

长沙兴嘉生物工程股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]13098 号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	20

审计报告



天职业字[2020]13098 号

长沙兴嘉生物工程股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了长沙兴嘉生物工程股份有限公司（以下简称“兴嘉生物”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度、2018 年度和 2017 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴嘉生物 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴嘉生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>矿物微量元素收入确认</p> <p>兴嘉生物主要产品为矿物微量元素，2019年度、2018年度和2017年度，兴嘉矿物微量元素销售收入分别为29,884.66万元、29,968.12万元和29,436.59万元，占营业收入比例分别为97.78%、95.95%、95.72%。因矿物微量元素收入金额重大、交易频繁，其收入真实性及是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，故我们将矿物微量元素收入确认识别为关键审计事项。相关信息参见财务报表附注“三、(二十八)收入”及“六、(三十七)营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价兴嘉生物收入确认政策适当性，评价报告期内收入确认政策执行一贯性； 3、实施实质性分析程序，如收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入变动合理性； 4、采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、签收单、报关单、提单等；核对收入金额与销售合同金额是否匹配、签收日期等与收入确认期间是否一致； 5、针对报告期各期资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查签收单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间。 6、结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入确认真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估兴嘉生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴嘉生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴嘉生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

审计报告（续）

天职业字[2020]13098 号

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴嘉生物不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就兴嘉生物实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2020]13098 号

[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	54,905,483.84	68,509,295.21	90,417,229.85	六、（一）
△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		1,633,800.00	1,197,292.50	六、（二）
应收账款	53,566,364.06	46,053,955.02	42,649,164.53	六、（三）
应收款项融资	1,400,000.00			六、（四）
预付款项	4,026,837.41	5,613,742.37	4,639,294.20	六、（五）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	3,303,605.84	1,912,273.33	2,763,802.19	六、（六）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	35,849,065.26	43,361,268.20	52,210,366.00	六、（七）
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	9,555,778.91	7,544,183.10	2,736,315.49	六、（八）
流动资产合计	162,607,135.32	174,628,517.23	196,613,464.76	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00	六、（九）
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	2,816,887.99			六、（十）
其他非流动金融资产				
投资性房地产			660,140.44	六、（十一）
固定资产	148,203,925.29	70,568,719.22	74,619,820.32	六、（十二）
在建工程	17,953,244.77	59,991,081.62	1,129,286.39	六、（十三）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	37,418,370.30	38,347,108.23	11,497,351.94	六、（十四）
开发支出				六、（十五）
商誉				六、（十六）
长期待摊费用	688,225.22	598,235.96		六、（十七）
递延所得税资产	1,169,324.40	626,794.27	359,016.57	六、（十八）
其他非流动资产		2,336,496.46	27,645,757.00	六、（十九）
非流动资产合计	208,249,977.97	175,468,435.76	118,911,372.66	
资产总计	370,857,113.29	350,096,952.99	315,524,837.42	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6
3-2-1-7

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	30,000,000.00	25,000,000.00	45,600,000.00	六、（二十）
△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	24,990,287.90	39,328,383.07	37,137,304.40	六、（二十一）
应付账款	6,076,226.89	12,141,496.03	22,401,849.48	六、（二十二）
预收款项	339,662.34	468,716.18	1,817,405.01	六、（二十三）
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	2,924,124.15	2,956,041.85	2,446,573.09	六、（二十四）
应交税费	4,936,546.49	1,773,487.78	2,680,656.16	六、（二十五）
其他应付款	23,208,165.96	22,081,869.61	20,461,902.19	六、（二十六）
其中：应付利息				
应付股利		1,186,000.00	951,100.00	六、（二十六）
△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	3,981,848.00	813,348.00	813,348.00	六、（二十七）
其他流动负债	1,400,000.00	164,800.00		六、（二十八）
流动负债合计	97,856,861.73	104,728,142.52	133,359,038.33	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	39,601,203.00	38,129,901.00	6,710,199.00	六、（二十九）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	500,000.00	500,000.00	500,000.00	六、（三十）
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	4,722,651.05	4,841,227.95	5,097,061.85	六、（三十一）
递延所得税负债				六、（十八）
其他非流动负债				
非流动负债合计	44,823,854.05	43,471,128.95	12,307,260.85	
负债合计	142,680,715.78	148,199,271.47	145,666,299.18	
所有者权益				
股本	58,830,000.00	58,830,000.00	58,830,000.00	六、（三十二）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	67,608,238.86	67,608,238.86	67,608,238.86	六、（三十三）
减：库存股				
其他综合收益	-24,717.68	-81,379.33		六、（三十四）
专项储备				
盈余公积	18,037,469.18	12,572,304.55	8,287,301.01	六、（三十五）
△一般风险准备				
未分配利润	83,481,101.60	62,529,351.31	33,645,867.04	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	227,932,091.96	201,458,515.39	168,371,406.91	
少数股东权益	244,305.55	439,166.13	1,487,131.33	
所有者权益合计	228,176,397.51	201,897,681.52	169,858,538.24	
负债及所有者权益合计	370,857,113.29	350,096,952.99	315,524,837.42	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7
3-2-1-8





合并利润表

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	305,632,076.46	312,342,235.00	307,536,421.67	
其中：营业收入	305,632,076.46	312,342,235.00	307,536,421.67	六、（三十七）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	252,041,868.34	263,468,959.99	268,741,557.04	
其中：营业成本	192,801,160.48	204,177,351.19	205,160,117.46	六、（三十七）
△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	2,249,356.93	2,457,850.10	2,331,437.42	六、（三十八）
销售费用	22,796,508.82	28,645,770.85	27,917,451.48	六、（三十九）
管理费用	14,723,786.15	10,505,047.44	13,733,653.25	六、（四十）
研发费用	16,176,563.16	17,337,440.12	14,892,649.13	六、（四十）
财务费用	3,294,492.80	345,500.29	4,706,248.30	六、（四十二）
其中：利息费用	2,563,762.47	2,552,745.62	3,365,953.80	六、（四十二）
利息收入	233,112.23	284,186.79	282,649.87	六、（四十二）
加：其他收益	2,868,176.90	1,553,276.90	836,709.32	六、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	-590,910.31	-1,117,148.71	173,810.73	六、（四十四）
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）	862,782.77			六、（四十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-788,590.06	-9,268,252.44	六、（四十六）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	992.00			六、（四十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,731,249.48	48,520,813.14	30,537,132.24	
加：营业外收入	522,357.98	237,518.82	322,308.63	六、（四十八）
减：营业外支出	147,471.22	309,722.32	740,193.82	六、（四十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,106,136.24	48,448,609.64	30,119,247.05	
减：所得税费用	7,345,585.98	3,473,169.48	5,099,999.21	六、（五十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,760,550.26	44,975,440.16	25,019,247.84	
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）	49,760,550.26	44,975,440.16	25,019,247.84	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	49,948,914.92	44,934,487.81	26,039,730.56	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-188,364.66	40,952.35	-1,020,482.72	
六、其他综合收益的税后净额	-154,647.25	-81,379.33		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-154,647.25	-81,379.33		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-366,954.11			
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	-366,954.11			六、（五十一）
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	212,306.86	-81,379.33		
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（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额	212,306.86	-81,379.33		六、（五十一）
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	49,605,903.01	44,894,060.83	25,019,247.84	
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,794,267.67	44,853,108.48	26,039,730.56	
归属于少数股东的综合收益总额	-188,364.66	40,952.35	-1,020,482.72	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.8490	0.7638	0.4785	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.8490	0.7638	0.4785	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

8
3-2-1-9

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	306,888,555.23	313,470,657.89	325,765,002.66	
△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				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△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				
△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	7,256,432.47	1,582,714.41	1,159,653.28	
收到其他与经营活动有关的现金	11,692,309.43	3,440,317.53	7,596,336.19	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	325,837,297.13	318,493,689.83	334,520,992.13	
购买商品、接受劳务支付的现金	209,475,659.24	201,913,775.92	233,992,856.40	
△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				
△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	26,816,764.82	26,973,378.81	26,257,659.66	
支付的各项税费	7,116,376.70	8,403,800.23	14,057,835.49	
支付其他与经营活动有关的现金	33,140,106.57	37,736,565.16	36,361,404.97	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	276,548,907.33	275,027,520.12	310,669,756.52	
经营活动产生的现金流量净额	49,288,389.80	43,466,169.71	23,851,235.61	六、（五十三）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	38,854,185.55	71,087,145.81	164,900,810.73	
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	7,658.39	1,554,200.40	1,406,902.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	197,888.37			六、（五十二）
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	39,059,732.31	72,641,346.21	166,307,712.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,677,344.24	53,410,192.83	13,986,421.29	
投资支付的现金	39,000,000.00	70,966,000.00	164,727,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		9,314,696.00		六、（五十二）
投资活动现金流出小计	74,677,344.24	133,690,888.83	178,713,421.29	
投资活动产生的现金流量净额	-35,617,611.93	-61,049,542.62	-12,405,708.30	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			51,214,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	45,453,150.00	57,233,050.00	69,398,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			3,963,000.00	六、（五十二）
筹资活动现金流入小计	45,453,150.00	57,233,050.00	124,575,000.00	
偿还债务支付的现金	35,813,348.00	46,413,348.00	85,274,453.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,757,791.29	14,981,447.82	10,906,873.42	
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	100,000.00	2,504,659.43	1,392,000.00	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	65,671,139.29	63,899,455.25	97,573,326.42	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,217,989.29	-6,666,405.25	27,001,673.58	
四、汇率变动对现金的影响	-382,483.46	2,148,186.50	-862,168.37	
五、现金及现金等价物净增加额	-6,929,694.88	-22,101,591.66	37,585,032.52	六、（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	48,492,515.08	70,594,106.74	33,009,074.22	六、（五十三）
六、期末现金及现金等价物余额	41,562,820.20	48,492,515.08	70,594,106.74	六、（五十三）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：长沙兴信生物工程股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
优先股	永续债	其他	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	其他	小计				
一、上年年末余额	58,830,000.00			67,608,238.86		-81,379.33		12,572,304.55			62,529,351.31		201,458,515.39	439,166.13	201,897,681.52
加：会计政策变更						211,308.90							211,308.90		211,308.90
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	58,830,000.00			67,608,238.86		129,929.57		12,572,304.55			62,529,351.31		201,669,824.29	439,166.13	202,108,990.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-154,647.25		5,465,164.63			20,951,750.29		26,262,267.67	-194,860.58	26,067,407.09
（一）综合收益总额						-154,647.25					49,948,914.92		49,794,267.67	-188,364.66	49,605,903.01
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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								5,465,164.63			-28,997,164.63		-23,532,000.00		-23,532,000.00
1.提取盈余公积								5,465,164.63			-5,465,164.63				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-23,532,000.00		-23,532,000.00		-23,532,000.00
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他														-6,495.92	-6,495.92
四、本年年末余额	58,830,000.00			67,608,238.86		-24,717.68		18,037,469.18			83,481,101.60		227,932,091.96	244,305.55	228,176,397.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项目	2018年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										小计				
	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			其他
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	58,830,000.00				67,608,238.86				8,287,301.01		33,645,867.04		168,371,406.91	1,487,131.33	169,858,538.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	58,830,000.00				67,608,238.86				8,287,301.01		33,645,867.04		168,371,406.91	1,487,131.33	169,858,538.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															
1.提取盈余公积									4,285,003.54		-16,051,003.54		-11,766,000.00		-11,766,000.00
2.提取一般风险准备									4,285,003.54		-4,285,003.54				
3.对所有者（或股东）的分配													-11,766,000.00		-11,766,000.00
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	58,830,000.00				67,608,238.86				12,572,304.55		62,529,351.31		201,458,515.39	-1,088,917.55	201,897,681.52

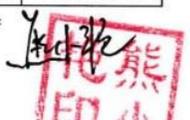
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并所有者权益变动表(续)

编制单位:长沙兴业生物工程股份有限公司

金额单位:元

	2017年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	50,000,000.00				25,739,337.82				4,494,886.28		17,281,551.21		97,515,775.31	2,392,515.09	99,908,290.40
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	50,000,000.00				25,739,337.82				4,494,886.28		17,281,551.21		97,515,775.31	2,392,515.09	99,908,290.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,830,000.00				41,868,901.04				3,792,414.73		16,364,315.83		70,855,631.60	-905,383.76	69,950,247.84
(一) 综合收益总额											26,039,730.56		26,039,730.56	-1,020,482.72	25,019,247.84
(二) 所有者投入和减少资本	8,830,000.00				41,868,901.04								50,698,901.04	115,098.96	50,814,000.00
1.所有者投入的普通股	8,830,000.00				42,384,000.00								51,214,000.00		51,214,000.00
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					-515,098.96								-515,098.96	115,098.96	-400,000.00
(三) 利润分配									3,792,414.73		-9,675,414.73		-5,883,000.00		-5,883,000.00
1.提取盈余公积									3,792,414.73		-3,792,414.73				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-5,883,000.00		-5,883,000.00		-5,883,000.00
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) 专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	58,830,000.00				67,608,238.86				8,287,301.01		33,645,867.04		168,371,406.91	1,487,131.33	169,858,538.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产				
短期借款	30,000,000.00	25,000,000.00	45,600,000.00	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	24,990,287.90	39,328,383.07	37,137,304.40	
应付账款	6,046,996.61	12,019,773.05	21,517,784.84	
预收款项	319,662.34	339,988.18	1,679,562.45	
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	2,915,438.61	2,866,924.52	2,254,847.05	
应交税费	4,936,546.49	1,772,804.12	2,331,115.75	
其他应付款	23,057,491.92	21,395,009.73	20,203,513.17	
其中：应付利息				
应付股利		1,186,000.00	951,100.00	
△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	3,981,848.00	813,348.00	813,348.00	
其他流动负债	1,400,000.00	164,800.00		
流动负债合计	97,648,271.87	103,701,030.67	131,537,475.66	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	39,601,203.00	38,129,901.00	6,710,199.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	500,000.00	500,000.00	500,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	4,305,222.08	4,353,247.54	4,538,530.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	44,406,425.08	42,983,148.54	11,748,729.00	
负 债 合 计	142,054,696.95	146,684,179.21	143,286,204.66	
所有者权益				
股本	58,830,000.00	58,830,000.00	58,830,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	68,144,358.56	68,144,358.56	68,144,358.56	
减：库存股				
其他综合收益	-155,645.21			
专项储备				
盈余公积	18,037,469.18	12,572,304.55	8,287,301.01	
△一般风险准备				
未分配利润	105,907,611.06	80,253,129.37	53,454,097.54	
所有者权益合计	250,763,793.59	219,799,792.48	188,715,757.11	
负债及所有者权益合计	392,818,490.54	366,483,971.69	332,001,961.77	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









利润表

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	313,678,299.65	304,472,951.00	299,405,832.35	
其中：营业收入	313,678,299.65	304,472,951.00	299,405,832.35	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	255,268,641.64	255,181,345.09	255,115,997.10	
其中：营业成本	199,292,418.57	200,432,792.97	201,420,284.60	十七、（四）
△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	2,015,913.25	2,218,214.65	1,741,369.69	
销售费用	21,945,099.17	26,335,228.32	25,097,242.85	
管理费用	12,955,005.28	9,779,737.20	9,378,520.02	
研发费用	15,824,298.78	16,047,109.77	13,261,629.41	
财务费用	3,235,906.59	368,262.18	4,216,950.53	
其中：利息费用	2,563,762.47	2,552,745.62	2,868,746.25	
利息收入	230,912.50	253,805.86	265,675.06	
加：其他收益	2,791,625.46	1,381,725.46	504,195.29	
投资收益（损失以“-”号填列）	-151,179.37	-771,989.00	168,630.05	十七、（五）
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）	1,218,927.62			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,196,370.09	-1,321,213.99	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,269,031.72	48,704,972.28	43,641,446.60	
加：营业外收入	489,267.99	221,018.05	322,308.63	
减：营业外支出	63,164.93	42,286.95	78,060.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,695,134.78	48,883,703.38	43,885,695.16	
减：所得税费用	8,043,488.46	6,033,668.01	5,961,547.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,651,646.32	42,850,035.37	37,924,147.33	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	54,651,646.32	42,850,035.37	37,924,147.33	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-366,954.11			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-366,954.11			
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	-366,954.11			
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	54,284,692.21	42,850,035.37	37,924,147.33	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

