.37%	0
刘玲玲	董事	0	0	0	0%	0
宋明星	董事	0	0	0	0%	0
扶沙	监事会主席	10,000	0	10,000	0.18%	0
张爱玲	监事	0	0	0	0%	0
黄霞	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	4,130,000	0	4,130,000	75.92%	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

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	13	19
生产人员	12	18
销售人员	14	18
技术人员	14	11
财务人员	5	6
员工总计	58	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	2
本科	24	28
专科	17	26
专科以下	16	16
员工总计	58	72

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大生产经营、重大投资及重要财务决策程序与规则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改过 1 次公司章程。具体情况如下：

修改内容如下：

原章程内容：经营范围：生物制品研发；植物提取物研发；植物提取物销售；中药提取物生产；其他未列明农副食品加工；营养食品制造；化工原料（监控化学品、危险化学品除外）销售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

现修改为：经营范围：预包装食品（含冷藏冷冻食品）、饮料、保健品、植物提取物的销售；散装食品、进口食品的零售；植物提取物的生产（限分支机构）；植物提取物、生物制品的研发；生物制品生产（限分支机构）；生物制品销售；中药提取物生产（限分支机构）；食品油加工（限分支机构）；营养食品制造（限分支机构）；化工原料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2019 年 4 月 25 日第二届董事会第四次会议通过： 1、《2018 年年度报告及年报摘要》 2、《2018 年年度董事会工作报告》 3、《2018 年年度总经理工作报告》 4、《2018 年年度财务决算方案》 5、《2019 年年度财务预算方案》 6、《公司 2018 年年度利润分配》 7、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》 8、《2018 年年度审计报告的议案》 9、《关于公司会计政策变更》 《公司向关联方租赁房屋的议案》 11、《公司募集资金存放与实际使用情况的专

		<p>项报告</p> <p>12、《关于提议召开 2018 年度股东大会》</p> <p>2019 年 8 月 14 日第二届董事会第五次会议通过：1、《公司 2019 年半年度报告》</p> <p>2、《关于向关联方借款》</p> <p>3、《2019 年半年度关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>4、《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会》</p>
监事会	2	<p>2019 年 4 月 25 日第二届监事会第三次会议通过：1、《2018 年年度报告及年报摘要》</p> <p>2、《2018 年年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2018 年年度财务决算方案》</p> <p>4、《2018 年年度财务预算方案》</p> <p>5、《公司 2018 年年度利润分配》</p> <p>6、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》</p> <p>7、《2018 年年度审计报告》</p> <p>8、《关于公司会计政策变更议案》</p> <p>9、《关于公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>2019 年 8 月 14 日第二届监事会第四次会议通过：1、《2019 年半年度报告》</p> <p>2、《2019 年半年度关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p>
股东大会	2	<p>2019 年 5 月 16 日 2018 年度股东大会通过：</p> <p>1、《2018 年年度报告及年报摘要》</p> <p>2、《2018 年年度董事会工作报告》</p> <p>3、《2018 年年度监事会工作报告》</p> <p>4、《2018 年年度财务决算报告》</p> <p>5、《2019 年年度财务预算方案》</p> <p>6、《公司 2018 年年度利润分配的议案》</p> <p>7、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>8、《2018 年年度审计报告的议案》</p> <p>9、《关于公司会计政策变更议案》</p> <p>10、《公司向关联方租赁房屋的议案》</p> <p>11、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项</p>

		报告》 2019年9月5日2019年第一次临时股东大会 通过：《关于向关联方借款的议案》
--	--	--

6、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

司2019年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 公司业务独立

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

(二) 公司资产独立

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。

公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。

(三) 公司人员独立

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪。同时，公司独立执行劳动、人事及工资管理制度。

(四) 公司财务独立

本公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司未与控股股东、实际控制人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(五) 公司机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，包括行政部、财务部、质控部、业务部、采购部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形，不受控股股东、实际控制人的影响。

综上所述，本公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。报告期内暂未发现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层
审计报告日期	
注册会计师姓名	袁雄、杨中辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	11.5 万
审计报告正文：	

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	11,868,873.27	14,721,169.00
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			
应收账款	五（二）	8,159,070.44	8,252,198.40
应收款项融资			
预付款项	五（三）	678,875.00	583,231.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	354,773.46	1,113,159.80
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五（五）	11,693,040.60	12,727,772.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,977,914.88	3,844,481.95
流动资产合计		35,732,547.65	41,242,013.13
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	23,154,147.30	2,146,794.09
在建工程	五（八）	2,633,498.84	13,858,928.7
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	4,157,467.49	4,186,837.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,261,983.66	961,590.54
递延所得税资产	五（十一）	725,309.86	390,271.55
其他非流动资产	五（十二）	6,317,252.25	2,927,838.00
非流动资产合计		39,249,659.40	24,472,260.27
资产总计		74,982,207.05	65,714,273.40
流动负债：			
短期借款	五（十三）	8,000,000.00	0
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			
应付账款	五（十四）	20,416,161.74	15,315,775.29
预收款项	五（十五）	1,403,491.74	1,276,874.29
合同负债			

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	1,835,953.21	1,157,849.67
应交税费	五（十七）	868,044.93	309,460.16
其他应付款	五（十八）	4,678,748.01	346,954.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）		1,356,267.37
其他流动负债			
流动负债合计		37,202,399.63	19,763,181.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	0	9,000,000.00
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	五（二十一）	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		600,000.00	9,600,000.00
负债合计		37,802,399.63	29,363,181.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	5,440,000.00	5,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	9,318,856.54	9,318,856.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,190,562.86	980,336.54
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	21,230,388.02	20,611,899.24
归属于母公司所有者权益合计		37,179,807.42	36,351,092.32

少数股东权益			
所有者权益合计		37,179,807.42	36,351,092.32
负债和所有者权益总计		74,982,207.05	65,714,273.40

法定代表人：刘喜荣

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：刘畅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,431,893.02	11,337,106.88
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	9,452,693.92	10,341,370.13
应收款项融资			
预付款项		517,771.88	213,365.49
其他应收款	十三（二）	17,502,981.60	18,391,615.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,415,154.53	2,787,805.83
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		2,411,604.05	3,178,152.67
流动资产合计		38,732,099.00	46,249,416.89
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	2,753,918.96	1,988,507.66
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		724,504.54	1,124,413.06
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		119,493.18	143,814.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		72,126.12	116,440.31
递延所得税资产		364,070.94	381,443.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,034,113.74	3,754,619.06
资产总计		42,766,212.74	50,004,035.95
流动负债：			
短期借款		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		6,184,538.49	17,788,534.80
预收款项		1,403,471.74	1,276,854.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,379,375.41	820,894.22
应交税费		36,250.39	199,263.46
其他应付款		4,538,091.71	
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			856,267.37
其他流动负债			
流动负债合计		21,541,727.74	20,941,814.14
非流动负债：			
长期借款			4,500,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		-	4,500,000.00
负债合计		21,541,727.74	25,441,814.14
所有者权益：			
股本		5,440,000.00	5,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,318,856.54	9,318,856.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,190,562.86	980,336.54
一般风险准备			
未分配利润		5,275,065.60	8,823,028.73
所有者权益合计		21,224,485.00	24,562,221.81
负债和所有者权益合计		42,766,212.74	50,004,035.95