15
3-2-1-16

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	324,025,881.62	304,875,911.10	315,893,619.15	
△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				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△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				
△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	7,256,432.47	1,582,714.41	1,159,653.28	
收到其他与经营活动有关的现金	11,651,019.71	5,701,267.13	8,262,080.61	
经营活动现金流入小计	342,933,333.80	312,159,892.64	325,315,353.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	206,554,208.01	199,144,667.60	231,362,898.42	
△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				
△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	25,834,083.91	25,400,846.55	23,801,238.52	
支付的各项税费	6,867,006.14	7,818,363.48	11,321,149.35	
支付其他与经营活动有关的现金	29,628,218.91	35,418,588.74	32,693,382.68	
经营活动现金流出小计	268,883,516.97	267,782,466.37	299,178,668.97	
经营活动产生的现金流量净额	74,049,816.83	44,377,426.27	26,136,684.07	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	38,848,820.63	71,081,521.91	162,595,630.05	
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	4,158.39	1,554,200.40	1,402,824.59	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	38,852,979.02	72,635,722.31	163,998,454.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,452,771.48	53,410,192.83	13,626,544.98	
投资支付的现金	59,687,962.00	78,047,962.00	182,827,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		9,314,696.00		
投资活动现金流出小计	94,140,733.48	140,772,850.83	196,453,544.98	
投资活动产生的现金流量净额	-55,287,754.46	-68,137,128.52	-32,455,090.34	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			51,214,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	45,453,150.00	57,233,050.00	63,598,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			3,963,000.00	
筹资活动现金流入小计	45,453,150.00	57,233,050.00	118,775,000.00	
偿还债务支付的现金	35,813,348.00	46,413,348.00	65,474,453.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,757,791.29	14,981,447.82	10,493,814.08	
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	100,000.00	177,447.36	992,000.00	
筹资活动现金流出小计	65,671,139.29	61,572,243.18	76,960,267.08	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,217,989.29	-4,339,193.18	41,814,732.92	
四、汇率变动对现金的影响	-415,572.82	2,229,638.58	-862,168.37	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,871,499.74	-25,869,256.85	34,634,158.28	
加：期初现金及现金等价物的余额	40,635,233.96	66,504,490.81	31,870,332.53	
六、期末现金及现金等价物余额	38,763,734.22	40,635,233.96	66,504,490.81	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

16
3-2-1-17

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度											
	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、上年年末余额	58,830,000.00				68,144,358.56				12,572,304.55		80,253,129.37	219,799,792.48
加：会计政策变更						211,308.90						211,308.90
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	58,830,000.00				68,144,358.56			211,308.90	12,572,304.55		80,253,129.37	220,011,101.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											54,651,646.32	54,284,692.21
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									5,465,164.63		-28,997,164.63	-23,532,000.00
1.提取盈余公积									5,465,164.63		-5,465,164.63	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-23,532,000.00	-23,532,000.00
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,830,000.00				68,144,358.56				18,037,469.18		105,907,611.06	250,763,793.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项目	2018年度											
	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、上年年末余额	58,830,000.00				68,144,358.56				8,287,301.01		53,454,097.54	188,715,757.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	58,830,000.00				68,144,358.56				8,287,301.01		53,454,097.54	188,715,757.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,285,003.54			26,799,031.83	31,084,035.37
（一）综合收益总额											42,850,035.37	42,850,035.37
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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								4,285,003.54			-16,051,003.54	-11,766,000.00
1.提取盈余公积								4,285,003.54			-4,285,003.54	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-11,766,000.00	-11,766,000.00
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,830,000.00				68,144,358.56				12,572,304.55		80,253,129.37	219,799,792.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：长沙兴嘉生物工程股份有限公司

金额单位：元

项目	2017年度											
	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、上年年末余额	50,000,000.00				25,760,358.56				4,494,886.28		25,205,364.94	105,460,609.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00				25,760,358.56				4,494,886.28		25,205,364.94	105,460,609.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,830,000.00				42,384,000.00				3,792,414.73		28,248,732.60	83,255,147.33
（一）综合收益总额											37,924,147.33	37,924,147.33
（二）所有者投入和减少资本	8,830,000.00				42,384,000.00							51,214,000.00
1.所有者投入的普通股	8,830,000.00				42,384,000.00							51,214,000.00
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								3,792,414.73		-9,675,414.73		-5,883,000.00
1.提取盈余公积								3,792,414.73		-3,792,414.73		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-5,883,000.00	-5,883,000.00
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,830,000.00				68,144,358.56				8,287,301.01		53,454,097.54	188,715,757.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



长沙兴嘉生物工程股份有限公司
2017年1月1日-2019年12月31日
财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革及注册地

长沙兴嘉生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为长沙兴嘉生物工程有限公司（以下简称“兴嘉有限公司”），于2002年6月10日经湖南省长沙市工商行政管理局批准，成立时注册资本为100万元，其中黄逸强以货币资金出资40.00万元，占公司注册资本的40.00%，张红英、周诗敬分别以货币资金出资30.00万元，分别占公司注册资本的30.00%。

2004年2月，兴嘉有限公司注册资本由100万元增至400万元，新增的注册资本由黄逸强、向阳葵分别以货币认缴，其中黄逸强认缴出资180万元、向阳葵认缴出资120万元。增资后黄逸强持股55%、向阳葵持股30%、张红英持股7.5%、周诗敬持股7.5%。

2004年11月，兴嘉有限公司注册资本由400万元增至600万元，新增的注册资本由黄逸强、周诗敬、何激进、周长虹、张红英以货币认缴。2004年11月，向阳葵将所持的120万元股权转让给张红英，增资及股权转让完成后黄逸强持股40%、张红英持股26%、周诗敬持股30%、何激进持股2%、周长虹持股2%。

2006年3月，兴嘉有限公司注册资本由600万元增至800万元，新增的注册资本由全体股东按原出资比例以货币认缴。

2006年12月，兴嘉有限公司注册资本由800万元增加到1,100万元，新增的注册资本由全体股东按原出资比例认缴。

2007年11月，股东黄逸强、周诗敬、张红英、周长虹、何激进以1元/股价格分别将其所持公司30%、30%、26%、2%、2%的股权转让给湖南兴嘉科技发展有限公司（以下简称“湖南兴嘉”），股权转让完成后，湖南兴嘉持股90%，黄逸强持股10%。

2008年6月，股东黄逸强将其所持公司5%、5%的股权分别转让给何激进、长沙兴嘉远景管理咨询有限公司（2009年9月4日更名为“长沙厚逸管理咨询有限公司”），湖南兴嘉将其所持公司1.5%的股权转让给邬本成。股权转让完成后湖南兴嘉持股88.5%、长沙兴嘉远景管理咨询有限公司持股5%、何激进持股5%、邬本成持股1.5%。

2008年8月，兴嘉有限公司注册资本由1,100万元增至1,512.7万元，新增注册资本由江苏华控创业投资有限公司、长沙市红杉投资管理合伙企业（有限合伙）和浙江汇得丰投资有限公司认缴出资。增资完成后湖南兴嘉生物科技发展有限公司持股64.40%、长沙市红杉投资管理合伙企业（有限合伙）持股10.5%、江苏华控创业投资有限公司持股11.2%、浙江汇得丰投资有限公司持股5.6%、长沙兴嘉远景管理咨询有限公司持股3.60%、何激进持股3.6%、邬本成持股1.1%。

2008年10月，兴嘉有限召开股东会，决议由兴嘉有限原全体股东共同发起，以经深圳南方民和会计师事务所审定的截至2008年8月31日兴嘉有限的净资产为基准，以1.12:1的比例折合为40,000,000.00股，每股面值1.00元。2018年12月完成整体变更，变更后，公司的股本结构如下：

投资者名称	股本	持股比例（%）
湖南兴嘉生物科技发展有限公司	25,760,000.00	64.40
江苏华控创业投资有限公司	4,480,000.00	11.20
长沙市红杉投资管理合伙企业（有限合伙）	4,200,000.00	10.50
浙江汇得丰投资有限公司	2,240,000.00	5.60
长沙兴嘉远景管理咨询有限公司	1,440,000.00	3.60
何激进	1,440,000.00	3.60
邬本成	440,000.00	1.10
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>100</u>

2009年8月，公司注册资本由4,000万元变更为4,305万元，新增注册资本由长沙兴嘉远景管理咨询有限公司以货币资金认缴，增资完成后，湖南兴嘉生物科技发展有限公司持股59.84%、长沙兴嘉远景管理咨询有限公司持股10.43%、长沙市红杉投资管理合伙企业（有限合伙）持股9.76%、江苏华控创业投资有限公司持股10.41%、浙江汇得丰投资有限公司持股5.2%、何激进持股3.34%、邬本成持股1.02%。

2010年1月，公司注册资本由4,305万元变更为5,000万元，新增注册资本由上海金象富厚股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴；2010年1月，股东何激进将其所持公司2.88%共144万股全部转让给向红兵，增资及股权转让完成后公司股本结构如下：

投资者名称	股本	持股比例（%）
湖南兴嘉生物科技发展有限公司	25,760,000.00	51.52
上海金象富厚股权投资合伙企业（有限合伙）	6,950,000.00	13.90
长沙厚逸管理咨询有限公司	4,490,000.00	8.98
江苏华控创业投资有限公司	4,480,000.00	8.96
长沙市红杉投资管理合伙企业（有限合伙）	4,200,000.00	8.40
浙江汇得丰投资有限公司	2,240,000.00	4.48

投资者名称	股本	持股比例 (%)
向红兵	1,440,000.00	2.88
邬本成	440,000.00	0.88
合 计	<u>50,000,000.00</u>	<u>100</u>

2014年3月股东邬本成将其所持0.88%共计44万股的股份全部转让给向红兵。

2015年4月，股东上海金象富厚股权投资合伙企业将其持有公司80万股权转让给邵阳县佳玉股权投资合伙企业（有限合伙）、将其持有的公司215万股权转让给长沙厚逸管理咨询有限公司。

2017年4月海金象富厚股权投资合伙企业将其持有的公司400万股权转让给自然人股东唐红军。

2017年6月，公司注册资本由5,000万元变更为5,883万元，新增注册资本由广州顺亨世成股权投资管理中心（有限合伙）以货币资金认缴。

上述股权转让及增资完成后，截至2019年12月31日注册资本为人民币5,883万元，股本5,883万元，股本结构如下：

投资者名称	股本	持股比例 (%)
湖南兴嘉生物科技发展有限公司	25,760,000.00	43.787
广州顺亨世成股权投资管理中心（有限合伙）	8,830,000.00	15.009
长沙厚逸管理咨询有限公司	6,640,000.00	11.287
江苏华控创业投资有限公司	4,480,000.00	7.615
长沙市红杉投资管理合伙企业（有限合伙）	4,200,000.00	7.139
唐红军	4,000,000.00	6.799
浙江汇得丰投资有限公司	2,240,000.00	3.808
向红兵	1,880,000.00	3.196
邵阳县佳玉股权投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	1.360
合 计	<u>58,830,000.00</u>	<u>100.00</u>

公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司注册地址：浏阳市工业园

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司主营业务为矿物微量元素产品的研发、生产、推广和销售。

公司经营范围：饲料添加剂、配合饲料、浓缩饲料的研究、开发和销售；添加剂预混料的生产与销售；碱式氯化铜、碱式氯化锌、蛋氨酸铁络（螯）合物、甘氨酸铜络（螯）合物、甘氨酸铁络（螯）合物、羟基蛋氨酸类似物络（螯）合锌、羟基蛋氨酸类似物络（螯）合锰、羟基蛋氨酸类似物络（螯）合铜、蛋氨酸铬、甘氨酸锌；苏氨酸锌螯合物的生产；碱式氯化铜、

氧化锌、碘酸钙、亚硒酸钠、硫酸镁、硫酸亚铁、硫酸铜、硫酸锌、硫酸锰、碱式氯化锌；硫酸钴；（蛋氨酸羟基类似物+硫酸亚铁）；蛋氨酸铁络（螯）合物+羟基蛋氨酸类似物络（螯）合锌；羟基蛋氨酸类似物络（螯）合锌+羟基蛋氨酸类似物络（螯）合锰+蛋氨酸铁络（螯）合物的生产；畜禽养殖；自营和代理各类商品和技术的进出口，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）

（三）公司母公司及实际控制人

公司母公司为湖南兴嘉生物科技发展有限公司，持股比例为 43.787%；实际控制人为黄逸强、向阳葵夫妇，持有本公司母公司 53% 股权。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 3 月 20 日批准报出。

（五）营业期限

企业营业期限为 2002 年 6 月 10 日至 2052 年 6 月 9 日。

（六）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内发生合并范围变动情况详见“七、合并范围的变更”，本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
湖南润丰达生态环境科技有限公司	润丰达
润丰达生态农业科技（随州）有限公司（2019 年 7 月 3 日更名为“湖北共富生态农业科技有限公司”）	润丰达随州
衡阳兴嘉生物科技发展有限公司	衡阳兴嘉
XJ BIO ENGINEERING INTERNATIONAL PTE.LTD	兴嘉国际
长沙嘉源生物科技发展有限公司	嘉源生物
衡阳凯威化工有限公司	凯威化工

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期，是指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 个月作为正常经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类应收票据重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，将其列报为应收款项融资。

公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将非交易性权益工具投资指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为其他权益工具投资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司对境外经营子公司的财务报表进行折算时，按以下规定处理：

(1) 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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目中的其他综合收益中列示。

(九) 金融工具

A、以下政策自 2019 年 1 月 1 日起适用：

财政部于 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以下简称“新金融工具准则”)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。主要会计政策及会计估计如下：

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的

后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以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：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；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产主要是应收票据，列报为应收款项融资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风

险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6、金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

B、以下政策适用于 2018 年度和 2017 年度

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成

的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特

征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（通常指达到或超过 20% 的情形），或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的（通常指该资产的公允价值持续低于其成本达到或超过 6 个月的情形），确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收票据

自 2019 年 1 月 1 日起本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

（十一）应收账款

A、以下为 2019 年度适用的会计政策

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	60
4年以上	100

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

a 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额金额达到 100 万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

b 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

B、以下为 2017 年度、2018 年度适用的会计政策

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

应收款项账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	60
4 年以上	100

3、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

（十二）应收款项融资

本公司自 2019 年 1 月 1 日起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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流

量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

A、以下为 2019 年度适用的会计政策

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

B、以下为 2017 年度、2018 年度适用的会计政策

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

应收款项账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	60
4 年以上	100

3、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的。
坏账准备的计提方法	个别认定法。

(十四) 存货

1、存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品、发出商品和周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货中的原材料、周转材料取得时按实际成本核算，发出时按加权平均法核算。存货中产成品按实际成本核算，发出采用加权平均法计价。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十五) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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》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。

（十六）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1.投资性房地产为已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1.固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、机器设备、运输工具和办公设备及其他等。

2.固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

资产类别	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	20-40	2.38-4.75
机器设备	5	3-12	7.92-31.67
运输工具	5	2-5	19-47.5
办公设备及其他	5	4-5	19-23.75