法定代表人：刘喜荣

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：刘畅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		62,889,719.69	54,792,032.48
其中：营业收入	五（二十六）	62,889,719.69	54,792,032.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,008,835.12	51,310,107.05
其中：营业成本	五（二十六）	38,926,863.10	32,837,804.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	313,112.49	246,008.52
销售费用	五（二十	12,707,390.59	13,191,790.97

	八)		
管理费用	五(二十九)	3,513,378.97	3,539,906.74
研发费用	五(三十)	886,157.68	1,076,297.25
财务费用	五(三十一)	661,932.29	418,298.82
其中：利息费用		557,491.18	584,621.52
利息收入		70,618.29	71,009.44
加：其他收益	五(三十二)	682,578.22	1,362,898.77
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-28,218.22	478,480.23
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）	五(三十三)	-26,664.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)		-11,572.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	40,264.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,548,845.04	5,311,732.43
加：营业外收入	五(三十六)	790,190.84	23,817.76
减：营业外支出	五(三十七)	26,787.26	42,305.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,312,248.62	5,293,245.09
减：所得税费用	五(三十八)	1,043,533.52	1,195,127.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,268,715.10	4,098,117.58
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）			
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,268,715.10	4,098,117.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 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			
2. 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			
(二) 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		6,268,715.10	4,098,117.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,268,715.10	4,098,117.58
(二) 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）		1.152	0.753
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.152	0.753

法定代表人：刘喜荣

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：刘畅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三（四）	60,162,686.60	54,406,783.93
减：营业成本	十三（四）	45,316,484.80	40,262,540.56
税金及附加		37,066.82	56,967.52
销售费用		10,825,909.45	12,008,834.21
管理费用		2,220,696.30	2,462,086.67
研发费用			
财务费用		443,544.84	10,490.30
其中：利息费用		322,146.31	316,774.24
利息收入		61,558.27	63,119.68

加：其他收益		492,100.00	1,783,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		21,659.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-74,111.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,832,744.13	1,315,453.15
加：营业外收入		510,278.59	23,817.76
减：营业外支出		20,701.24	36,257.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,322,321.48	1,303,013.08
减：所得税费用		220,058.29	443,634.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,102,263.19	859,378.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,102,263.19	859,378.97
（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		2,102,263.19	859,378.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘喜荣

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：刘畅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		63,505,255.71	58,538,021.03
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		6,461,653.12	5,517,580.05
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	11,692,093.69	2,920,069.97
经营活动现金流入小计		81,659,002.52	66,975,671.05
购买商品、接受劳务支付的现金		40,681,351.77	36,881,671.09
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		6,753,772.70	5,598,757.87
支付的各项税费		3,286,219.19	2,031,485.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	13,344,291.10	13,465,207.12
经营活动现金流出小计		64,065,634.76	57,977,121.41
经营活动产生的现金流量净额		17,593,367.76	8,998,549.64
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		215,300.00	37,365.77

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	五（三十九）	5,047,395.83	7,614,912.67
投资活动现金流入小计		5,262,695.83	7,652,278.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,302,508.02	13,698,458.69
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	五（三十九）	781,550.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,084,058.02	23,698,458.69
投资活动产生的现金流量净额		-7,821,362.19	-16,046,180.25
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		11,500,000.00	10,000,000.00
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		11,500,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,856,267.37	1,401,933.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,997,491.18	584,621.52
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	五（三十九）	70,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,923,758.55	1,986,554.64
筹资活动产生的现金流量净额		-8,423,758.55	8,013,445.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,907.25	50,994.91
五、现金及现金等价物净增加额		1,366,154.27	1,016,809.66
加：期初现金及现金等价物余额		9,721,169.00	8,704,359.34
六、期末现金及现金等价物余额		11,087,323.27	9,721,169.00

法定代表人：刘喜荣

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：刘畅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		61,252,504.63	57,504,642.23
收到的税费返还		6,461,653.12	5,517,580.05

收到其他与经营活动有关的现金		8,493,132.36	5,547,887.27
经营活动现金流入小计		76,207,290.11	68,570,109.55
购买商品、接受劳务支付的现金		63,162,367.95	46,691,927.70
支付给职工以及为职工支付的现金		3,983,740.79	3,575,727.72
支付的各项税费		450,074.41	179,938.45
支付其他与经营活动有关的现金		10,584,109.64	16,127,958.32
经营活动现金流出小计		78,180,292.79	66,575,552.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,973,002.68	1,994,557.36
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		300.00	37,365.77
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		5,047,395.83	5,051,916.67
投资活动现金流入小计		5,047,695.83	5,089,282.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,850.58	52,656.35
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		765,411.30	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		793,261.88	10,052,656.35
投资活动产生的现金流量净额		4,254,433.95	-4,963,373.91
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		11,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,856,267.37	1,401,933.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,762,146.31	316,774.24
支付其他与筹资活动有关的现金		70,000.00	-
筹资活动现金流出小计		14,688,413.68	1,718,707.36
筹资活动产生的现金流量净额		-3,188,413.68	3,281,292.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,768.55	50,994.91
五、现金及现金等价物净增加额		-905,213.86	363,471.00
加：期初现金及现金等价物余额		6,337,106.88	5,973,635.88
六、期末现金及现金等价物余额		5,431,893.02	6,337,106.88

法定代表人：刘喜荣

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：刘畅

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,440,000.00				9,318,856.54				980,336.54		20,611,899.24		36,351,092.32
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,440,000.00				9,318,856.54				980,336.54		20,611,899.24		36,351,092.32
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									210,226.32		618,488.78		828,715.10
（一）综合收益总额											6,268,715.10		6,268,715.10
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								210,226.32		-5,650,226.32			-5,440,000.00
1. 提取盈余公积								210,226.32		-210,226.32			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,440,000.00			-5,440,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	5,440,000.00				9,318,856.54				1,190,562.86		21,230,388.02		37,179,807.42

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,440,000.00				9,318,856.54				894,398.64		16,599,719.56		32,252,974.74
0 加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,440,000.00				9,318,856.54				894,398.64		16,599,719.56		32,252,974.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									85,937.90		4,012,179.68		4,098,117.58

(一) 综合收益总额												4,098,117.58	4,098,117.58
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								85,937.90				-85,937.90	
1. 提取盈余公积								85,937.90				-85,937.90	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	5,440,000.00				9,318,856.54				980,336.54		20,611,899.24		36,351,092.32

法定代表人：刘喜荣

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：刘畅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,440,000.00				9,318,856.54				980,336.54		8,823,028.73	24,562,221.81

加：会计政策变更	0				0			0		0	0
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,440,000.00				9,318,856.54			980,336.54		8,823,028.73	24,562,221.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								210,226.32		-3,547,963.13	-3,337,736.81
（一）综合收益总额										2,102,263.19	2,102,263.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								210,226.32		-5,650,226.32	-5,440,000.00
1. 提取盈余公积								210,226.32		-210,226.32	
2. 提取一般风险准备											