3. 固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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之间较高者确定。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

3. 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于期账面价值的差额计提减值准备。

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1.无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权与软件，无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2.无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利	20

软件

5

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3.无形资产使用寿命按下列标准进行估计

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期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，则估计其使用寿命，并按上述“2.无形资产摊销方法”摊销。

4.划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

（1）首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

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

（2）其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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；

④有足够的技术、服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。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1.销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

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

公司的主营业务为矿物微量元素、微平衡生态有机肥生产及销售。

国内收入确认政策：公司已将产品交付客户或其指定物流单位，经客户或其指定物流单位签收后确认收入。

外销收入确认政策：公司及子公司兴嘉国际已根据合同约定将产品报关后，取得海关报关

单及提单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2.让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

3.收入金额确定

公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。

(二十九) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、本公司政府补助采用总额法核算

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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。

5、本公司将与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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 所得税费用

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（三十一）租赁

1.经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于公司的收入和资产主要矿物微量元素的研发、生产、和销售相关，90%以上业务具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	应纳税增值额	17、16、13、11、3、0
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7、5、3
教育费附加	实际缴纳的流转税	3、1.5
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、17、20

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	12、1.2
土地使用税	公司土地使用权的土地面积	5 元/平方米、30 元/平方米

注 1: 报告期内本公司生产销售的复合类微量元素属于复合预混料免征增值税, 本公司子公司湖南润丰达生态环境科技有限公司及二级子公司润丰达生态科技(随州)有限公司生产销售的部分微平衡生态有机肥免征增值税。

注2: 本公司子公司湖南润丰达生态环境科技有限公司生产销售的部分微平衡生态有机肥, 根据《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37号), 自2017年1月1日增值税税率从13%降至11%; 根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号), 自2018年5月1日增值税税率从11%降至10%, 根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号), 自2019年4月1日, 增值税税率从10%降至9%。

注3: 本公司生产销售的非复合类矿物微量元素及其他商品, 根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号), 自2018年5月1日增值税税率从17%降至16%; 根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》, 自2019年4月1日增值税税率从16%降至13%。

注4: 报告期内本公司二级子公司润丰达生态科技(随州)有限公司为增值税小规模纳税人, 增值税征收率为3%。

注 5: 本公司出口的矿物微量元素根据《财政部税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税〔2018〕123号), 自2018年11月1日起, 出口退税率由15%提高至16%; 根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号), 2019年6月30日前(含2019年4月1日前), 出口退税率由16%调整至13%。

注 7: 报告期内公司出租及出售投资性房地产对应的城建税税率为7%, 除此外执行的城建税税率为5%。

注 8: 报告期内二级子公司润丰达生态科技(随州)有限公司地方教育费附加率为1.5%, 其他公司地方教育费附加率为2%。

注9: 公司报告期内为高新技术企业, 适用所得税税率15%, 子公司兴嘉国际执行的所得税税率为17%, 子公司润丰达、润丰达随州、衡阳兴嘉、嘉源生物、凯威化工符合小型微利企业, 年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, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对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。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1.根据财政部、国家税务总局财税〔2001〕121号文《关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，本公司生产销售的复合矿物微量元素属于复合预混料免征增值税。

2.根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕56号文《关于有机肥产品免征增值税的通知》规定，报告期内本公司子公司湖南润丰达生态环境科技有限公司及二级子公司润丰达生态科技（随州）有限公司生产销售的微平衡生态有机肥免征增值税。

3.本公司于2017年9月5日取得GR201743000599号《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，本公司2017年度、2018年度及2019年度均执行15%的企业所得税率。

4.根据财政部、国家税务总局财税〔2017〕43号文《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，报告期内子公司润丰达、润丰达随州、衡阳兴嘉、嘉源生物、凯威化工符合小型微利企业，年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，按20%的税率缴纳企业所得税；对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。

5.根据财政部、国家税务总局财税[2006]88号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》、财政部、国家税务总局、科技部财税[2015]119号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》，本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。公司2017年按此比例享受研发费用的加计扣除。

根据财税〔2018〕99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。公司2018年、2019年按此比例享受研发费用的加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.根据《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》（财会[2017]15号）要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，对于2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日（2017年6月12日）之间新增的政府补助根据本准则进行调整。公司因执行新修订的《政府补助准则》并变更相关会计政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并利润表、母公司利润表中新增“其他收益”项目。	其他收益

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”调整为“其他收益”列报，比较数据不予调整。

调增合并利润表其他收益 2017 年度列示金额 836,709.32 元，调减合并利润表营业外收入 2017 年度列示金额 836,709.32 元；调增利润表其他收益 2017 年度列示金额 504,195.29 元，调减利润表营业外收入 2017 年度列示金额 504,195.29 元。

2.公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

3.公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

4.本公司自2019年1月1日起执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）以及《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

	对 2019 年期初报表影响详见“（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。
资产负债表增加“应收款项融资”科目	合并资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额增加 1,400,000.00 元，资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额增加 1,400,000.00 元。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	对 2019 年期初报表影响详见“（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。 合并资产负债表其他权益工具投资 2019 年 12 月 31 日列示金额增加 2,816,887.99 元，资产负债表其他权益工具 2019 年 12 月 31 日列示金额增加 2,816,887.99 元。
利润表增加“信用减值损失（损失以“—”号填列）”科目	合并利润表信用减值损失（损失以“—”号填列）2019 年度列示金额增加 862,782.77 元，利润表信用减值损失（损失以“—”号填列）2019 年度列示金额增加 1,218,927.62 元。

5.本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

6.本公司自 2019 年 6 月 17 日起执行《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9

号) 相关规定, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

7. 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》, 公司自 2020 年 1 月 1 日开始实施。

新收入准则实施前后收入确认会计政策无重大差异, 实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面均无影响。

实施新收入准则对首次执行日前 2019 年、2018 年及 2017 年合并财务报表主要财务指标无影响, 即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则, 对首次执行日前 2019 年(末)、2018 年(末)及 2017 年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产未发生变化。

(二) 会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计的变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	68,509,295.21	68,509,295.21	
应收票据	1,633,800.00		-1,633,800.00
应收账款	46,053,955.02	46,053,955.02	
应收款项融资		1,633,800.00	1,633,800.00
预付款项	5,613,742.37	5,613,742.37	
其他应收款	1,912,273.33	1,912,273.33	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	43,361,268.20	43,361,268.20	
其他流动资产	7,544,183.10	7,544,183.10	
流动资产合计	<u>174,628,517.23</u>	<u>174,628,517.23</u>	
非流动资产			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
其他权益工具投资		3,248,598.71	3,248,598.71

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	70,568,719.22	70,568,719.22	
在建工程	59,991,081.62	59,991,081.62	
无形资产	38,347,108.23	38,347,108.23	
长期待摊费用	598,235.96	598,235.96	
递延所得税资产	626,794.27	626,794.27	
其他非流动资产	2,336,496.46	2,336,496.46	
非流动资产合计	<u>175,468,435.76</u>	<u>175,717,034.47</u>	<u>248,598.71</u>
资产总计	<u>350,096,952.99</u>	<u>350,345,551.70</u>	<u>248,598.71</u>
流动负债			
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
应付票据	39,328,383.07	39,328,383.07	
应付账款	12,141,496.03	12,141,496.03	
预收款项	468,716.18	468,716.18	
应付职工薪酬	2,956,041.85	2,956,041.85	
应交税费	1,773,487.78	1,773,487.78	
其他应付款	22,081,869.61	22,081,869.61	
其中：应付利息			
应付股利	1,186,000.00	1,186,000.00	
一年内到期的非流动负债	813,348.00	813,348.00	
其他流动负债	164,800.00	164,800.00	
流动负债合计	<u>104,728,142.52</u>	<u>104,728,142.52</u>	
非流动负债			
长期借款	38,129,901.00	38,129,901.00	
长期应付款	500,000.00	500,000.00	
递延收益	4,841,227.95	4,841,227.95	
递延所得税负债		37,289.81	37,289.81
非流动负债合计	<u>43,471,128.95</u>	<u>43,508,418.76</u>	<u>37,289.81</u>
负债合计	<u>148,199,271.47</u>	<u>148,236,561.28</u>	<u>37,289.81</u>
所有者权益			
实收资本（或股本）	58,830,000.00	58,830,000.00	
资本公积	67,608,238.86	67,608,238.86	
其他综合收益	-81,379.33	129,929.57	<u>211,308.90</u>
专项储备			
盈余公积	12,572,304.55	12,572,304.55	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	62,529,351.31	62,529,351.31	
归属于母公司所有者权益合计	<u>201,458,515.39</u>	<u>201,669,824.29</u>	<u>211,308.90</u>
少数股东权益	439,166.13	439,166.13	
所有者权益合计	<u>201,897,681.52</u>	<u>202,108,990.42</u>	<u>211,308.90</u>
负债及所有者权益合计	<u>350,096,952.99</u>	<u>350,345,551.70</u>	<u>248,598.71</u>

注 1：因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司自 2019 年 1 月 1 日起，将该类应收票据重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，将其列报为应收款项融资。

注 2：由于湖南海尚环境生物科技股份有限公司股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，公司自 2019 年 1 月 1 日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，将其列报为其他权益工具投资。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司在 2019 年 1 月 1 日，按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行追溯调整。

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	60,652,014.09	60,652,014.09	
应收票据	1,633,800.00		-1,633,800.00
应收账款	44,911,031.82	44,911,031.82	
应收款项融资		1,633,800.00	1,633,800.00
预付款项	5,598,693.50	5,598,693.50	
其他应收款	4,604,257.15	4,604,257.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	41,822,149.62	41,822,149.62	
其他流动资产	7,335,730.63	7,335,730.63	
流动资产合计	<u>166,557,676.81</u>	<u>166,557,676.81</u>	
非流动资产			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
长期股权投资	35,081,962.00	35,081,962.00	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资		3,248,598.71	3,248,598.71
固定资产	68,497,948.19	68,497,948.19	
在建工程	59,991,081.62	59,991,081.62	
无形资产	29,736,200.97	29,736,200.97	
长期待摊费用	598,235.96	598,235.96	
递延所得税资产	684,369.68	684,369.68	
其他非流动资产	2,336,496.46	2,336,496.46	
非流动资产合计	<u>199,926,294.88</u>	<u>200,174,893.59</u>	<u>248,598.71</u>
资产总计	<u>366,483,971.69</u>	<u>366,732,570.40</u>	<u>248,598.71</u>
流动负债			
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
应付票据	39,328,383.07	39,328,383.07	
应付账款	12,019,773.05	12,019,773.05	
预收款项	339,988.18	339,988.18	
应付职工薪酬	2,866,924.52	2,866,924.52	
应交税费	1,772,804.12	1,772,804.12	
其他应付款	21,395,009.73	21,395,009.73	
其中：应付利息			
应付股利	1,186,000.00	1,186,000.00	
一年内到期的非流动负债	813,348.00	813,348.00	
其他流动负债	164,800.00	164,800.00	
流动负债合计	<u>103,701,030.67</u>	<u>103,701,030.67</u>	
非流动负债			
长期借款	38,129,901.00	38,129,901.00	
长期应付款	500,000.00	500,000.00	
递延收益	4,353,247.54	4,353,247.54	
递延所得税负债		37,289.81	37,289.81
非流动负债合计	<u>42,983,148.54</u>	<u>43,020,438.35</u>	<u>37,289.81</u>
负 债 合 计	<u>146,684,179.21</u>	<u>146,721,469.02</u>	<u>37,289.81</u>
所有者权益			
实收资本（或股本）	58,830,000.00	58,830,000.00	
资本公积	68,144,358.56	68,144,358.56	
其他综合收益		211,308.90	211,308.90
盈余公积	12,572,304.55	12,572,304.55	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	80,253,129.37	80,253,129.37	
所有者权益合计	<u>219,799,792.48</u>	<u>220,011,101.38</u>	<u>211,308.90</u>
负债及所有者权益合计	<u>366,483,971.69</u>	<u>366,732,570.40</u>	<u>248,598.71</u>

注 1：因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司自 2019 年 1 月 1 日起，将该类应收票据重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，将其列报为应收款项融资。

注 2：由于湖南海尚环境生物科技股份有限公司股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，公司自 2019 年 1 月 1 日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，将其列报为其他权益工具投资。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司在 2019 年 1 月 1 日，按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行追溯调整。

（五）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司在 2019 年 1 月 1 日，按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行追溯调整。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	550.47	13,669.11	5,171.30
银行存款	41,559,368.73	48,032,911.69	70,588,935.44
其他货币资金	13,345,564.64	20,462,714.41	19,823,123.11
合 计	<u>54,905,483.84</u>	<u>68,509,295.21</u>	<u>90,417,229.85</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,847,362.02	6,965,953.15	

2. 报告期各期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

受限原因	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	13,342,663.64	20,016,780.13	19,823,123.11

受限原因	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	<u>13,342,663.64</u>	<u>20,016,780.13</u>	<u>19,823,123.11</u>

3.报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		1,633,800.00	1,197,292.50
商业承兑汇票			
合计		<u>1,633,800.00</u>	<u>1,197,292.50</u>

2.报告期各期末内无已质押的应收票据。

3.报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	2018年12月31日	2018年12月31日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	803,966.00	164,800.00	注
合计	<u>803,966.00</u>	<u>164,800.00</u>	

接上表：

项目	2017年12月31日	2017年12月31日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	729,500.00		注
合计	<u>729,500.00</u>		

注：对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的银行以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司，由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

4.报告期内无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
备的应收票据					
按组合计提坏账准备	<u>1,633,800.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,633,800.00</u>
其中:					
银行承兑汇票	1,633,800.00	100.00			1,633,800.00
商业承兑汇票					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	<u>1,633,800.00</u>	<u>100</u>			<u>1,633,800.00</u>

接上表:

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	<u>1,197,292.50</u>	<u>100.00</u>			<u>1,197,292.50</u>
其中:					
银行承兑汇票	1,197,292.50	100.00			1,197,292.50
商业承兑汇票					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	<u>1,197,292.50</u>	<u>100</u>			<u>1,197,292.50</u>

6.报告期各期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	55,726,678.10	47,434,879.14	44,453,221.84
1-2年(含2年)	382,800.00	1,051,983.26	408,900.00
2-3年(含3年)	602,592.67	72,500.00	330,654.85
3-4年(含4年)	22,500.00		
合计	<u>56,734,570.77</u>	<u>48,559,362.40</u>	<u>45,192,776.69</u>

2.按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>162,050.00</u>	<u>0.29</u>	<u>162,050.00</u>		
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	162,050.00	0.29	162,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>56,572,520.77</u>	<u>99.71</u>	<u>3,006,156.71</u>		<u>53,566,364.06</u>
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	56,572,520.77	99.71	3,006,156.71	5.31	53,566,364.06
合计	<u>56,734,570.77</u>	<u>100.00</u>	<u>3,168,206.71</u>		<u>53,566,364.06</u>

接上表：

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>7,461.21</u>	<u>0.02</u>	<u>7,461.21</u>		
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,461.21	0.02	7,461.21	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>48,551,901.19</u>	<u>99.98</u>	<u>2,497,946.17</u>		<u>46,053,955.02</u>
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	48,551,901.19	99.98	2,497,946.17	5.14	46,053,955.02
合计	<u>48,559,362.40</u>	<u>100</u>	<u>2,505,407.38</u>		<u>46,053,955.02</u>

接上表：

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>190,383.79</u>	<u>0.42</u>	<u>190,383.79</u>		