3. 对所有者（或股东）的分配												-5,440,000.00	-5,440,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,440,000.00				9,318,856.54				1,190,562.86		5,275,065.60	21,224,485.00	

项目	2018年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	5,440,000.00				9,318,856.54				894,398.64		8,049,587.66	23,702,842.84
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,440,000.00				9,318,856.54				894,398.64		8,049,587.66	23,702,842.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									85,937.90		773,441.07	859,378.97
（一）综合收益总额											859,378.97	859,378.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									85,937.90		-85,937.90	

1. 提取盈余公积									85,937.90		-85,937.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,440,000.00				9,318,856.54				980,336.54		8,823,028.73	24,562,221.81

法定代表人：刘喜荣

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：刘畅

湖南康隆生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：湖南康隆生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：长沙经济技术开发区漓湘路98号1101006栋3楼A301房

注册资本：人民币544万元

统一社会信用代码：91430100770055059R

法定代表人：刘喜荣

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：生物科技

经营范围：生物制品研发；植物提取物研发；植物提取物销售；中药提取物生产；其他未列明农副食品加工；营养食品制造；化工原料（监控化学品、危险化学品除外）销售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

（三） 公司历史沿革

1、本公司前身为长沙康隆生物制品有限公司于2004年12月24日经长沙市工商行政管理局经济技术开发区分局核准成立，工商注册号为430121000006840，由刘喜荣和龚卫民共同出资50万元设立，其中刘喜荣出资40万元，占80%，龚卫民出资10万元，占20%。出资额均为货币资金，经长沙湘安联合会计师事务所审验并出具了长湘安验字（2004）第045号《验资报告》。

2、2015年7月21日，公司根据创立大会决议和章程规定，由长沙康隆生物科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，各股东以所持有的长沙康隆生物科技有限公司截止2014年12月31日的净资产10,551,309.36元投入本公司，净资产中的5,000,000.00元折为股本500万股（每股面值1元），净资产折股后的余额5,551,309.36元转为资本公积。于2015年7月31日在湖南省工商行政管理局办理变更注册资本为500万元。本次变更已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具中准验字[2015]1091号验资报告。

3、2017年12月17日公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司发

行股票方案的议案》。向孟艳、刘正芳、肖体基、刘畅、扶沙、文姣等 6 名高管和核心员工发行股票 44 万股，发行价格为 10 元/股，筹集资金 440 万元，其中 44 万元用于增加股本，396 万元增加资本公积。与发行股票直接相关的发行费用 192,452.82 元用于冲减资本公积。上述增资经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CAC 证审验字（2018）0145 号验资报告。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司第二届董事会第六次会议批准于 2020 年 4 月 22 日报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
长沙卫一生物科技有限公司	100.00	100.00
江西康隆莱健生物科技有限公司	100.00	100.00
Earth Made Nutritions Inc.	100.00	100.00
Vegetalia pur	100.00	100.00

2、合并财务报表范围变化情况：详见本附注六、范围的变更”；附注七、在子公司中的权益。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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

（二） 持续经营

本公司以持续经营为基础，生产经营活动将按照既定目标无限期持续，本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及其有关规定的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）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、同一控制下的企业合并

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相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为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。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。

本公司对合并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；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。

本公司对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时，应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；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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，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除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、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）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的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。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

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、金融工具的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融

资产的业务模式是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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

3、金融工具减值

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、租赁应收款等，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。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用减值损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，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。

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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，本公司按照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，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。

（2）各类金融资产信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其

他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款，本公司将上述资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 收票据确定组合的依据如下：

本公司对于应收票据按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

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

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

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

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

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

（十） 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2） 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十一） 存货

（1） 存货的分类

本公司存货按原材料、低值易耗品、库存商品、产成品、在产品等种类进行分类。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（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

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

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

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

（4） 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物在领用时一次摊销。

（十二） 持有待售资产

本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：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。

本公司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，本公司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。

（十三） 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，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三（九）金融工具。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 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。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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

投资企业对原持有的被投资单位的股权不具有控制、共同控制或重大影响，按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例增加，使其能够对被投资单位实施共同控制或重大影响而转按权益法核算的，应在转换日，按照原股权的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本；如原投资属于分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算当期的留存收益，不得计入当期损益。在此基础上，比较初始投资成本与获得被投资单位共同控制或重大影响时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

因追加投资原因导致原持有的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，或非交易性权益工具投资分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，长期股权投资账面价值的调整应当按照上述企业合并中形成的长期股权投资初始计量的相关规定处理。

对于原作为金融资产，转换为采用成本法核算的对子公司投资的，如有关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，应当按照转换时的公允价值确认为长

期股权投资；如非交易性权益工具投资分类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，应按照转换时的公允价值确认长期股权投资，原确认计入其他综合收益的累计公允价值变动应结转计入留存收益，不得计入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。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。投资企业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，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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政

策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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本公司提供经济效益，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，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产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。

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	3-10	5%	19%-9.5%
运输设备	4-8	5%	23.75%-11.88%
办公设备及电子设备	3-5	5%	31%-19%

（3）其他说明

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

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

（十六） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十七） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；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，确定资本化金额。资本

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

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，在为本公司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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

3、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

对于长期股权投资、以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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

(1) 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。

(2) 本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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，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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、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。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中

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。

(二十四) 收入

(1) 商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

内销方面，公司对采用款到发货的客户，在收到货款的时候确认预收账款，同时通知销售部门在仓库发货以后，根据销售合同和销售出库单确认收入；对于货到付款和货到后若干天付款结算方式的销售业务，在货物发出并由客户确认收货以后确认收入。

外销方面，本公司一般采用 FOB 贸易方式，将货物委托给货物代理公司代理出口，本公司以出口报关单上的出口日期，即运载出口货物的运输工具办结出境手续的日期为收入确认时点。

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

（二十五） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

（1）确认和计量

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

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费

用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十七) 终止经营

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

持有待售资产的会计处理方法详见附注三(十二)持有待售资产。

(二十八) 重要会计政策、会计估计和的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财务报表列报

2019年财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	8,252,198.40	-8,252,198.40	
应收票据			
应收账款		8,252,198.40	8,252,198.40
应付票据及应付账款	15,315,775.29	-15,315,775.29	
应付票据			
应付账款		15,315,775.29	15,315,775.29

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	10,341,370.13	-10,341,370.13	
应收票据			
应收账款		10,341,370.13	10,341,370.13
应付票据及应付账款	17,788,534.80	-17,788,534.80	
应付票据			
应付账款		17,788,534.80	17,788,534.80

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本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，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

(3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》

的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司按财政部的要求执行新非货币性交易准则、新债务重组准则。本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对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情况列示如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	14,721,169.00	14,721,169.00	0.00
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	8,252,198.40	8,252,198.40	0.00
应收款项融资			
预付款项	583,231.05	583,231.05	0.00
其他应收款	1,113,159.80	1,113,159.80	0.00
存 货	12,727,772.93	12,727,772.93	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,844,481.95	3,844,481.95	0.00
流动资产合计	41,242,013.13	41,242,013.13	0.00
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
固定资产	2,146,794.09	2,146,794.09	0.00
在建工程	13,858,928.70	13,858,928.70	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,186,837.39	4,186,837.39	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	961,590.54	961,590.54	0.00
递延所得税资产	390,271.55	390,271.55	0.00
其他非流动资产	2,927,838.00	2,927,838.00	0.00
非流动资产合计	24,472,260.27	24,472,260.27	0.00
资产总计	65,714,273.40	65,714,273.40	0.00
流动负债：			
短期借款			
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	15,315,775.29		0.00
预收款项	1,276,874.29	1,276,874.29	0.00
应付职工薪酬	1,157,849.67	1,157,849.67	0.00
应交税费	309,460.16	309,460.16	0.00
其他应付款	346,954.30	346,954.30	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,356,267.37	1,356,267.37	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	19,763,181.08	19,763,181.08	0.00
非流动负债：			
长期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	600,000.00	600,000.00	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
非流动负债合计	9,600,000.00	9,600,000.00	0.00
负债合计	29,363,181.08	29,363,181.08	0.00
股东权益：			
股本	5,440,000.00	5,440,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,318,856.54	9,318,856.54	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	980,336.54	980,336.54	0.00
未分配利润	20,611,899.24	20,611,899.24	0.00
归属于母公司股东权益合计	36,351,092.32	36,351,092.32	0.00
少数股东权益			0.00
股东权益合计	36,351,092.32	36,351,092.32	0.00
负债和股东权益总计	65,714,273.40	65,714,273.40	0.00

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	11,337,106.88	11,337,106.88	0.00
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	10,341,370.13	10,341,370.13	0.00
应收款项融资			
预付款项	213,365.49	213,365.49	0.00
其他应收款	18,391,615.89	18,391,615.89	0.00
存 货	2,787,805.83	2,787,805.83	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,178,152.67	3,178,152.67	0.00
流动资产合计	46,249,416.89	46,249,416.89	0.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,988,507.66	1,988,507.66	0.00
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	1,124,413.06	1,124,413.06	0.00
在建工程			
工程物资			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	143,814.18	143,814.18	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	116,440.31	116,440.31	0.00
递延所得税资产	381,443.85	381,443.85	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,754,619.06	3,754,619.06	0.00
资产总计	50,004,035.95	50,004,035.95	0.00
流动负债:			
短期借款			
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	17,788,534.80	17,788,534.80	0.00
预收款项	1,276,854.29	1,276,854.29	0.00
应付职工薪酬	820,894.22	820,894.22	0.00
应交税费	199,263.46	199,263.46	0.00
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	856,267.37	856,267.37	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	20,941,814.14	20,941,814.14	0.00
非流动负债:			
长期借款	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00
应付债券			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00
负债合计	25,441,814.14	25,441,814.14	0.00
股东权益：			
股本	5,440,000.00	5,440,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,318,856.54	9,318,856.54	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	980,336.54	980,336.54	0.00
未分配利润	8,823,028.73	8,823,028.73	0.00
股东权益合计	24,562,221.81	24,562,221.81	0.00
负债和股东权益总计	50,004,035.95	50,004,035.95	0.00

四、 税项

（二十九） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%（3月31日前）、16%（3月31日后）、9%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%、20%

（三十） 税收优惠及批文

（1）增值税：根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法

的通知》(财税[2002]7号)享受出口货物免销项税，并按退税率退回采购货物的进项税额。

(2) 所得税：2016年12月6日，卫一生物取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为GR201643000259的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2018年度经主管税务机关备案，卫一享受企业所得税优惠税率15%的政策。

(3) 所得税：《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，本公司及子公司长沙卫一生物科技有限公司符合小微企业所得税优惠政策的规定，其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，其年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2019年12月31日，期初指2019年1月1日，本期指2019年度，上期指2018年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(三十一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,613.39	57,813.27
银行存款	11,049,709.88	14,663,355.73
其他货币资金	781,550.00	
合 计	11,868,873.27	14,721,169.00

注：其他货币资金系康隆生物将法国子公司资本金汇入Vegetalia pur的临时账户，该账户处于冻结状态，在Vegetalia pur注册完成前不得使用。

(三十二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	731,718.16	7.60	731,718.16	100.00	
其中：Natural	731,718.16	7.60	731,718.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,898,761.99	92.4	739,691.55	8.31	8,159,070.44
其中：账龄组合	8,898,761.99	92.4	739,691.55	8.31	8,159,070.44

合计	9,630,480.15	100.00	1,471,409.71	15.28	8,159,070.44
----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	731,718.16	7.59	731,718.16	100.00	
其中：Natural	731,718.16	7.59	731,718.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,903,159.42	92.41	650,961.02	7.31	8,252,198.40
其中：账龄组合	8,903,159.42	92.41	650,961.02	7.31	8,252,198.40
合计	9,634,877.58	100.00	1,382,679.18	14.35	8,252,198.40

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Natural	731,718.16	731,718.16	100.00	客户失联
合计	731,718.16	731,718.16	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,992,641.54	399,632.08	5.00
1—2年	198,796.65	19,879.67	10.00
2—3年	307,149.25	61,429.85	20.00
3—4年	281,358.63	140,679.32	50.00
4—5年	3,726.46	2,981.17	80.00
5年以上	115,089.46	115,089.46	100.00
合计	8,898,761.99	739,691.55	8.31

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,992,641.54	7,952,988.50
1—2年	198,796.65	332,495.75
2—3年	307,149.25	417,175.95
3—4年	281,358.63	80,478.51
4—5年	3,726.46	849,883.87
5年以上	846,807.62	1,855.00
小计	9,630,480.15	9,634,877.58
减：坏账准备	1,471,409.71	1,382,679.18
合计	8,159,070.44	8,252,198.40

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	731,718.16				731,718.16
按组合计提坏账准备的应收账款	650,961.02	88,730.53			739,691.55
其中: 账龄组合	650,961.02	88,730.53			739,691.55
合计	1,382,679.18	88,730.53			1,471,409.71

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	1,277,044.39	13.26	63,852.22
客户二	1,264,354.34	13.13	63,217.72
客户三	861,511.92	8.95	43,075.60
客户四	731,718.16	7.60	731,718.16
客户五	632,315.81	6.57	31,615.79
合计	4,766,944.62	49.51	933,479.49

(三十三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	646,179.25	95.18	385,483.68	66.09
1至2年	20,856.88	3.07	36,958.52	6.34
2至3年	11,792.37	1.74	98,546.97	16.90
3年以上	46.50	0.01	62,241.88	10.67
合计	678,875.00	100.00	583,231.05	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
供应商一	174,900.26	25.76
供应商二	120,000.00	17.68
供应商三	41,900.00	6.17
供应商四	38,400.00	5.66
供应商五	30,800.00	4.54
合计	406,000.26	59.81