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,383.79	0.42	190,383.79	100	
按组合计提坏账准备	<u>45,002,392.90</u>	<u>99.58</u>	<u>2,353,228.37</u>	<u>5.23</u>	<u>42,649,164.53</u>
其中:按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	45,002,392.90	99.58	2,353,228.37	5.23	42,649,164.53
合计	<u>45,192,776.69</u>	<u>100</u>	<u>2,543,612.16</u>		<u>42,649,164.53</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汕头市东江畜牧有限公司	162,050.00	162,050.00	100	预计难以收回
合计	<u>162,050.00</u>	<u>162,050.00</u>		

接上表:

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朝阳县小凌河饲料有限公司	7,461.21	7,461.21	100	预计难以收回
合计	<u>7,461.21</u>	<u>7,461.21</u>		

接上表:

名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳润农生物科技有限公司	76,011.28	76,011.28	100	预计难以收回
安化辰山界上茶产业发展有限公司	75,600.00	75,600.00	100	预计难以收回
辽宁盛德集团饲料有限公司	31,625.00	31,625.00	100	预计难以收回
沈阳康博牧业有限公司	6,308.72	6,308.72	100	预计难以收回
朝阳县小凌河饲料有限公司	838.79	838.79	100	预计难以收回
合计	<u>190,383.79</u>	<u>190,383.79</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

账 龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	55,657,278.10	2,782,863.91	5.00
1-2年(含2年)	290,150.00	29,015.00	10.00
2-3年(含3年)	602,592.67	180,777.80	30.00
3-4年(含4年)	22,500.00	13,500.00	60.00
合 计	<u>56,572,520.77</u>	<u>3,006,156.71</u>	

接上表:

名 称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	47,434,879.14	2,371,743.97	5.00
1-2年(含2年)	1,044,522.05	104,452.20	10.00
2-3年(含3年)	72,500.00	21,750.00	30.00
合 计	<u>48,551,901.19</u>	<u>2,497,946.17</u>	

接上表:

名 称	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	44,262,838.05	2,213,141.91	5.00
1-2年(含2年)	408,900.00	40,890.00	10.00
2-3年(含3年)	330,654.85	99,196.46	30.00
合 计	<u>45,002,392.90</u>	<u>2,353,228.37</u>	

3.坏账准备的情况

2019年度

类 别	2018年	本期变动金额			2019年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
组合计提	2,497,946.17	508,210.54			3,006,156.71
单项计提	7,461.21	162,050.00	7,461.21		162,050.00
合 计	<u>2,505,407.38</u>	<u>670,260.54</u>	<u>7,461.21</u>		<u>3,168,206.71</u>

2018 年度

类别	2017 年	本期变动金额		2018 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
组合计提	2,353,228.37	144,717.80		2,497,946.17
单项计提	190,383.79	7,461.21	114,783.79	7,461.21
合计	<u>2,543,612.16</u>	<u>152,179.01</u>	<u>114,783.79</u>	<u>2,505,407.38</u>

2017 年度

类别	2017 年	本期变动金额		2017 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
组合计提	2,785,572.95	-432,344.58		2,353,228.37
单项计提		190,383.79		190,383.79
合计	<u>2,785,572.95</u>	<u>-241,960.79</u>		<u>2,543,612.16</u>

报告期内无重要的坏账准备收回或转回的情况。

4. 报告期各期末无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

(1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
PHARMAX N.A INC.	20,511,196.51	1 年以内	36.15	1,025,559.83
广东海大集团股份有限公司	4,112,551.25	1 年以内	7.25	205,627.56
帝斯曼集团	2,924,160.00	1 年以内	5.15	146,208.00
西安兴朗生物科技有限公司	2,866,430.53	1 年以内	5.05	143,321.53
郑州兴之博生物科技有限公司	2,793,963.95	1 年以内	4.92	139,698.20
合计	<u>33,208,302.24</u>		<u>58.52</u>	<u>1,660,415.12</u>

(2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	2018 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
PHARMAX N.A INC.	11,383,989.84	1 年以内	23.44	569,199.49
广东海大集团股份有限公司	4,096,737.50	1 年以内	8.44	204,836.88
帝斯曼集团	3,444,050.00	1 年以内	7.09	172,202.50
郑州兴之博商贸有限公司	2,042,224.19	1 年以内	4.21	102,111.21

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
温氏食品集团股份有限公司	1,790,900.00	1年以内	3.69	89,545.00
合计	<u>22,757,901.53</u>		<u>46.87</u>	<u>1,137,895.08</u>

(3) 2017年12月31日

单位名称	2017年 12月31日	账龄	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
帝斯曼集团	4,359,487.50	1年以内	9.65	217,974.38
广东海大集团股份有限公司	4,260,795.00	1年以内	9.43	213,039.75
郑州兴之博商贸有限公司	3,099,462.03	1年以内	6.86	154,973.10
中慧农牧股份有限公司	2,100,000.00	1年以内	4.65	105,000.00
四川特驱农牧科技集团有限公司	1,926,700.00	1年以内	4.26	96,335.00
合计	<u>15,746,444.53</u>		<u>34.85</u>	<u>787,322.23</u>

6. 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 报告期各期末无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债

(四) 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	1,400,000.00		
合计	<u>1,400,000.00</u>		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,923,184.76	97.43	5,227,480.52	93.12	4,483,671.86	96.65
1年以上	103,652.65	2.57	386,261.85	6.88	155,622.34	3.35
合计	<u>4,026,837.41</u>	<u>100</u>	<u>5,613,742.37</u>	<u>100</u>	<u>4,639,294.20</u>	<u>100</u>

注：报告期各期末均无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2019年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2019年12月31日	年限	占预付款项 总额的比例(%)	未结算原因
阮氏化工(常熟)有限公司	非关联方	2,305,381.73	1年以内	57.25	货物未到
合肥皖星动物保健科技服务有限公司	非关联方	407,400.00	1年以内	10.12	货物未到
长沙市芙蓉区鑫田矿产品经营部	非关联方	99,791.17	1年以上	2.48	货物未到
石家庄东华金龙化工有限公司	非关联方	81,950.00	1年以内	2.04	货物未到
龙佰四川钛业有限公司	非关联方	24,000.00	1年以内	0.60	货物未到
合计		<u>2,918,522.90</u>		<u>72.49</u>	

(2) 2018年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公 司关系	2018年 12月31日	年限	占预付款项总额 的比例(%)	未结算原因
阮氏化工(常熟)有限公司	非关联方	2,344,261.96	1年以内	41.76	货物未到
清远市中宇环保实业有限公司	非关联方	2,529,960.00	1年以内	45.07	货物未到
上海绘腾国际贸易有限公司	非关联方	271,700.00	1年以上	4.84	货物未到
长沙市芙蓉区鑫田矿产品经营部	非关联方	99,791.17	1年以上	1.78	货物未到
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	非关联方	61,202.02	1年以内	1.09	预付电费
合计		<u>5,306,915.15</u>		<u>94.54</u>	

(3) 2017年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2017年12月31日	年限	占预付款项 总额的比例(%)	未结算原因
莒南凯佳化工有限公司	非关联方	1,567,560.00	1年以内	33.79	货物未到
阮氏化工(常熟)有限公司	非关联方	948,000.00	1年以内	20.43	货物未到
湖南省新源素生物工程有限公司	非关联方	365,973.46	1年以内	7.89	货物未到
上海绘腾国际贸易有限公司	非关联方	271,000.00	1年以内	5.84	货物未到
百色市荣兴化工有限公司	非关联方	185,666.67	1年以内	4.00	货物未到
合计		<u>3,338,200.13</u>		<u>71.95</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,303,605.84	1,912,273.33	2,763,802.19

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	<u>3,303,605.84</u>	<u>1,912,273.33</u>	<u>2,763,802.19</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,806,343.28	778,105.84	1,745,519.62
1-2 年 (含 2 年)	140,439.00	883,613.02	169,520.15
2-3 年 (含 3 年)	819,286.99	154,486.89	675,700.63
3-4 年 (含 4 年)		674,200.63	1,200,000.00
4-5 年 (含 5 年)		1,200,000.00	300.00
5 年以上	790,387.52	300.00	
合 计	<u>3,556,456.79</u>	<u>3,690,706.38</u>	<u>3,791,040.40</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金押金	1,962,652.64	3,079,915.52	2,922,415.52
出口退税	1,053,675.03	364,896.62	173,818.72
备用金	463,387.87	116,537.65	450,366.24
其他款项	76,741.25	129,356.59	244,439.92
合 计	<u>3,556,456.79</u>	<u>3,690,706.38</u>	<u>3,791,040.40</u>

(3) 坏账准备计提情况

①2019年12月31日坏账准备计提情况

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)	
2018 年 12 月 31 日余额	1,778,433.05			<u>1,778,433.05</u>
2018 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提				
本期转回	1,525,582.10			<u>1,525,582.10</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>252,850.95</u>			<u>252,850.95</u>

② 2018年12月31日坏账准备计提情况

a 其他应收款分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,690,706.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,778,433.05</u>	<u>48.19</u>	<u>1,912,273.33</u>
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	3,690,706.38	100.00	1,778,433.05	48.19	1,912,273.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>3,690,706.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,778,433.05</u>		<u>1,912,273.33</u>

b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	778,105.84	38,905.30	5.00
1-2 年（含 2 年）	883,613.02	88,361.30	10.00
2-3 年（含 3 年）	154,486.89	46,346.07	30.00
3-4 年（含 4 年）	674,200.63	404,520.38	60.00
4 年以上	1,200,300.00	1,200,300.00	100.00
合 计	<u>3,690,706.38</u>	<u>1,778,433.05</u>	

③2017年12月31日坏账准备计提情况

a、其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,791,040.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,027,238.21</u>	<u>27.10</u>	<u>2,763,802.19</u>
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	3,791,040.40	100.00	1,027,238.21	27.10	2,763,802.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>3,791,040.40</u>	<u>100</u>	<u>1,027,238.21</u>		<u>2,763,802.19</u>

b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,745,519.62	87,276.00	5.00
1-2年(含2年)	169,520.15	16,952.02	10.00
2-3年(含3年)	675,700.63	202,710.19	30.00
3-4年(含4年)	1,200,000.00	720,000.00	60.00
4年以上	300.00	300.00	100.00
合计	<u>3,791,040.40</u>	<u>1,027,238.21</u>	

(4) 坏账准备的情况

2019年度

类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	1,778,433.05	-1,635,969.62		142,463.43
单项计提		110,387.52		110,387.52
合计	<u>1,778,433.05</u>	<u>-1,525,582.10</u>		<u>252,850.95</u>

2018 年度

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	1,027,238.21	751,194.84		1,778,433.05
合计	<u>1,027,238.21</u>	<u>751,194.84</u>		<u>1,778,433.05</u>

2017 年度

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	981,117.79	408,992.75	362,872.33	1,027,238.21
合计	<u>981,117.79</u>	<u>408,992.75</u>	<u>362,872.33</u>	<u>1,027,238.21</u>

(5) 报告期各期无重要的其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2019年12月31日

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税款	出口退税款	1,053,675.03	1 年以内	29.63	
Feedbiz Pte Ltd	保证金押金	790,387.52	5 年以上	22.22	110,387.52
浏阳市企业信用担保有限公司	保证金押金	750,000.00	2-3 年	21.09	75,000.00
甘春	备用金	120,000.00	1 年以内	3.37	1,100.00
通威股份有限公司	保证金押金	100,000.00	1-2 年	2.81	10,000.00
合计		<u>2,814,062.55</u>		<u>79.12</u>	<u>196,487.52</u>

②2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
Feedbiz Pte Ltd	保证金押金	1,818,687.52	2-5 年	49.28	1,524,866.45
浏阳市企业信用担保有限公司	保证金押金	750,000.00	1-2 年	20.32	75,000.00
通威股份有限公司	保证金押金	100,000.00	1 年以内	2.71	5,000.00
长沙红星君和物业管理有限公司	保证金押金	50,000.00	1 年以内	1.35	2,500.00
张亚伟	备用金	40,081.00	1 年以内	1.09	2,004.05
合计		<u>2,758,768.52</u>		<u>74.75</u>	<u>1,609,370.50</u>

③2017年12月31日

单位名称	款项性质	2017年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
Feedbiz Pte Ltd	保证金押金	1,818,687.52	2-4年	47.97	905,606.26
浏阳市企业信用担保有限公司	保证金押金	750,000.00	1年以内	19.78	37,500.00
湖南正虹科技发展股份有限公司	保证金押金	210,000.00	2-3年	5.54	63,000.00
出口退税款	出口退税款	173,818.72	1年以内	4.58	8,690.94
江西正邦科技股份有限公司	保证金押金	60,000.00	1年以内	1.58	3,000.00
合计		<u>3,012,506.24</u>		<u>79.45</u>	<u>1,017,797.20</u>

(7) 报告期各期无涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 报告期各期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,725,222.10		10,725,222.10
在产品	8,164,795.28		8,164,795.28
库存商品	14,566,459.45		14,566,459.45
周转材料	1,109,614.05		1,109,614.05
发出商品	1,282,974.38		1,282,974.38
合计	<u>35,849,065.26</u>		<u>35,849,065.26</u>

接上表:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,326,025.18		14,326,025.18
在产品	11,444,275.87		11,444,275.87
库存商品	6,906,788.48		6,906,788.48
周转材料	1,448,665.67		1,448,665.67
发出商品	9,235,513.00		9,235,513.00
合计	<u>43,361,268.20</u>		<u>43,361,268.20</u>

接上表：

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,699,192.47		20,699,192.47
在产品	14,766,114.40		14,766,114.40
库存商品	12,302,840.89		12,302,840.89
周转材料	1,732,436.75		1,732,436.75
发出商品	2,709,781.49		2,709,781.49
合 计	<u>52,210,366.00</u>		<u>52,210,366.00</u>

2. 本公司存货资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

3.2017 年、2018 年、2019 年度未出现存货账面价值低于可变现净值低的情况，无需计提存货跌价准备。

（八）其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待摊费用	56,627.38	132,633.41	71,870.27
留抵进项税	9,499,151.53	7,411,549.69	2,664,445.22
合 计	<u>9,555,778.91</u>	<u>7,544,183.10</u>	<u>2,736,315.49</u>

（九）可供出售金融资产

1. 明细金额

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		3,000,000.00	3,000,000.00
合 计		<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

2. 划分为可供出售类别且采用成本计量的权益投资工具

(1) 2018 年 12 月 31 日

项 目	投资成本	账面金额	在被投资单位的 持股比例（%）	在被投资单位的 持股比例（%）
湖南尚环境生物科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	4.48	4.48
合 计	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>		

(2)2017年12月31日

项 目	投资成本	账面金额	在被投资单位的 持股比例 (%)	在被投资单位的 持股比例 (%)
湖南海尚环境生物科技股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	4.48	4.48
合 计	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>		

(十) 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
湖南海尚环境生物科技股份有限公司	2,816,887.99		
合 计	<u>2,816,887.99</u>		

2.非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股 利收入	累计利得	累计 损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
湖南海尚环境生物科 技股份有限公司		-183,112.01			注	
合 计		<u>-183,112.01</u>				

注：由于湖南海尚环境生物科技股份有限公司股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

2018年度

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2017年12月31日	823,075.00	<u>823,075.00</u>
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置	823,075.00	<u>823,075.00</u>

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 其他转出		
4.2018 年 12 月 31 日		
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017 年 12 月 31 日	162,934.56	<u>162,934.56</u>
2.本期增加金额	4,938.45	<u>4,938.45</u>
(1) 计提或摊销		
3.本期减少金额		
(1) 处置	167,873.01	<u>167,873.01</u>
(2) 其他转出		
4.2018 年 12 月 31 日		
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2018 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2018 年 12 月 31 日		
2.2017 年 12 月 31 日	<u>660,140.44</u>	<u>660,140.44</u>