3、预付款项中无预付持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(三十四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	354,773.46	1,113,159.80
合 计	354,773.46	1,113,159.80

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	54,220.22	36,131.13
代垫社保	548.96	
往来款	180,414.58	35,655.00
押金	196,985.60	1,180,835.60
小计	432,169.36	1,252,621.73
减：坏账准备	77,395.90	139,461.93
合计	354,773.46	1,113,159.80

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	130,441.93	9,020.00		139,461.93
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		24,355.23		24,355.23
本期转回	86,421.26			86,421.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	77,395.90			77,395.90

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,649.05	73,766.00
1—2 年	160,551.54	1,147,485.60

2—3年	172,598.64	3,600.00
3—4年	3,600.00	10,770.13
4—5年	10,770.13	10,400.00
5年以上	13,000.00	6,600.00
——小计	432,169.36	1,252,621.73
减：坏账准备	77,395.90	139,461.93
合计	354,773.46	1,113,159.80

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	139,461.93		62,066.03		77,395.90
合计	139,461.93		62,066.03		77,395.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
铜鼓县城乡规划建设局	押金	163,485.60	3年以内	37.83	29,997.12
供应商一	往来款	61,240.00	1-2年	14.17	6,124.00
中山市精威包装机械有限公司	往来款	39,600.00	1-2年	9.16	3,960.00
彭忠	备用金	35,000.00	1年以内,1-2年	8.10	1,775.00
供应商二	往来款	27,350.43	1-2年	6.33	2,735.04
合计		326,676.03		75.59	44,591.16

(三十五) 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,455,329.23		3,455,329.23	5,503,691.67		5,503,691.67
库存商（产成）品	8,169,038.61	4,210.49	8,164,828.12	6,812,938.73	52,042.39	6,760,896.34
周转材料	35,767.27		35,767.27	50,418.58		50,418.58
发出商品	37,115.98		37,115.98	412,766.34		412,766.34
合计	11,697,251.09	4,210.49	11,693,040.60	12,779,815.32	52,042.39	12,727,772.93

2、存货跌价准备：

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	52,042.39			47,831.90		4,210.49
合 计	52,042.39			47,831.90		4,210.49

续表

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品			已销售

(三十六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵进项税	591,551.97	388,604.04
已认证待退税进项税	2,246,008.83	2,977,327.04
已认证待抵扣进项税额		280,638.98
待认证进项税额	20,827.24	107,288.12
预付房租	3,840.00	15,506.66
预缴所得税	115,686.84	75,117.11
合 计	2,977,914.88	3,844,481.95

(三十七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,154,147.30	2,146,794.09
固定资产清理		
合 计	23,154,147.30	2,146,794.09

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		3,062,865.98	938,809.35	3,444,507.94	7,446,183.27
2.本期增加金额	16,895,761.32	4,920,418.40	224,202.85		22,040,382.57
(1) 购置		3,948,568.17	224,202.85		4,172,771.02
(2) 在建工程转入	16,895,761.32	971,850.23			17,867,611.55
3.本期减少金额		380,000.00	15,580.00		395,580.00
(1) 处置或报废		380,000.00	15,580.00		395,580.00
4.期末余额	16,895,761.32	7,603,284.38	1,147,432.20	3,444,507.94	29,090,985.84
二、累计折旧					
1.期初余额		1,939,945.08	846,217.88	2,417,526.22	5,203,689.18
2.本期增加金额		440,350.77	44,606.11	402,612.63	887,569.51

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
(1) 计提		440,350.77	44,606.11	402,612.63	887,569.51
3.本期减少金额		139,220.15	15,200.00		154,420.15
(1) 处置或报废		139,220.15	15,200.00		154,420.15
4.期末余额		2,241,075.70	875,623.99	2,820,138.85	5,936,838.54
三、减值准备					
1.期初余额		95,700.00			95,700.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		95,700.00			95,700.00
(1) 处置或报废		95,700.00			95,700.00
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,895,761.32	5,362,208.68	271,808.21	624,369.09	23,154,147.30
2.期初账面价值		1,027,220.90	92,591.47	1,026,981.72	2,146,794.09

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地和厂房	16,895,761.32	暂未办理
合计	16,895,761.32	

(三十八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,633,498.84	13,858,928.70
工程物资		
合计	2,633,498.84	13,858,928.70

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莱健生产线及厂房建设	2,633,498.84		2,633,498.84	13,858,928.70		13,858,928.70
合计	2,633,498.84		2,633,498.84	13,858,928.70		13,858,928.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
莱健生产线及厂房建设	13,858,928.70	8,050,205.41	17,867,611.55	1,408,023.72	2,633,498.84
合计	13,858,928.70	8,050,205.41	17,867,611.55	1,408,023.72	2,633,498.84

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
莱健生产线及厂房建设						自筹

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(三十九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	480,803.43		4,014,200.00	4,495,003.43
2.本期增加金额		100,000.00		100,000.00
(1) 购置		100,000.00		100,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	480,803.43	100,000.00	4,014,200.00	4,595,003.43
二、累计摊销				
1.期初余额	241,262.71		66,903.33	308,166.04
2.本期增加金额	48,252.60	833.34	80,283.96	129,369.90
(1) 计提	48,252.60	833.34	80,283.96	129,369.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	289,515.31	833.34	147,187.29	437,535.94
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	191,288.12	99,166.66	3,867,012.71	4,157,467.49
2.期初账面价值	239,540.72		3,947,296.67	4,186,837.39

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
工业用地土地使用权	3,867,012.71	正在办理
合 计	3,867,012.71	

3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(四十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
A301 装修	53,536.91		14,601.00		38,935.91
犀牛云网站服务费	15,000.00		9,000.00		6,000.00
长沙宝兴食堂装修	13,152.78		6,862.32		6,290.46
长沙宝兴仓库装修 D104	8,688.88		3,066.71		5,622.17
长沙宝兴食堂装修 D204	26,061.74		10,784.16		15,277.58
通风柜及配套废气处理设施工程	40,301.72		8,793.12		31,508.60
A101 车间	670,446.14		211,719.84		458,726.30
研发部改造工程	44,731.38		12,015.96		32,715.42
华丽装饰公司装修费	89,670.99		30,744.24		58,926.75
江西康隆厂房建设支出		1,607,980.47			1,607,980.47
合 计	961,590.54	1,607,980.47	307,587.35		2,261,983.66

(四十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,553,016.10	381,706.25	1,574,183.50	390,271.55
内部交易未实现利润	774,414.44	193,603.61		
政府补助暂时性差异	600,000.00	150,000.00		
合 计	2,927,430.54	725,309.86	1,574,183.50	390,271.55

(四十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付非流动资产购置款	6,317,252.25	2,927,838.00
合 计	6,317,252.25	2,927,838.00

(四十三) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,500,000.00	
保证借款	3,500,000.00	
信用借款		
合计	8,000,000.00	

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(四十四) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付材料费	14,146,634.00	13,614,968.08
应付设备款	158,079.84	57,901.03
应付服务（劳务）费	1,375,723.63	1,277,830.18
应付工程款	4,735,724.27	365,076.00
合计	20,416,161.74	15,315,775.29

(2) 应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四十五) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,403,491.74	1,276,874.29
合计	1,403,491.74	1,276,874.29

2、预收款项中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,157,849.67	7,123,232.66	6,445,129.12	1,835,953.21
二、离职后福利-设定提存计划		354,849.09	354,849.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,157,849.67	7,478,081.75	6,799,978.21	1,835,953.21

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,084,746.92	6,524,859.28	5,819,742.71	1,789,863.49
2、职工福利费		314,250.00	314,250.00	
3、社会保险费		180,848.82	180,848.82	
其中： 医疗保险费		150,183.47	150,183.47	
工伤保险费		18,613.63	18,613.63	
生育保险费		12,051.72	12,051.72	
4、住房公积金		93,760.00	93,760.00	
5、工会经费和职工教育经费	73,102.75	9,514.56	36,527.59	46,089.72
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,157,849.67	7,123,232.66	6,445,129.12	1,835,953.21

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		340,872.02	340,872.02	
2、失业保险费		13,977.07	13,977.07	
3、企业年金缴费				
合 计		354,849.09	354,849.09	

(四十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		90,889.68
企业所得税	792,872.87	162,216.77
个人所得税	39,024.54	36,105.70
城市维护建设税		6,785.75
教育费附加		4,967.95
土地使用税	31,481.95	
印花税	3,815.20	6,268.50
水利建设基金	850.37	2,225.81
合 计	868,044.93	309,460.16

(四十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款项	4,678,748.01	346,954.30
合计	4,678,748.01	346,954.30

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
保证金	3,000.00	200,000.00
往来款	4,660,890.30	146,954.30
员工垫付款项	12,155.71	
其他	2,702.00	
合 计	4,678,748.01	346,954.30

(2) 其他应付款项中应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项详见附注九(四)。

(四十九) 一年内到期的非流动负债

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,356,267.37
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计		1,356,267.37

(五十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		9,000,000.00
合 计		9,000,000.00

(五十一) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	600,000.00			600,000.00	政府拨入资产相关补助
合 计	600,000.00			600,000.00	

涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

基础设施补助款	600,000.00			600,000.00	与资产相关
---------	------------	--	--	------------	-------

(五十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,440,000.00						5,440,000.00

(五十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	9,318,856.54			9,318,856.54
其他资本公积				
合计	9,318,856.54			9,318,856.54

(五十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	980,336.54	210,226.32		1,190,562.86
合计	980,336.54	210,226.32		1,190,562.86

(五十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	20,611,899.24	16,599,719.56
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	20,611,899.24	16,599,719.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,268,715.10	4,098,117.58
减: 提取法定盈余公积	210,226.32	85,937.90
应付普通股股利	5,440,000.00	
其他		
期末未分配利润	21,230,388.02	20,611,899.24

(五十六) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,889,719.69	38,926,863.10	54,792,032.48	32,837,804.75
其他业务				
合计	62,889,719.69	38,926,863.10	54,792,032.48	32,837,804.75

2、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
客户一	5,128,422.67	8.15
客户二	4,187,316.19	6.66
客户三	3,540,889.48	5.63
客户四	2,905,327.65	4.62
客户五	2,892,895.32	4.60
合 计	18,654,851.31	29.66

(五十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	48,732.72	55,461.10
教育费附加(含地方教育附加)	34,857.18	40,149.45
房产税	344.76	666.67
土地使用税	157,409.75	62,963.90
车船使用税	5,280.00	3,139.44
印花税	52,388.70	52,962.40
残疾人就业金		16,206.02
水利基金	14,099.38	14,459.54
合 计	313,112.49	246,008.52

(五十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	4,113,694.21	3,072,736.50
差旅交通费	73,779.04	54,433.64
物流费	5,316,729.54	5,339,217.36
办公性费用	271,391.89	370,738.14
宣传费	707,842.90	1,414,014.30
服务费	370,458.06	361,071.70
招待费	97,326.79	111,255.76
检验检测费、物耗费	438,724.88	907,952.09
资产折旧摊销费	523,940.68	510,661.11
汽车费	261,183.19	447,681.78
租赁费	495,299.81	564,984.06
其他	37,019.60	37,044.53
合 计	12,707,390.59	13,191,790.97

(五十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,206,412.12	1,609,667.99
差旅交通费	48,811.19	72,670.13
办公性费用	6,471.20	36,444.25
折旧摊销	337,963.19	169,576.51
咨询服务费	370,721.87	972,302.85
业务招待费	207,003.95	216,619.55
车辆费	20,032.74	23,873.21
低值易耗品	78,347.46	246,148.07
房屋租赁费	11,666.66	9,231.62
其他	225,948.59	183,372.56
合 计	3,513,378.97	3,539,906.74

(六十) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发材料费	135,763.44	395,568.32
人员支出	577,822.23	468,274.01
设备折旧费	163,534.77	200,335.81
其他	9,037.24	12,119.11
合 计	886,157.68	1,076,297.25

(六十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	557,491.18	584,621.52
减：利息收入	70,618.29	71,009.44
汇兑损益	-28,218.22	-478,480.23
手续费	133,277.62	131,166.97
融资担保费	70,000.00	252,000.00
合 计	661,932.29	418,298.82

(六十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
1、		
与收益相关的政府补助确认的其他收益		

1、2018 年外经贸发展专项资金	208,100.00	
2、2019 年长沙市外贸发展专项资金（第一批）扶持	20,000.00	
3、展览补贴资金	143,000.00	
4、2018 年中小企业国际市场开拓资金	119,000.00	
5、2018 年长沙市开放型经济发展专项资金（第二批）	2,000.00	
6、长沙市科技计划补助资金	150,000.00	
7、2018 年企业研发后补助财政奖补资金	10,260.00	
8、省局发明专利补助	2,000.00	
9、中小企业国际市场开拓资金补助		20,000.00
10、2017 年度中小企业国际市场开拓资金补助		32,000.00
11、长沙县 2017 年多外经外贸发展专项资金补助		54,700.00
12、2018 年长沙市开放型经济发展专项资金（加工贸易机电高新部分）和 2018 年省开放型经济发展专项切块资金（加工贸易发展资金）扶持资金补助		96,000.00
13、2018 年长沙市开放型经济发展专项资金（加工贸易机电高新部分）和 2019 年省开放型经济发展专项切块资金（加工贸易发展资金）扶持资金补助		61,000.00
14、长沙经济技术开发区鼓励和扶持企业上市（挂牌）专项资金补助		1,500,000.00
15、2018 年长沙市开放型经济发展专项资金（对外贸易部分 第二批）扶持补助		20,000.00
16、长沙雨花经济开发区管理委员会 2017 年用电补贴		14,079.00
17、长沙市雨花区经济和信息化局租赁工业用房补贴		30,600.00
18、长沙市商务局 2017 年中小开资金		10,000.00
19、长沙市知识产权局 2017 年第二批小微企业专利补助金		1,000.00
20、长沙市知识产权局 2017 年第三批职务申请专利补助金		2,000.00
合 计	654,360.00	1,841,379.00