2017 年度

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2017 年 1 月 1 日	2,580,943.43	<u>2,580,943.43</u>
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置	1,757,868.43	<u>1,757,868.43</u>
(2) 其他转出		
4.2017 年 12 月 31 日	823,075.00	<u>823,075.00</u>

项 目	房屋、建筑物	合 计
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017年1月1日	599,352.27	<u>599,352.27</u>
2.本期增加金额	<u>51,220.14</u>	<u>51,220.14</u>
(1) 计提或摊销	51,220.14	<u>51,220.14</u>
3.本期减少金额	<u>487,637.85</u>	<u>487,637.85</u>
(1) 处置	487,637.85	<u>487,637.85</u>
(2) 其他转出		
4.2017年12月31日	162,934.56	<u>162,934.56</u>
三、减值准备		
1.2017年1月1日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2017年12月31日		
四、账面价值		
1.2017年12月31日	<u>660,140.44</u>	<u>660,140.44</u>
2.2017年1月1日	<u>1,981,591.16</u>	<u>1,981,591.16</u>

(十二) 固定资产

1. 总表情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	148,203,925.29	70,568,719.22	74,619,820.32
固定资产清理			
合 计	<u>148,203,925.29</u>	<u>70,568,719.22</u>	<u>74,619,820.32</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2019年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合 计
-----	--------	------	------	-------------	-----

一、账面原值

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合 计
1.2018年12月31日	76,287,629.75	34,323,371.35	2,799,662.57	3,050,474.92	<u>116,461,138.59</u>
2.本期增加金额	<u>74,984,748.77</u>	<u>8,608,170.07</u>		<u>255,756.75</u>	<u>83,848,675.59</u>
(1) 购置	6,000.00	1,103,310.95		255,756.75	<u>1,365,067.70</u>
(2) 在建工程转入	74,978,748.77	7,504,859.12			<u>82,483,607.89</u>
3.本期减少金额		<u>895,322.31</u>	<u>314,000.00</u>	<u>45,683.39</u>	<u>1,255,005.70</u>
(1) 处置或报废			30,000.00	4,158.39	<u>34,158.39</u>
(2) 其他		895,322.31	284,000.00	41,525.00	<u>1,220,847.31</u>
4.2019年12月31日	<u>151,272,378.52</u>	<u>42,036,219.11</u>	<u>2,485,662.57</u>	<u>3,260,548.28</u>	<u>199,054,808.48</u>
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	14,160,108.69	18,584,321.00	1,915,302.12	2,131,467.08	<u>36,791,198.89</u>
2.本期增加金额	<u>2,403,829.77</u>	<u>2,595,760.99</u>	<u>304,921.71</u>	<u>255,428.20</u>	<u>5,559,940.67</u>
(1) 计提	2,403,829.77	2,595,760.99	304,921.71	255,428.20	<u>5,559,940.67</u>
3.本期减少金额		<u>356,176.25</u>	<u>211,626.10</u>	<u>33,674.50</u>	<u>601,476.85</u>
(1) 处置或报废			27,492.00		<u>27,492.00</u>
(2) 其他		356,176.25	184,134.10	33,674.50	<u>573,984.85</u>
4.2019年12月31日	<u>16,563,938.46</u>	<u>20,823,905.74</u>	<u>2,008,597.73</u>	<u>2,353,220.78</u>	<u>41,749,662.71</u>
三、减值准备					
1.2018年12月31日	5,057,375.39	4,034,465.56	9,379.53		<u>9,101,220.48</u>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019年12月31日	<u>5,057,375.39</u>	<u>4,034,465.56</u>	<u>9,379.53</u>		<u>9,101,220.48</u>
四、账面价值					
1.2019年12月31日	<u>129,651,064.67</u>	<u>17,177,847.81</u>	<u>467,685.31</u>	<u>907,327.50</u>	<u>148,203,925.29</u>
2.2018年12月31日	<u>57,070,145.67</u>	<u>11,704,584.79</u>	<u>874,980.92</u>	<u>919,007.84</u>	<u>70,568,719.22</u>

2018年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1.2017年12月31日	76,215,147.83	33,515,461.65	2,799,662.57	2,857,641.82	<u>115,387,913.87</u>
2.本期增加金额	<u>72,481.92</u>	<u>807,909.70</u>		<u>197,383.10</u>	<u>1,077,774.72</u>
(1) 购置	72,481.92	807,909.70		197,383.10	<u>1,077,774.72</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合 计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				4,550.00	4,550.00
(1) 处置或报废				4,550.00	4,550.00
4.2018年12月31日	<u>76,287,629.75</u>	<u>34,323,371.35</u>	<u>2,799,662.57</u>	<u>3,050,474.92</u>	<u>116,461,138.59</u>
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	11,979,230.36	16,233,771.01	1,556,351.90	1,897,519.80	<u>31,666,873.07</u>
2.本期增加金额	<u>2,180,878.33</u>	<u>2,350,549.99</u>	<u>358,950.22</u>	<u>238,270.80</u>	<u>5,128,649.34</u>
(1) 计提	2,180,878.33	2,350,549.99	358,950.22	238,270.80	<u>5,128,649.34</u>
3.本期减少金额				<u>4,323.52</u>	<u>4,323.52</u>
(1) 处置或报废				4,323.52	<u>4,323.52</u>
4.2018年12月31日	<u>14,160,108.69</u>	<u>18,584,321.00</u>	<u>1,915,302.12</u>	<u>2,131,467.08</u>	<u>36,791,198.89</u>
三、减值准备					
1.2017年12月31日	5,057,375.39	4,034,465.56	9,379.53		<u>9,101,220.48</u>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018年12月31日	<u>5,057,375.39</u>	<u>4,034,465.56</u>	<u>9,379.53</u>		<u>9,101,220.48</u>
四、账面价值					
1.2018年12月31日	<u>57,070,145.67</u>	<u>11,704,584.79</u>	<u>874,980.92</u>	<u>919,007.84</u>	<u>70,568,719.22</u>
2.2017年12月31日	<u>59,178,542.08</u>	<u>13,247,225.08</u>	<u>1,233,931.14</u>	<u>960,122.02</u>	<u>74,619,820.32</u>

2017年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1.2017年1月1日	57,896,869.31	31,468,963.01	1,711,255.57	2,132,409.71	<u>93,209,497.60</u>
2.本期增加金额	<u>18,798,659.13</u>	<u>2,046,498.64</u>	<u>1,100,000.00</u>	<u>725,232.11</u>	<u>22,670,389.88</u>
(1) 购置	253,566.86	2,046,498.64	1,100,000.00	725,232.11	<u>4,125,297.61</u>
(2) 在建工程转入	18,545,092.27				18,545,092.27
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	<u>480,380.61</u>		<u>11,593.00</u>		<u>491,973.61</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合 计
(1) 处置或报废	480,380.61		11,593.00		<u>491,973.61</u>
4.2017年12月31日	<u>76,215,147.83</u>	<u>33,515,461.65</u>	<u>2,799,662.57</u>	<u>2,857,641.82</u>	<u>115,387,913.87</u>
二、累计折旧					
1.2017年1月1日	10,050,407.44	13,405,562.74	1,215,228.27	1,715,716.82	<u>26,386,915.27</u>
2.本期增加金额	<u>1,963,050.04</u>	<u>2,828,208.27</u>	<u>345,519.71</u>	<u>181,802.98</u>	<u>5,318,581.00</u>
(1) 计提	1,963,050.04	2,828,208.27	345,519.71	181,802.98	<u>5,318,581.00</u>
3.本期减少金额	<u>34,227.12</u>		<u>4,396.08</u>		<u>38,623.20</u>
(1) 处置或报废	34,227.12		4,396.08		<u>38,623.20</u>
4.2017年12月31日	<u>11,979,230.36</u>	<u>16,233,771.01</u>	<u>1,556,351.90</u>	<u>1,897,519.80</u>	<u>31,666,873.07</u>
三、减值准备					
1.2017年1月1日					
2.本期增加金额	<u>5,057,375.39</u>	<u>4,034,465.56</u>	<u>9,379.53</u>		<u>9,101,220.48</u>
(1) 计提	5,057,375.39	4,034,465.56	9,379.53		9,101,220.48
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2017年12月31日	<u>5,057,375.39</u>	<u>4,034,465.56</u>	<u>9,379.53</u>		<u>9,101,220.48</u>
四、账面价值					
1.2017年12月31日	<u>59,178,542.08</u>	<u>13,247,225.08</u>	<u>1,233,931.14</u>	<u>960,122.02</u>	<u>74,619,820.32</u>
2.2017年1月1日	<u>47,846,461.87</u>	<u>18,063,400.27</u>	<u>496,027.30</u>	<u>416,692.89</u>	<u>66,822,582.33</u>

(2) 报告期末暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	6,596,048.50	1,290,799.42	5,057,375.39	247,873.69	
机器设备	10,009,112.75	5,137,518.79	4,034,465.55	837,128.41	
合 计	<u>16,605,161.25</u>	<u>6,428,318.21</u>	<u>9,091,840.94</u>	<u>1,085,002.10</u>	

注：上述暂时闲置固定资产系子公司衡阳兴嘉生物有限公司所有厂房及设备因公司战略调整未经营而暂时闲置。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2019年12月31日账面价值	未办妥产权证书原因
铜官矿物微量元素产业园厂房	57,408,964.05	正在办理竣工验收

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
万坤图办公室	15,296,506.30	正在办理
合 计	<u>72,705,470.35</u>	

(十三) 在建工程

1. 总表情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	17,953,244.77	59,991,081.62	1,129,286.39
工程物资			
合 计	<u>17,953,244.77</u>	<u>59,991,081.62</u>	<u>1,129,286.39</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
铜官矿物微量元素产业园建设项目第一期	17,953,244.77		17,953,244.77
合 计	<u>17,953,244.77</u>		<u>17,953,244.77</u>

接上表:

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜官矿物微量元素产业园建设项目第一期	59,991,081.62		59,991,081.62	955,132.25		955,132.25
零星工程				174,154.14		174,154.14
合 计	<u>59,991,081.62</u>		<u>59,991,081.62</u>	<u>1,129,286.39</u>		<u>1,129,286.39</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2019 年度

项目名称	预算数	2018 年	本期增加	本期转入	本期其他	2019 年
		12 月 31 日	金额	固定资产额	减少额	12 月 31 日
铜官矿物微量元素产业园建设项目第一期	1.1 亿	59,991,081.62	40,445,771.04	82,483,607.89		17,953,244.77
合 计		<u>59,991,081.62</u>	<u>40,445,771.04</u>	<u>82,483,607.89</u>		<u>17,953,244.77</u>

接上表：

工程累计投入 占预算的比例(%)	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
91.31	91.31	3,373,631.02	2,476,028.82	7.5	自有资金、专项借款
		<u>3,373,631.02</u>	<u>2,476,028.82</u>		

2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期 增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2018 年 12 月 31 日
铜官矿物微量元素产 业园建设项目第一期	1.1 亿	955,132.25	59,035,949.37			59,991,081.62
合 计		<u>955,132.25</u>	<u>59,035,949.37</u>			<u>59,991,081.62</u>

接上表：

工程累计投入 占预算的比例(%)	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
54.54	54.54	897,602.20	897,602.20	7.5	自有资金、专项借款
		<u>897,602.20</u>	<u>897,602.20</u>		

2017 年度

项目名称	预算数	2017 年 1 月 1 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2017 年 12 月 31 日
铜官矿物微量元素产业 园建设项目第一期	1.1 亿		955,132.25			955,132.25
万坤图办公楼			18,545,092.27	18,545,092.27		
合 计			<u>19,500,224.52</u>	<u>18,545,092.27</u>		<u>955,132.25</u>

接上表：

工程累计投入 占预算的比例(%)	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
100	100	133,316.80	133,316.80	6.37	自有资金、专 项借款
		<u>133,316.80</u>	<u>133,316.80</u>		自有资金、专 项借款

(3) 报告期各期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

2019年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	40,243,143.25	442,041.18	283,018.86	<u>40,968,203.29</u>
2. 本期增加金额		<u>91,611.28</u>		<u>91,611.28</u>
(1) 购置		91,611.28		<u>91,611.28</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年12月31日	<u>40,243,143.25</u>	<u>533,652.46</u>	<u>283,018.86</u>	<u>41,059,814.57</u>
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	2,459,514.06	112,084.54	49,496.46	<u>2,621,095.06</u>
2. 本期增加金额	<u>808,666.59</u>	<u>196,452.94</u>	<u>15,229.68</u>	<u>1,020,349.21</u>
(1) 计提	808,666.59	196,452.94	15,229.68	<u>1,020,349.21</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年12月31日	<u>3,268,180.65</u>	<u>308,537.48</u>	<u>64,726.14</u>	<u>3,641,444.27</u>
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日	<u>36,974,962.60</u>	<u>225,114.98</u>	<u>218,292.72</u>	<u>37,418,370.30</u>
2. 2018年12月31日	<u>37,783,629.19</u>	<u>329,956.64</u>	<u>233,522.40</u>	<u>38,347,108.23</u>

2018年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日	12,808,447.25	189,871.10	283,018.86	<u>13,281,337.21</u>

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
2.本期增加金额	<u>27,434,696.00</u>	<u>252,170.08</u>		<u>27,686,866.08</u>
(1) 购置	27,434,696.00	252,170.08		<u>27,686,866.08</u>
3.本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>40,243,143.25</u>	<u>442,041.18</u>	<u>283,018.86</u>	<u>40,968,203.29</u>
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	1,658,847.39	90,871.10	34,266.78	<u>1,783,985.27</u>
2.本期增加金额	<u>800,666.67</u>	<u>21,213.44</u>	<u>15,229.68</u>	<u>837,109.79</u>
(1) 计提	800,666.67	21,213.44	15,229.68	<u>837,109.79</u>
3.本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>2,459,514.06</u>	<u>112,084.54</u>	<u>49,496.46</u>	<u>2,621,095.06</u>
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>37,783,629.19</u>	<u>329,956.64</u>	<u>233,522.40</u>	<u>38,347,108.23</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	<u>11,149,599.86</u>	<u>99,000.00</u>	<u>248,752.08</u>	<u>11,497,351.94</u>

2017 年度

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1. 2017 年 1 月 1 日	12,808,447.25	79,871.10	283,018.86	<u>13,171,337.21</u>
2.本期增加金额		<u>110,000.00</u>		<u>110,000.00</u>
(1) 购置		110,000.00		<u>110,000.00</u>
3.本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>12,808,447.25</u>	<u>189,871.10</u>	<u>283,018.86</u>	<u>13,281,337.21</u>
二、累计摊销				
1. 2017 年 1 月 1 日	1,396,851.24	79,871.10	19,037.10	<u>1,495,759.44</u>
2.本期增加金额	<u>261,996.15</u>	<u>11,000.00</u>	<u>15,229.68</u>	<u>288,225.83</u>
(1) 计提	261,996.15	11,000.00	15,229.68	<u>288,225.83</u>
3.本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>1,658,847.39</u>	<u>90,871.10</u>	<u>34,266.78</u>	<u>1,783,985.27</u>

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
三、减值准备				
1. 2017 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>11,149,599.86</u>	<u>99,000.00</u>	<u>248,752.08</u>	<u>11,497,351.94</u>
2. 2017 年 1 月 1 日	<u>11,411,596.01</u>		<u>263,981.76</u>	<u>11,675,577.77</u>

2. 报告各期末均无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 开发支出

项 目	2018 年	本期增加		本期减少		2019 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	12 月 31 日
矿物微量元素研发项目汇总		15,824,298.78			15,824,298.78	
微平衡生态有机肥研发项目汇总		352,264.38			352,264.38	
合 计		<u>16,176,563.16</u>			<u>16,176,563.16</u>	

接上表：

项 目	2017 年	本期增加		本期减少		2018 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	12 月 31 日
矿物微量元素研发项目汇总		16,047,109.77			16,047,109.77	
微平衡生态有机肥研发项目汇总		1,290,330.35			1,290,330.35	
合 计		<u>17,337,440.12</u>			<u>17,337,440.12</u>	

接上表：

项 目	2017 年	本期增加		本期减少		2017 年
	1 月 1 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	12 月 31 日
矿物微量元素研发项目汇总		13,261,629.41			13,261,629.41	
微平衡生态有机肥研发项目汇总		1,631,019.72			1,631,019.72	
合 计		<u>14,892,649.13</u>			<u>14,892,649.13</u>	

(十六) 商誉

(1) 商誉账面原值

2018 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2018 年 12 月 31 日
衡阳凯威化工有限公司	8,747,091.79		8,747,091.79	
合 计	<u>8,747,091.79</u>		<u>8,747,091.79</u>	

2017 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017 年 1 月 1 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2017 年 12 月 31 日
衡阳凯威化工有限公司	8,747,091.79			8,747,091.79
合 计	<u>8,747,091.79</u>			<u>8,747,091.79</u>

注：2018 年衡阳凯威化工有限公司完成注销及剩余资产分配，商誉减少。

(2) 商誉减值准备

2018 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2018 年 12 月 31 日
衡阳凯威化工有限公司	8,747,091.79		8,747,091.79	
合 计	<u>8,747,091.79</u>		<u>8,747,091.79</u>	

2017 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017 年 1 月 1 日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2017 年 12 月 31 日
衡阳凯威化工有限公司	8,747,091.79			8,747,091.79
合 计	<u>8,747,091.79</u>			<u>8,747,091.79</u>

注：2018 年衡阳凯威化工有限公司完成注销及剩余资产分配，商誉减少。

(十七) 长期待摊费用

1.2019年度

项 目	2018 年	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年
	12 月 31 日				12 月 31 日
集装箱板房及配套工程	598,235.96		206,268.96		391,967.00
租赁房屋装修		328,809.28	32,551.06		296,258.22
合 计	<u>598,235.96</u>	<u>328,809.28</u>	<u>238,820.02</u>		<u>688,225.22</u>

2.2018 年度

项 目	2017 年	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年
	12 月 31 日				12 月 31 日
集装箱板房及配套工程		678,448.28	80,212.32		598,235.96
合 计		<u>678,448.28</u>	<u>80,212.32</u>		<u>598,235.96</u>

3.2017 年度

项 目	2017 年	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017 年
	1 月 1 日				12 月 31 日
租赁办公室装修	894,160.34		894,160.34		
合 计	<u>894,160.34</u>		<u>894,160.34</u>		

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣	递延所得税	可抵扣	递延所得税	可抵扣	递延所得税
	暂时性差异	资产	暂时性差异	资产	暂时性差异	资产
资产减值准备	3,331,904.00	517,326.77	4,178,628.45	626,794.27	2,393,443.81	359,016.57
内部交易未实现利润	3,317,595.49	563,991.23				
可抵扣亏损	356,115.30	60,539.60				
其他权益工具公允价值变动	183,112.01	27,466.80				
合 计	<u>7,188,726.80</u>	<u>1,169,324.40</u>	<u>4,178,628.45</u>	<u>626,794.27</u>	<u>2,393,443.81</u>	<u>359,016.57</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	87,946.16	99,760.13	276,742.38
其他应收坏账准备	1,207.50	5,451.84	900,664.18

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产减值准备	9,101,220.48	9,101,220.48	9,101,220.48
可抵扣亏损	13,217,559.67	11,697,433.49	11,590,427.51
合 计	<u>22,407,933.81</u>	<u>20,903,865.94</u>	<u>21,869,054.55</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年			134,859.67
2019年		1,162,535.75	2,301,132.05
2020年	2,744,416.98	3,352,127.77	3,396,143.15
2021年	3,355,511.91	3,514,926.02	3,926,149.99
2022年	1,824,380.99	1,824,380.99	1,832,142.65
2023年	1,680,172.10	1,843,462.96	
2024年	3,613,077.69		
合 计	<u>13,217,559.67</u>	<u>11,697,433.49</u>	<u>11,590,427.51</u>

(十九) 其他非流动资产

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付长期资产购置款				2,336,496.46		2,336,496.46	180,000.00		180,000.00
置换土地							27,465,757.00		27,465,757.00
合 计				<u>2,336,496.46</u>		<u>2,336,496.46</u>	<u>27,645,757.00</u>		<u>27,645,757.00</u>

注：2018年公司已取得新的置换土地，置换土地转入无形资产核算。

(二十) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押+质押+保证借款	14,000,000.00	9,000,000.00	45,600,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
质押+保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00	
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>45,600,000.00</u>

2. 报告期各期末均无已到期未偿还的短期借款情况。

(二十一) 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	24,990,287.90	39,328,383.07	37,137,304.40
合 计	<u>24,990,287.90</u>	<u>39,328,383.07</u>	<u>37,137,304.40</u>

注：报告期各期末均无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货 款	5,744,627.73	11,538,286.71	21,780,195.08
其 他	331,599.16	603,209.32	621,654.40
合 计	<u>6,076,226.89</u>	<u>12,141,496.03</u>	<u>22,401,849.48</u>

2. 报告期各期末余额中均无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	339,662.34	468,716.18	1,817,405.01
合 计	<u>339,662.34</u>	<u>468,716.18</u>	<u>1,817,405.01</u>

2. 报告期各期末余额中均无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,956,041.85	26,057,728.89	26,089,646.59	2,924,124.15
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,077,771.77	1,077,771.77	
三、辞退福利		148,300.00	148,300.00	
合 计	<u>2,956,041.85</u>	<u>27,283,800.66</u>	<u>27,315,718.36</u>	<u>2,924,124.15</u>

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,446,573.09	26,306,689.43	25,797,220.67	2,956,041.85
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,366,170.50	1,366,170.50	
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合 计	<u>2,446,573.09</u>	<u>27,692,859.93</u>	<u>27,183,391.17</u>	<u>2,956,041.85</u>

2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,886,319.77	24,648,478.94	25,088,225.62	2,446,573.09
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,255,044.21	1,255,044.21	
三、辞退福利		18,000.00	18,000.00	
合 计	<u>2,886,319.77</u>	<u>25,921,523.15</u>	<u>26,361,269.83</u>	<u>2,446,573.09</u>

2.短期薪酬列示

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,913,240.12	23,485,725.77	23,531,695.68	2,867,270.21
二、职工福利费		1,144,514.92	1,144,514.92	
三、社会保险费		<u>622,635.15</u>	<u>622,635.15</u>	
其中：医疗保险费		537,875.20	537,875.20	
工伤保险费		41,692.53	41,692.53	
生育保险费		43,067.42	43,067.42	
四、住房公积金		473,427.28	473,127.28	300.00
五、工会经费和职工教育经费	42,801.73	331,425.77	317,673.56	56,553.94
合 计	<u>2,956,041.85</u>	<u>26,057,728.89</u>	<u>26,089,646.59</u>	<u>2,924,124.15</u>

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,410,564.66	23,495,843.92	22,993,168.46	2,913,240.12
二、职工福利费		1,439,882.54	1,439,882.54	

项 目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
三、社会保险费		<u>704,502.11</u>	<u>704,502.11</u>	
其中：医疗保险费		607,982.66	607,982.66	
工伤保险费		48,361.04	48,361.04	
生育保险费		48,158.41	48,158.41	
四、住房公积金		482,642.00	482,642.00	
五、工会经费和职工教育经费	36,008.43	183,818.86	177,025.56	42,801.73
合 计	<u>2,446,573.09</u>	<u>26,306,689.43</u>	<u>25,797,220.67</u>	<u>2,956,041.85</u>

2017年度

项 目	2017年 1月1日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,866,732.90	22,821,859.85	23,278,028.09	2,410,564.66
二、职工福利费		543,620.54	543,620.54	
三、社会保险费		<u>657,353.05</u>	<u>657,353.05</u>	
其中：医疗保险费		583,545.01	583,545.01	
工伤保险费		32,210.09	32,210.09	
生育保险费		41,597.95	41,597.95	
四、住房公积金		509,752.00	509,752.00	
五、工会经费和职工教育经费	19,586.87	115,893.50	99,471.94	36,008.43
合 计	<u>2,886,319.77</u>	<u>24,648,478.94</u>	<u>25,088,225.62</u>	<u>2,446,573.09</u>

3. 设定提存计划列示

2019年度

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.基本养老保险		1,030,668.90	1,030,668.90	
2.失业保险费		47,102.87	47,102.87	
合 计		<u>1,077,771.77</u>	<u>1,077,771.77</u>	

2018年度

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1.基本养老保险		1,317,533.02	1,317,533.02	
2.失业保险费		48,637.48	48,637.48	
合 计		<u>1,366,170.50</u>	<u>1,366,170.50</u>	

2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		1,208,759.37	1,208,759.37	
2.失业保险费		46,284.84	46,284.84	
合 计		<u>1,255,044.21</u>	<u>1,255,044.21</u>	

4.辞退福利

2019 年度

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	148,300.00	
合 计	<u>148,300.00</u>	

2018 年度

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	20,000.00	
合 计	<u>20,000.00</u>	

2017 年度

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	18,000.00	
合 计	<u>18,000.00</u>	

(二十五) 应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1.企业所得税	4,731,887.75	1,573,551.18	1,951,647.04
2.土地使用税			205,850.00
3.房产税			118,412.53
4.城市维护建设税	17,502.93		
5.教育费附加及地方教育附加	17,502.93		
6.代扣代缴个人所得税	134,826.71	175,811.94	354,037.33
7.其他	34,826.17	24,124.66	50,709.26
合 计	<u>4,936,546.49</u>	<u>1,773,487.78</u>	<u>2,680,656.16</u>

（二十六）其他应付款

1.总表情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			
应付股利		1,186,000.00	951,100.00
其他应付款	23,208,165.96	20,895,869.61	19,510,802.19
合 计	<u>23,208,165.96</u>	<u>22,081,869.61</u>	<u>20,461,902.19</u>

2.应付股利

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利		1,186,000.00	951,100.00	
合 计		<u>1,186,000.00</u>	<u>951,100.00</u>	

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
工程设备款	20,221,894.92	16,093,327.94	1,509,927.55
运输费	1,348,765.19	1,193,521.26	2,019,883.22
保证金押金	20,200.00	10,000.00	2,005,094.58
往来款项			10,000,000.00
其他	1,617,305.85	3,599,020.41	3,975,896.84
合 计	<u>23,208,165.96</u>	<u>20,895,869.61</u>	<u>19,510,802.19</u>

（2）报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十七）一年内到期的非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年内到期的长期借款	3,981,848.00	813,348.00	813,348.00
合 计	<u>3,981,848.00</u>	<u>813,348.00</u>	<u>813,348.00</u>

（二十八）其他流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其 他	1,400,000.00	164,800.00	
合 计	<u>1,400,000.00</u>	<u>164,800.00</u>	

(二十九) 长期借款

借款条件类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	利率区间
抵押+保证借款	5,083,503.00	5,896,851.00	6,710,199.00	6.37%
抵押+质押+保证借款	34,517,700.00	32,233,050.00		7.5%
合计	<u>39,601,203.00</u>	<u>38,129,901.00</u>	<u>6,710,199.00</u>	

(三十) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款			
专项应付款	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

2. 专项应付款

2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
长沙市财政局上市专项借款	500,000.00			500,000.00
合计	<u>500,000.00</u>			<u>500,000.00</u>

2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
长沙市财政局上市专项借款	500,000.00			500,000.00
合计	<u>500,000.00</u>			<u>500,000.00</u>

2017年度

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
长沙市财政局上市专项借款	1,500,000.00		1,000,000.00	500,000.00
合计	<u>1,500,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

注：2019年末专项应付款50万系2010年向长沙市财政局借入上市专项引导资金。

(三十一) 递延收益

1. 递延收益情况

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,841,227.95		118,576.90	4,722,651.05	与资产相关补助
合 计	<u>4,841,227.95</u>		<u>118,576.90</u>	<u>4,722,651.05</u>	

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,097,061.85	1,000,000.00	1,255,833.90	4,841,227.95	与资产相关补助
合 计	<u>5,097,061.85</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,255,833.90</u>	<u>4,841,227.95</u>	

注：2018 年度减少额中 1,137,257.00 元系根据置换新地的招拍挂价格调整铜官管委会给予的土地减免款。

2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,015,113.04	1,210,000.00	128,051.19	5,097,061.85	与资产相关补助
合 计	<u>4,015,113.04</u>	<u>1,210,000.00</u>	<u>128,051.19</u>	<u>5,097,061.85</u>	

2.涉及政府补助的项目：

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
土地减免款	2,353,247.54			48,025.46		2,305,222.08	与资产相关
重大专项补助资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
实体经济振兴专项补助	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
设备补助	487,980.41			70,551.44		417,428.97	与资产相关
合 计	<u>4,841,227.95</u>			<u>118,576.90</u>		<u>4,722,651.05</u>	-

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
土地减免款	3,538,530.00			48,025.46	1,137,257.00	2,353,247.54	与资产相关
重大专项补助资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
设备补助	558,531.85			70,551.44		487,980.41	与资产相关
实体经济振兴专项补助		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

项 目	2017年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2018年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
合 计	<u>5,097,061.85</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>118,576.90</u>	<u>1,137,257.00</u>	<u>4,841,227.95</u>	-

2017 年度

项 目	2017年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2017年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
土地减免款	3,538,530.00					3,538,530.00	与资产相关
设备补助	419,083.29	210,000.00		70,551.44		558,531.85	与资产相关
碱铜生产线改造	57,499.75			57,499.75			与资产相关
重大专项补助资金		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合 计	<u>4,015,113.04</u>	<u>1,210,000.00</u>		<u>128,051.19</u>		<u>5,097,061.85</u>	

(三十二) 股本

2019 年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
湖南兴嘉生物科技发展有限公司	25,760,000.00			25,760,000.00
长沙厚逸管理咨询有限公司	6,640,000.00			6,640,000.00
长沙市红杉投资管理合伙企业 (有限合伙)	4,200,000.00			4,200,000.00
江苏华控创业投资有限公司	4,480,000.00			4,480,000.00
浙江汇得丰投资有限公司	2,240,000.00			2,240,000.00
邵阳县佳玉股权投资合伙企业 (有限合伙)	800,000.00			800,000.00
广州顺亨世成股权投资管理中心 (有限合伙)	8,830,000.00			8,830,000.00
向红兵	1,880,000.00			1,880,000.00
唐红军	4,000,000.00			4,000,000.00
合 计	<u>58,830,000.00</u>			<u>58,830,000.00</u>

2018 年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
湖南兴嘉生物科技发展有限公司	25,760,000.00			25,760,000.00
长沙厚逸管理咨询有限公司	6,640,000.00			6,640,000.00

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
长沙市红杉投资管理合伙企业 (有限合伙)	4,200,000.00			4,200,000.00
江苏华控创业投资有限公司	4,480,000.00			4,480,000.00
浙江汇得丰投资有限公司	2,240,000.00			2,240,000.00
邵阳县佳玉股权投资合伙企业 (有限合伙)	800,000.00			800,000.00
广州顺亨世成股权投资管理中心 (有限合伙)	8,830,000.00			8,830,000.00
向红兵	1,880,000.00			1,880,000.00
唐红军	4,000,000.00			4,000,000.00
合 计	<u>58,830,000.00</u>			<u>58,830,000.00</u>