（六十三） 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-88,730.53	
其他应收款坏账损失	62,066.03	
合 计	-26,664.50	

（六十四） 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		44,380.76
二、存货跌价损失		-32,808.76
合 计		11,572.00

（六十五） 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		
处置在建工程利得	40,264.97	
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
债务重组中处置非流动资产利得		
非货币性资产交换产生的利得		
合 计	40,264.97	

(六十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	75.62	14,050.43	75.62
与企业日常活动无关的政府补助	779,900.00		779,900.00
废品收入	10,202.97	9,767.33	10,202.97
其他	12.25		12.25
合 计	790,190.84	23,817.76	790,190.84

(六十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	197.00	2,642.78	197.00
对外捐赠	26,000.00	37,668.00	26,000.00
罚款支出	500.00	50.00	500.00
滞纳金	90.26	1,944.32	90.26
合 计	26,787.26	42,305.10	26,787.26

(六十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,378,571.83	1,204,654.64
递延所得税费用	-335,038.31	-9,527.13
合 计	1,043,533.52	1,195,127.51

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
利润总额	7,312,248.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	581,224.86
子公司适用不同税率的影响	624,823.88
调整以前期间所得税的影响	-23,492.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,194.01
使用前期未确认递延所得税资产的未实现内部损益的影响	-21,380.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税适用税率与本期税率差异调整	-107,375.13
研发费用加计扣除对所得税的影响	-66,461.83
所得税费用	1,043,533.52

(六十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息	23,222.46	19,092.77
收到的往来款	8,807,708.26	449,830.87
营业外收入	2,861,162.97	2,451,146.33
收到的其他		
合 计	11,692,093.69	2,920,069.97

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的管理费用	1,019,140.86	1,647,720.96
付现的销售费用	8,060,755.70	9,581,913.36
付现的研发费用	256,463.03	181,319.57
付现的财务费用	133,277.62	131,166.97
营业外支出	26,590.26	42,304.98
支付的往来款	3,848,063.63	1,880,781.28
合 计	13,344,291.10	13,465,207.12

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款利息收入	47,395.83	51,916.67
定期存款到期收回	5,000,000.00	5,000,000.00
预付购房款退还		2,562,996.00
合 计	5,047,395.83	7,614,912.67

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结构性存款存出		10,000,000.00
法国子公司投资款转入临时账户冻结	781,550.00	
合 计	781,550.00	10,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款担保费	70,000.00	
合 计	70,000.00	

(七十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,268,715.10	4,098,117.58
加：资产减值准备		11,572.00
信用减值准备	26,664.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	887,569.51	802,301.91
无形资产摊销	129,369.90	115,155.93
长期待摊费用摊销	307,587.35	268,310.24
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）	-40,264.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	121.38	-11,407.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	562,188.10	784,704.85
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）	-335,038.31	-9,527.13
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）	1,082,564.23	-614,081.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,631,302.22	1,798,498.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,072,588.75	1,754,905.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,593,367.76	8,998,549.64
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	11,087,323.27	9,721,169.00
减: 现金的期初余额	9,721,169.00	8,704,359.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,366,154.27	1,016,809.66

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,087,323.27	9,721,169.00
其中: 库存现金	37,613.39	57,813.27
可随时用于支付的银行存款	11,049,709.88	9,663,355.73
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、期末现金及现金等价物余额	11,087,323.27	9,721,169.00
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七十一) 合并外币货币性项目

1、外币货币性项目:

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,334,983.04
其中: 美元	78,417.93	6.9762	547,059.16
欧元	100,780.29	7.8155	787,648.36
波兰兹	150.00	1.8368	275.52
应收账款	1,274,352.70	6.9762	8,840,462.90
其中: 美元	1,274,352.70	6.9762	8,840,462.90

六、范围的变更

本期合并范围新增法国子公司 Vegetalia pur 和美国子公司 Earth Made Nutritions Inc.。上述两个子公司暂未营业，本期无业务发生。

七、在子公司中的权益

(七十二) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
长沙卫一生物科技有限公司	长沙	长沙	50 万元	植物提取物生产销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

江西康隆莱健生物有限公司	江西铜鼓	江西铜鼓	1000 万元	植物提取物生产销售	100.00		100.00	设立
Vegetalia pur	法国	法国	10 万欧元	植物提取物等进出口	100.00		100.00	设立
Earth Made Nutritions Inc.	美国加州	美国加州	100 万美元	贸易	100.00		100.00	设立

(七十三) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

(七十四) 在合营企业或联营企业中的权益
无。

(七十五) 重要的共同经营
无。

(七十六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险—现金流量变动风险指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关，因公司银行借款利率为固定利率，本公司无利率风险—现金流量变动风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险指由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

本公司因未持有以公允价值计量的金融资产，本公司无其他价格风险。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债到期期限分析如下：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年及3年以上	合计
短期借款	8,000,000.00				8,000,000.00
应付账款	20,416,161.74				20,416,161.74
其他应付款	4,678,748.01				4,678,748.01

九、 关联方及关联交易

(七十七) 本公司控股股东、实际控制人基本情况

1、本公司实际控制人为刘喜荣、龚卫民夫妇。

姓名	性别	国籍	身份证地址	与本公司关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
----	----	----	-------	--------	-------------------	--------------------

刘喜荣	男	中国	长沙市岳麓区麓谷大道 668 号	本公司实际控制人	73.53	73.53
龚卫民	女	中国	长沙市星沙镇凉塘路社区东深路 49 号	本公司实际控制人	18.38	18.38

(七十八) 本公司实际控制人所持股权或权益及其变化

股东姓名	表决权比例 (%)	
	期末比例	期初比例
刘喜荣	73.53	73.53
龚卫民	18.38	18.38

(七十九) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘畅	本公司股东及董事、财务总监、董事会秘书
宋明星	本公司董事
刘玲玲	本公司董事
肖体基	本公司股东兼董事
扶沙	本公司股东、监事会主席
张爱玲	本公司监事
黄霞	本公司监事
湖南厚荣生物制品有限公司	本公司实际控制人持股 35%的企业、任监事
长沙仁泽生物技术有限公司	本公司实际控制人持股 15%的企业
长沙龙企投资管理有限公司	本公司实际控制人持股 9%的企业
长沙龙企投资合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人持股 9.17%
长沙德人牧业有限公司	本公司实际控制人任监事

(八十) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
龚卫民	长沙国际企业中心第 1 幢 D 单元 2 层 D201 房	53,760.00	53,760.00
龚卫民	长沙国际企业中心第 1 幢 A 单元 3 层 A301 房	74,400.00	74,400.00
龚卫民	长沙国际企业中心第 1 幢 A 单元 1 层 A101 房	179,760.00	179,760.00
合计		307,920.00	307,920.00

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

(1) 股东龚卫民以自有房产为湖南康隆生物科技股份有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行 2019 年 7 月 22 日至 2020 年 7 月 22 日期间签订的借款合同提供最高额 650 万元的抵押担保，截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款余额为 450 万元。