2017年度

股东名称	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
湖南兴嘉生物科技发展有限公司	25,760,000.00			25,760,000.00
长沙厚逸管理咨询有限公司	6,640,000.00			6,640,000.00
长沙市红杉投资管理合伙企业 (有限合伙)	4,200,000.00			4,200,000.00
江苏华控创业投资有限公司	4,480,000.00			4,480,000.00
浙江汇得丰投资有限公司	2,240,000.00			2,240,000.00
上海金象富厚股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,000,000.00		4,000,000.00	
邵阳县佳玉股权投资合伙企业 (有限合伙)	800,000.00			800,000.00
广州顺亨世成股权投资管理中心 (有限合伙)		8,830,000.00		8,830,000.00
向红兵	1,880,000.00			1,880,000.00
唐红军		4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	<u>50,000,000.00</u>	<u>12,830,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>58,830,000.00</u>

注：2017年引进新股东广州顺亨世成股权投资管理中心（有限合伙）对本公司进行增资，增资总额为5,121.40万元，其中883.00万元为股本，4,238.40万元为增资溢价列支资本公积。

（三十三）资本公积

2019年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	67,608,238.86			67,608,238.86
合 计	<u>67,608,238.86</u>			<u>67,608,238.86</u>

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	67,608,238.86			67,608,238.86
合 计	<u>67,608,238.86</u>			<u>67,608,238.86</u>

2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	25,739,337.82	42,384,000.00	515,098.96	67,608,238.86
合 计	<u>25,739,337.82</u>	<u>42,384,000.00</u>	<u>515,098.96</u>	<u>67,608,238.86</u>

注：2017 年度资本公积增加为新增股东增资溢价款；减少系收购子公司长沙嘉源生物科技有限公司 20% 股权收购价款高于对应净资产份额冲减资本公积。

(三十四) 其他综合收益

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期发生金额				2019 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归 属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-183,112.01		-27,466.80	-155,645.21	-155,645.21
1.其他权益工具投资公允价值变动		-183,112.01		-27,466.80	-155,645.21	-155,645.21
二、将重分类进损益的其他综合收益		212,306.86			212,306.86	130,927.53
1.外币财务报表折算差额	-81,379.33	212,306.86			212,306.86	130,927.53
合 计	<u>-81,379.33</u>	<u>29,194.85</u>		<u>-27,466.80</u>	<u>56,661.65</u>	<u>-24,717.68</u>

注：上表所列“本期发生额”中包括执行新金融工具准则调整 2019 年 1 月 1 日数据的影响金额 211,308.90 元。

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额			2018 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所 得税 费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
二、将重分类进损益的其他综合收益		-81,379.33		-81,379.33	-81,379.33
外币财务报表折算差额		-81,379.33		-81,379.33	-81,379.33
合 计		<u>-81,379.33</u>		<u>-81,379.33</u>	<u>-81,379.33</u>

(三十五) 盈余公积

2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,572,304.55	5,465,164.63		18,037,469.18
合 计	<u>12,572,304.55</u>	<u>5,465,164.63</u>		<u>18,037,469.18</u>

2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,287,301.01	4,285,003.54		12,572,304.55
合 计	<u>8,287,301.01</u>	<u>4,285,003.54</u>		<u>12,572,304.55</u>

2017 年度

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,494,886.28	3,792,414.73		8,287,301.01
合 计	<u>4,494,886.28</u>	<u>3,792,414.73</u>		<u>8,287,301.01</u>

(三十六) 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	<u>62,529,351.31</u>	<u>33,645,867.04</u>	<u>17,281,551.21</u>
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	62,529,351.31	33,645,867.04	17,281,551.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,948,914.92	44,934,487.81	26,039,730.56
减：提取法定盈余公积	5,465,164.63	4,285,003.54	3,792,414.73
应付普通股股利	23,532,000.00	11,766,000.00	5,883,000.00

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期末未分配利润	<u>83,481,101.60</u>	<u>62,529,351.31</u>	<u>33,645,867.04</u>

(三十七) 营业收入、营业成本

1.总表情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	301,581,230.50	307,542,925.10	301,636,923.82
其他业务收入	4,050,845.96	4,799,309.90	5,899,497.85
营业收入合计	<u>305,632,076.46</u>	<u>312,342,235.00</u>	<u>307,536,421.67</u>
主营业务成本	188,897,292.35	200,779,512.32	200,644,363.39
其他业务成本	3,903,868.13	3,397,838.87	4,515,754.07
营业成本合计	<u>192,801,160.48</u>	<u>204,177,351.19</u>	<u>205,160,117.46</u>

2.主营业务收入按产品分类

产品类别	2019 年度	2018 年度	2017 年度
矿物微量元素	298,846,627.54	299,681,196.78	294,365,908.22
微平衡生态有机肥	2,734,602.96	7,861,728.32	7,271,015.60
合计	<u>301,581,230.50</u>	<u>307,542,925.10</u>	<u>301,636,923.82</u>

(三十八) 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	328,928.88	385,146.27	296,718.55	7%、5%、3%
教育费附加及地方教育附加	328,928.90	383,258.80	307,007.01	5%、4.5%
房产税	651,769.76	659,903.75	621,891.97	12%、1.2%
土地使用税	604,222.76	583,290.71	497,987.76	
印花税	123,387.50	132,363.50	179,214.30	
防洪基金	132,773.87	127,010.16	125,105.19	
其他	79,345.26	186,876.91	303,512.64	
合 计	<u>2,249,356.93</u>	<u>2,457,850.10</u>	<u>2,331,437.42</u>	

(三十九) 销售费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,572,070.70	9,357,362.60	7,904,155.67
运输费	7,607,796.26	8,071,810.29	8,519,339.49

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务宣传费及招待费	3,013,884.73	4,319,840.05	3,128,807.35
差旅费	3,570,195.04	4,121,624.18	4,701,330.01
会议费	717,893.72	1,808,349.76	2,529,820.80
其他	314,668.37	966,783.97	1,133,998.16
合 计	<u>22,796,508.82</u>	<u>28,645,770.85</u>	<u>27,917,451.48</u>

(四十) 管理费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,976,052.27	4,798,802.20	4,463,041.63
折旧费	1,797,638.79	1,402,833.56	1,783,141.47
租赁费	203,275.69		536,434.04
中介费及 咨询费	2,359,256.10	1,411,681.59	659,053.63
办公费	504,496.41	402,173.15	591,608.56
差旅费	644,858.47	652,510.38	607,421.19
业务招待费	675,498.34	641,980.49	410,370.34
无形资产摊销	653,314.57	475,204.43	272,996.15
车辆费	146,954.14	219,470.85	235,633.96
长期待摊费用摊销	32,551.06		728,442.61
其他	1,729,890.31	500,390.79	3,445,509.67
合 计	<u>14,723,786.15</u>	<u>10,505,047.44</u>	<u>13,733,653.25</u>

注：2017 年，子公司衡阳凯威依据沃克森（北京）国家资产评估有限公司出具的沃克森评报字【2017】第 0740 号评估报告的结果，作价 1,880.00 万元将全部资产，包含土地、房屋、设备出售给另一子公司衡阳兴嘉，该交易过程中产生相关税费净额 230.27 万元不符合资本化条件，列支管理费用其他项目中。

(四十一) 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	5,417,008.51	5,738,964.28	6,708,021.35
物料消耗	1,855,075.41	956,745.65	1,035,675.06
折旧及摊销费	528,552.00	540,445.56	520,465.07
饲喂效果验证费	4,685,365.15	6,153,062.22	2,408,213.47
设备维护费	165,805.29	112,170.33	81,365.50
其他	3,524,756.80	3,836,052.08	4,138,908.68
合 计	<u>16,176,563.16</u>	<u>17,337,440.12</u>	<u>14,892,649.13</u>

(四十二) 财务费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,563,762.47	2,552,745.62	3,365,953.80
减：利息收入	233,112.23	284,186.79	282,649.87
汇兑损益	445,983.07	-2,229,565.83	862,168.37
手续费等	517,859.49	306,507.29	760,776.00
合 计	<u>3,294,492.80</u>	<u>345,500.29</u>	<u>4,706,248.30</u>

(四十三) 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浏阳金融事务中心 2018 年度资本市场专项补助资金	900,000.00		
浏阳市科学技术厅 2018 年度第十批科技创新计划项目经费	500,000.00		
浏阳市企业发展补助资金款	318,000.00	300,000.00	250,000.00
浏阳市商业服务业补助资金	200,000.00		
研发经费补贴资金	200,000.00	100,000.00	
望城区 2018 年循环经济专项资金	180,000.00		
长沙市商务局供给侧改革补助资金	178,700.00		
浏阳市财政局工业特派员补助经费	140,000.00		
递延收益摊销	118,576.90	118,576.90	128,051.19
2018 年重点境外展会补助资金款	64,900.00		
2018 年度海外引智项目款		300,000.00	
专利权质押融资贴息		273,700.00	162,400.00
长株潭国家自主创新示范区专项资金		250,000.00	
长沙市专利预警分析项目资金		100,000.00	
饲料质量安全管理规范示范项目资金		100,000.00	
2015 年度长沙小微企业绿色发展项目补助金			100,000.00
专利补助			125,000.00
稳岗补贴			21,258.13
其他补助	68,000.00	11,000.00	50,000.00
合 计	<u>2,868,176.90</u>	<u>1,553,276.90</u>	<u>836,709.32</u>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	84,558.63	141,211.53	173,934.42

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置及注销子公司收益	-445,095.86	-1,238,294.52	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-230,373.08	-20,065.72	-123.69
合 计	<u>-590,910.31</u>	<u>-1,117,148.71</u>	<u>173,810.73</u>

(四十五) 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-662,799.33		
其他应收款坏账损失	1,525,582.10		
合 计	<u>862,782.77</u>		

(四十六) 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失		-788,590.06	-167,031.96
二、固定资产减值损失			-9,101,220.48
合 计		<u>-788,590.06</u>	<u>-9,268,252.44</u>

注：2017 年固定资产减值损失系子公司衡阳兴嘉有限公司所有厂房、机器设备因公司经营策略发生变化导致资产减值而计提的减值准备。

(四十七) 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
未划分为持有待售的固定资产处置利得	992.00		
合 计	<u>992.00</u>		

(四十八) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	298,000.00	190,000.00	318,000.00
其他	224,357.98	47,518.82	4,308.63
合 计	<u>522,357.98</u>	<u>237,518.82</u>	<u>322,308.63</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
浏阳市经济技术开发区年度奖励	228,000.00	182,000.00	228,000.00	与收益相关
2016 年四季度超收奖金			90,000.00	与收益相关
其他奖励	70,000.00	8,000.00		与收益相关
合 计	<u>298,000.00</u>	<u>190,000.00</u>	<u>318,000.00</u>	

(四十九) 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失		226.48	449,272.74
其中：固定资产报废损失		226.48	449,272.74
对外捐赠			10,000.00
其他	147,471.22	309,495.84	280,921.08
合 计	<u>147,471.22</u>	<u>309,722.32</u>	<u>740,193.82</u>

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
所得税费用	<u>7,345,585.98</u>	<u>3,473,169.48</u>	<u>5,099,999.21</u>
其中：当期所得税	7,860,649.31	3,740,947.18	6,096,674.11
递延所得税	-515,063.33	-267,777.70	-996,674.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	57,106,136.24	48,448,609.64	30,119,247.05
按适用税率 15% 计算的所得税费用	8,565,920.44	7,267,291.45	4,517,887.06
子公司适用不同税率的影响	-219,137.72	-16,640.96	-1,449,304.79
调整以前期间所得税的影响			765.95
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	264,599.73	240,579.27	200,908.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-65,995.82	-493,055.40
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	359,526.38	-3,729.20	3,218,293.33
加计扣除的影响	-1,625,322.85	-1,528,776.44	-895,495.18

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他		-2,419,558.82	
所得税费用合计	<u>7,345,585.98</u>	<u>3,473,169.48</u>	<u>5,099,999.21</u>

注：2018 年其他系注销子公司衡阳凯威化工有限公司、长沙嘉源生物科技有限公司产生的投资亏损在母公司所得税税前列支而减少当期所得税所致。

（五十一）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（五十七）其他综合收益”。

（五十二）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
票据保证金收回	6,674,116.49		5,072,719.56
收到的政府补助	3,047,600.00	2,624,700.00	2,236,658.13
利息收入	233,112.23	284,186.79	282,649.87
保证金押金等收回	1,737,480.71	531,430.74	4,308.63
合 计	<u>11,692,309.43</u>	<u>3,440,317.53</u>	<u>7,596,336.19</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现的费用	31,948,254.76	35,059,596.66	32,191,941.65
往来款及其他	834,408.96	2,260,501.55	2,623,687.32
银行手续费	357,442.85	222,809.93	545,776.00
银行承兑汇票保证金		193,657.02	
偿还财政局专项资金			1,000,000.00
合 计	<u>33,140,106.57</u>	<u>37,736,565.16</u>	<u>36,361,404.97</u>

3.支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
偿还铜官管委会款项用于购买土地		9,314,696.00	
合 计		<u>9,314,696.00</u>	

4.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股东股利退回			3,213,000.00
担保保证金收回			750,000.00
合 计			<u>3,963,000.00</u>

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
担保费	100,000.00	177,447.36	215,000.00
支付凯威化工小股东分配款		2,327,212.07	
支付融资租赁款			777,000.00
收购子公司少数股东股权			400,000.00
合 计	<u>100,000.00</u>	<u>2,504,659.43</u>	<u>1,392,000.00</u>

（五十三）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	49,760,550.26	44,975,440.16	25,019,247.84
加：资产减值准备	-862,782.77	788,590.06	9,268,252.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,522,482.36	5,126,006.23	5,369,801.14
使用权资产折旧			
无形资产摊销	668,544.25	490,434.11	288,225.83
长期待摊费用摊销	32,551.06		894,160.34
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）	-992.00	-804,863.41	-132,594.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		226.48	449,272.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	3,170,162.18	406,877.15	4,443,122.17
投资损失（收益以“－”号填列）	590,910.31	1,117,148.71	-173,810.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-515,063.33	-267,777.70	114,276.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			-1,110,951.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,653,040.66	8,849,097.80	-23,328,201.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,402,748.98	-9,660,581.99	6,520,054.10

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,328,264.20	-7,554,427.89	-3,769,620.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>49,288,389.80</u>	<u>43,466,169.71</u>	<u>23,851,235.61</u>
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	41,562,820.20	48,492,515.08	70,594,106.74
减：现金的期初余额	48,492,515.08	70,594,106.74	33,009,074.22
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	<u>-6,929,694.88</u>	<u>-22,101,591.66</u>	<u>37,585,032.52</u>

2. 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>198,000.00</u>
其中：润丰达生态农业科技（随州）有限公司	198,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>111.63</u>
其中：润丰达生态农业科技（随州）有限公司	111.63
处置子公司收到的现金净额	<u>197,888.37</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	<u>41,562,820.2</u>	<u>48,492,515.08</u>	<u>70,594,106.74</u>
其中：库存现金	550.47	13,669.11	5,171.30
可随时用于支付的银行存款	41,559,368.73	48,032,911.69	70,588,935.44
可随时用于支付的其他货币资金	2,901.00	445,934.28	
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	<u>41,562,820.2</u>	<u>48,492,515.08</u>	<u>70,594,106.74</u>
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			

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

1.2019年12月31日

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	13,342,663.64	银行承兑汇票保证金
固定资产	74,720,667.40	贷款抵押
无形资产	36,974,962.60	贷款抵押
合 计	<u>125,038,293.64</u>	