(2) 股东刘喜荣和龚卫民为湖南康隆生物科技股份有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行 2019 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 15 日期间签订的借款合同提供最高额 800 万元的保证担保，截至截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款余额为 350 万元。

(3) 2018 年 1 月 19 日，康隆公司与北京银行长沙分行签订 500 万借款合同，借款期限为 2 年。上述借款由湖南省中小企业信用担保有限责任公司、刘喜荣提供保证担保，并由公司全资子公司长沙卫一生物科技有限公司、江西康隆莱健生物科技有限公司、刘喜荣及其配偶龚卫民对湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供反担保，截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款期末余额为 0。

(4) 2018 年 2 月 2 日，卫一公司与北京银行长沙分行签订 500 万借款合同，借款期限为 2 年。上述借款由湖南省中小企业信用担保有限责任公司、湖南康隆生物科技股份有限公司、刘喜荣提供保证担保，并由母公司湖南康隆生物科技股份有限公司及其全资子公司江西康隆莱健生物科技有限公司、刘喜荣及其配偶龚卫民以连带保证责任形式对湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供反担保，同时刘喜荣及其配偶龚卫民与湖南中小企业信用担保有限责任公司签订《最高额抵押反担保合同》以龚卫民名下房产抵押值人民币 400 万元对湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供质押反担保。截至截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款期末余额为 0。

(八十一) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宋明星			1,786.00	89.30

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
刘喜荣	本公司实际控制人	3,520,000.00	
龚卫民	本公司实际控制人	1,000,000.00	

十、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要承诺事项及重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、根据本公司第二届董事会第六次会议决议，本公司拟以 2019 年末总股本 5,440,000.00 股为基数向全体股东每 1 股派发现金红利 0.9 元（含税），共计需派发现金红利 4,896,000.00 元，此利润分配预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议批准。

十二、 其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（八十二） 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	731,718.16	6.72	731,718.16	100.00	
其中：Natural	731,718.16	6.72	731,718.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,154,190.43	93.28	701,496.51	6.91	9,452,693.92
其中：合并范围内关联方	1,438,254.27	13.21			1,438,254.27
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,715,936.16	80.07	701,496.51	8.05	8,014,439.65
合计	10,885,908.59	100.00	1,433,214.67	13.17	9,452,693.92

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	731,718.16	6.26	731,718.16	100.00	
其中：Natural	731,718.16	6.26	731,718.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,966,187.86	93.74	624,817.73	5.70	10,341,370.13
其中：合并范围内关联方	2,362,044.27	20.19			2,362,044.27
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,604,143.59	73.55	624,817.73	7.26	7,979,325.86
合计	11,697,906.02	100.00	1,356,535.89	11.60	10,341,370.13

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Natural	731,718.16	731,718.16	100.00	客户失联
合计	731,718.16	731,718.16	100.00	

合并范围内关联方计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
长沙卫一生物科技有限公司	1,438,254.27		
合计	1,438,254.27		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,911,950.71	395,597.54	5.00
1-2年	164,966.65	16,496.67	10.00
2-3年	295,899.25	59,179.85	20.00
3-4年	224,303.63	112,151.82	50.00
4-5年	3,726.46	2,981.17	80.00
5年以上	115,089.46	115,089.46	100.00
合计	8,715,936.16	701,496.51	8.05

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,988,160.71	8,020,661.67
1—2年	434,205.65	1,916,101.02
2—3年	1,388,704.52	828,925.95
3—4年	224,303.63	80,478.51
4—5年	3,726.46	849,883.87
5年以上	846,807.62	1,855.00
小计	10,885,908.59	11,697,906.02
减: 坏账准备	1,433,214.67	1,356,535.89
合计	9,452,693.92	10,341,370.13

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	731,718.16				731,718.16
按组合计提坏账准备的应收账款	624,817.73	76,678.78			701,496.51
合计	1,356,535.89	76,678.78			1,433,214.67

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙卫一生物科技有限公司	1,438,254.27	13.21	

客户二.	1,277,044.39	11.73	63,852.22
客户三	1,264,354.34	11.61	63,217.72
客户四	861,511.92	7.91	43,075.60
客户五	731,718.16	6.72	731,718.16
合计	5,572,883.08	51.18	901,863.70

(八十三) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,502,981.60	18,391,615.89
合 计	17,502,981.60	18,391,615.89

1、其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	48,720.22	22,556.13
往来款	17,458,199.98	17,467,336.88
押金	14,920.00	1,018,920.00
小计	17,521,840.20	18,508,813.01
减：坏账准备	18,858.60	117,197.12
合计	17,502,981.60	18,391,615.89

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	108,177.12	9,020.00		117,197.12
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,780.00		4,780.00
本期转回	103,118.52			103,118.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	18,858.60			18,858.60

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	94,443.09	4,304,592.97
1—2年	4,227,573.07	14,180,529.91
2—3年	13,180,133.91	3,600.00
3—4年	3,600.00	10,770.13
4—5年	10,770.13	5,000.00
5年以上	5,320.00	4,320.00
小计	17,521,840.20	18,508,813.01
减：坏账准备	18,858.60	117,197.12
合计	17,502,981.60	18,391,615.89

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	117,197.12		98,338.52		18,858.60
合计	117,197.12		98,338.52		18,858.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西康隆莱健生物科技有限公司	往来款	17,298,964.91	1年以内,1-3年	98.73	
长沙卫一生物科技有限公司	往来款	151,235.07	1年以内,1-2年	0.86	
彭忠	备用金	35,000.00	1年以内,1-2年	0.20	1,775.00
王诗雨	备用金	9,950.09	1年以内	0.06	497.50
吴雄辉	往来款	8,000.00	4-5年	0.05	6,400.00
合计		17,503,150.07		99.90	8,672.50

(八十四) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,753,918.96		2,753,918.96	1,988,507.66		1,988,507.66
对联营、合营企业投资						
合 计	2,753,918.96		2,753,918.96	1,988,507.66		1,988,507.66

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
长沙卫一生物科技有限公司	1,988,507.66			1,988,507.66		
Vegetalia pur		765,411.30		765,411.30		
合 计	1,988,507.66	765,411.30		2,753,918.96		

(八十五) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,162,686.60	45,316,484.80	54,406,783.93	40,262,540.56
其他业务				
合 计	60,162,686.60	45,316,484.80	54,406,783.93	40,262,540.56

十四、 补充资料

(八十六) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	40,143.59	
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）	2,850,960.00	
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投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
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	-16,375.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	547,163.46	
减：少数股东权益影响额		
合 计	2,327,565.09	

(八十七) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.051	1.152	1.152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.720	0.724	0.724

(八十八) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,268,715.10
非经常性损益	B	2,327,565.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,941,150.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	36,351,092.32
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,440,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	36,765,449.87
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	17.051
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	10.720
期初股份总数	N	5,440,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	5,440,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	1.152
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.724
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	1.152
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.724

湖南康隆生物科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

湖南省长沙市雨花区环保中路 188 号长沙国际企业中心