2.2018年12月31日

项 目	2018年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	20,016,780.13	银行承兑汇票保证金
固定资产	54,419,188.66	贷款抵押
无形资产	37,383,629.19	贷款抵押
在建工程	6,624,990.90	贷款抵押
合 计	<u>118,444,588.88</u>	

3.2017年12月31日

项 目	2017年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	19,823,123.11	银行承兑汇票保证金
固定资产	36,856,157.05	贷款抵押
无形资产	2,425,974.41	贷款抵押
合 计	<u>59,105,254.57</u>	

(五十五) 外币货币性项目

1.外币货币性项目

(1) 2019年12月31日

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>20,636,978.53</u>
其中：美元	2,868,687.53	6.9762	20,012,537.95
新币	120,690.50	5.1739	624,440.58
应收账款			<u>30,434,853.57</u>
其中：美元	4,362,669.30	6.9762	30,434,853.57
其他应收款			<u>284,722.98</u>

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
其中：新币	55,030.63	5.1739	284,722.98
其他流动资产			<u>2,060,743.26</u>
其中：新币	398,295.92	5.1739	2,060,743.26
应付账款			<u>29,230.28</u>
其中：美元	4,190.00	6.9762	29,230.28
其他应付款			<u>77,654.91</u>
其中：新币	15,008.97	5.1739	77,654.91

(2) 2018年12月31日

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>20,403,219.10</u>
其中：美元	2,972,843.44	6.8632	20,403,219.10
应收账款			<u>12,281,696.40</u>
其中：美元	1,789,500.00	6.8632	12,281,696.40

(3) 2017年12月31日

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>15,670,264.08</u>
其中：美元	2,398,191.68	6.5342	15,670,264.08
应收账款			<u>666,488.40</u>
其中：美元	102,000.00	6.5342	666,488.40
应付账款			<u>174,965.42</u>
其中：美元	26,776.87	6.5342	174,965.42

2.重要境外经营实体的情况

子公司兴嘉国际经营场所为新加坡，因生产经营结算主要采用美元结算，其记账本位币为美元。

(五十六) 政府补助

1.政府补助基本情况

2019年度

种类	收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
浏阳金融事务中心2018年度资本市场 专项补助资金	900,000.00	其他收益	900,000.00

种 类	收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
浏阳市科学技术厅 2018 年度第十批科 技创新计划项目经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
浏阳市企业发展补助资金款	318,000.00	其他收益	318,000.00
浏阳市经济技术开发区年度奖励	228,000.00	营业外收入	228,000.00
浏阳市商业服务业补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业研发经费补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
望城区 2018 年循环经济专项资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
长沙市商务局供给侧改革补助资金	178,700.00	其他收益	178,700.00
浏阳市财政局工业特派员补助经费	140,000.00	其他收益	140,000.00
2018 年重点境外展会补助资金款	64,900.00	其他收益	64,900.00
其他补助	68,000.00	其他收益	68,000.00
其他奖励	70,000.00	营业外收入	70,000.00
合 计	<u>3,047,600.00</u>		<u>3,047,600.00</u>

2018 年度

种 类	收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
实体经济振兴专项	1,000,000.00	递延收益	
2018 年度海外引智项目款	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业发展补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
专利权质押融资贴息	273,700.00	其他收益	273,700.00
长株潭国家自主创新示范区专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
浏阳市经济技术开发区年度奖励	182,000.00	营业外收入	182,000.00
研发经费补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙市专利预警分析项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
饲料质量安全管理规范示范项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他补助	11,000.00	其他收益	11,000.00
其他奖励	8,000.00	营业外收入	8,000.00
合 计	<u>2,624,700.00</u>		<u>1,624,700.00</u>

2017 年度

种 类	收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
重大专项补助资金	1,000,000.00	递延收益	
企业发展补助资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
浏阳市经济技术开发区年度奖励	228,000.00	营业外收入	228,000.00

种 类	收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
设备补助	210,000.00	递延收益	70,551.44
专利权质押融资贴息	162,400.00	其他收益	162,400.00
专利补助	125,000.00	其他收益	125,000.00
2015 年度长沙小微企业绿色发展项目补助金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2016 年四季度超收奖金	90,000.00	营业外收入	90,000.00
其他补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	21,258.13	其他收益	21,258.13
合 计	<u>2,236,658.13</u>		<u>1,097,209.57</u>

2.报告期各期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

(一) 报告期内公司未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 报告期内公司未发生同一控制下的企业合并。

(三) 报告期内公司未发生反向购买。

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额
润丰达生态农业科技 (随州)有限公司	198,000.00	99	协商 交易	2019 年 7 月 3 日	股权变更完成	-445,095.86
合 计	<u>198,000.00</u>					<u>-445,095.86</u>

接上表:

丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额

(五) 其他原因的合并范围变动

2018 年 10 月 25 日公司在新加坡设立全资子公司兴嘉国际, 该公司注册资本 400 万美元,

于 2018 年 12 月 4 日、2019 年 7 月 3 日、2019 年 8 月 26 日、2019 年 9 月 23 日收到注册资金 102 万美元、140 万美元、60 万美元、98 万美元，截至 2019 年 12 月 31 日实缴资本 400 万美元，自其成立之日开始纳入合并范围。

2018 年 9 月 18 日，公司子公司长沙嘉源生物科技有限公司完成注销，其自注销之日起不再纳入合并范围。

2018 年 1 月，公司子公司衡阳凯威化工有限公司完成注销，2018 年 9 月完成剩余财产分配，其自完成剩余财产分配之日起不再纳入合并范围。

2017 年 05 月 25 日公司出资设立全资子公司衡阳兴嘉生物科技有限公司，该公司注册资本 2,000.00 万元，于 2017 年 6 月 9 日收到注册资金 2,000.00 万元，自其成立之日起开始纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
湖南润丰达生态环境科技有限公司	二级	湖南浏阳	湖南浏阳	有机肥生产销售	80		80	出资设立
衡阳兴嘉生物科技有限公司	二级	湖南衡阳	湖南衡阳	饲料添加剂的生产与销售	100		100	出资设立
XJ BIO ENGINEERING INTERNATIONAL PTE LTD	二级	新加坡	新加坡	饲料添加剂的生产与销售	100		100	出资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

不丧失控制权的情况

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2017 年 11 月 1 日，本公司以 400,000.00 元收购董国清持有长沙嘉源生物科技有限公司 20% 股权，收购后本公司对长沙嘉源生物科技有限公司持股比例为 100%，收购日账面净资产所占份额为 -115,098.96 元，差异调减 2017 年度归属本公司股东权益 515,098.96 元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	长沙嘉源生物科技有限公司
购买成本/处置对价	400,000.00
其中：现金	400,000.00
购买成本/处置对价合计	400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-115,098.96

差额	515,098.96
其中：调整资本公积	-515,098.96

(三) 在联营企业中的权益

无。

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期主要金融工具，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据（应收款项融资）、应收账款和应付账款、其他流动资产等。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合 计
货币资金	54,905,483.84			<u>54,905,483.84</u>
应收账款	53,566,364.06			<u>53,566,364.06</u>
应收款项融资			1,400,000.00	<u>1,400,000.00</u>
其他应收款	3,303,605.84			<u>3,303,605.84</u>
其他权益工具投资			2,816,887.99	<u>3,559,342.13</u>
合 计	<u>111,775,453.74</u>		<u>4,216,887.99</u>	<u>115,992,341.73</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合 计
货币资金			68,509,295.21		<u>68,509,295.21</u>
应收票据			1,633,800.00		<u>1,633,800.00</u>
应收账款			46,053,955.02		<u>46,053,955.02</u>
其他应收款			1,912,273.33		<u>1,912,273.33</u>

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款 和应收款项	可供出售 金融资产	合 计
可供出售金融资产				3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>
合 计			<u>118,109,323.56</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>121,109,323.56</u>

(3) 2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款 和应收款项	可供出售 金融资产	合 计
货币资金			90,417,229.85		<u>90,417,229.85</u>
应收票据			1,197,292.50		<u>1,197,292.50</u>
应收账款			42,649,164.53		<u>42,649,164.53</u>
其他应收款			2,763,802.19		<u>2,763,802.19</u>
可供出售金融资产				3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>
合 计			<u>137,027,489.07</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>140,027,489.07</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>
应付票据		24,990,287.90	<u>24,990,287.90</u>
应付账款		6,076,226.89	<u>6,076,226.89</u>
其他应付款		23,208,165.96	<u>23,208,165.96</u>
一年内到期的非流动负债		3,981,848.00	<u>3,981,848.00</u>
其他流动负债		1,400,000.00	<u>1,400,000.00</u>
长期借款		39,601,203.00	<u>39,601,203.00</u>
长期应付款		500,000.00	<u>500,000.00</u>
合 计		<u>129,757,731.75</u>	<u>129,757,731.75</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		25,000,000.00	<u>25,000,000.00</u>
应付票据		39,328,383.07	<u>39,328,383.07</u>
应付账款		12,141,496.03	<u>12,141,496.03</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
其他应付款		20,895,869.61	<u>20,895,869.61</u>
一年内到期的非流动负债		813,348.00	<u>813,348.00</u>
其他流动负债		164,800.00	<u>164,800.00</u>
长期借款		38,129,901.00	<u>38,129,901.00</u>
长期应付款		500,000.00	<u>500,000.00</u>
合 计		<u>136,973,797.71</u>	<u>136,973,797.71</u>

(3) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		45,600,000.00	<u>45,600,000.00</u>
应付票据		37,137,304.40	<u>37,137,304.40</u>
应付账款		22,401,849.48	<u>22,401,849.48</u>
其他应付款		19,510,802.19	<u>19,510,802.19</u>
一年内到期的非流动负债		813,348.00	<u>813,348.00</u>
长期借款		6,710,199.00	<u>6,710,199.00</u>
长期应付款		500,000.00	<u>500,000.00</u>
合 计		<u>132,673,503.07</u>	<u>132,673,503.07</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1.信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%

(2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2.已发生信用减值资产的定义

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3.预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

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

4.前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）应收账款和六、（六）其他应收款。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行；应收票据为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收大型饲料厂商或贸易商货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为保证金押金、出口退税，可回收性较高，公司已经制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备，本公司管理层认为，报告期内其他应收款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，本公司管理层认为，不存在重大流动性风险。

流动性金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2019年12月31日				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	30,000,000.00				<u>30,000,000.00</u>
应付票据	24,990,287.90				<u>24,990,287.90</u>
应付账款	6,076,226.89				<u>6,076,226.89</u>
其他应付款	23,208,165.96				<u>23,208,165.96</u>
一年内到期的非流动负债	3,981,848.00				<u>3,981,848.00</u>
其他流动负债	1,400,000.00				<u>1,400,000.00</u>
合 计	<u>89,656,528.75</u>				<u>89,656,528.75</u>

接上表：

项 目	2018年12月31日				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	25,000,000.00				<u>25,000,000.00</u>
应付票据	39,328,383.07				<u>39,328,383.07</u>
应付账款	12,141,496.03				<u>12,141,496.03</u>

项 目	2018年12月31日				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
其他应付款	20,895,869.61				<u>20,895,869.61</u>
其他流动负债	164,800.00				<u>164,800.00</u>
一年内到期的非流动负债	813,348.00				<u>813,348.00</u>
合 计	<u>98,343,896.71</u>				<u>98,343,896.71</u>

接上表：

项 目	2017年12月31日				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	45,600,000.00				<u>45,600,000.00</u>
应付票据	37,137,304.40				<u>37,137,304.40</u>
应付账款	22,401,849.48				<u>22,401,849.48</u>
其他应付款	19,510,802.19				<u>19,510,802.19</u>
一年内到期的非流动负债	813,348.00				<u>813,348.00</u>
合 计	<u>125,463,304.07</u>				<u>125,463,304.07</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险及权益工具投资价格风险等。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元相关，报告期各期末外币性金融资产及金融负债详见“六、（五十五）外币货币性项目”，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。公司管理层认为，公司持有权益工具投资占公司总资产比例较小，所面临的权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日，本公司的资产负债率分别为38.47%、42.33%、46.19%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2019年12月31日			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			2,816,887.99	<u>2,816,887.99</u>
（二）应收款项融资			1,400,000.00	<u>1,400,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>4,216,887.99</u>	<u>4,216,887.99</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的湖南海尚环境生物科技有限公司的股权投资，由于资产总额中房屋、土地等公允价值波动较大的资产占比较低，管理层预计其公允价值与其所占账面净资产份额相当；应收账款融资，因剩余期限不长，管理层预计公允价值与账面价值相等。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司报告期内财务报表中以下金融资产与金融负债不以公允价值计量：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应收款项融资、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值差异较小。

(八) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司及实际控制人

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
湖南兴嘉生物科技发展有限公司	有限责任公司	长沙市	黄逸强	生物制品研发等	600 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
43.79	43.79	黄逸强、向阳葵夫妇	91430102792356354P

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
长沙兴悦天华生态农业开发有限公司 (以下简称“兴悦天华”)	实际控制人控制的公司
北京都润科技有限公司	监事会主席实际控制的公司
eFeedLink Pte Ltd	持湖南兴嘉 16% 股权的股东 FOO SAY WANG 可以施加重大影响的公司
长沙市红杉投资管理合伙企业 (有限合伙)	直接持有公司 7.14% 股份

其他关联方名称	与本公司关系
江苏华控创业投资有限公司	直接持有公司 7.62% 股份
上海金象富厚股权投资合伙企业（有限合伙）	曾经持股公司 6.80% 股份
甘春	董事会秘书兼副总经理
向红兵	实际控制人向阳葵之弟
张维军	副总经理
黄逸红	实际控制人黄逸强之妹
周长虹	董事、副总经理兼财务负责人
简满喜	2018 年 3 月-2019 年 2 月任主管财务负责人

（五）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
兴悦天华	产品效果验证服务	922,641.49	904,245.26	871,413.47
EFEEDLINK PTE.LTD.	技术服务	347,280.00	336,531.00	135,842.20
	小 计	<u>1,269,921.49</u>	<u>1,240,776.26</u>	<u>1,007,255.67</u>
兴悦天华	采购农产品		6,320.00	62,411.00
北京都润科技有限公司	采购微生态制剂	208,098.00	30,600.00	
	小 计	<u>208,098.00</u>	<u>36,920.00</u>	<u>62,411.00</u>
	合 计	<u>1,478,019.49</u>	<u>1,277,696.26</u>	<u>1,069,666.67</u>

2. 关键管理人员薪酬

项 目	2019 年度（万元）	2018 年度（万元）	2017 年度（万元）
关键管理人员薪酬	221.06	165.41	153.44

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保人	受益人	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始	担保到期	担保是否已 经履行完毕	备注
湖南兴嘉（注 1）	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	4,000.00	2014.9.11	2017.9.10	是	保证担保
黄逸强（注 1）	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	4,000.00	2014.9.11	2017.9.10	是	保证担保
向阳葵（注 1）	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	4,000.00	2014.9.11	2017.9.10	是	保证担保

担保人	受益人	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始	担保到期	担保是否已 经履行完毕	备注
黄逸强(注1)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	4,000.00	2014.9.11	2017.9.10	是	质押所持湖南兴嘉 股份
向阳葵(注1)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	4,000.00	2014.9.11	2017.9.10	是	质押所持湖南兴嘉 股份
黄逸强(注1)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	95.90	2014.9.11	2017.9.10	是	自身房产抵押
向阳葵(注1)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	98.70	2014.9.11	2017.9.10	是	自身房产抵押
湖南兴嘉(注2)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	4,000.00	2017.9.8	2018.9.8	是	保证担保
黄逸强(注2)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	4,000.00	2017.9.8	2018.9.8	是	保证担保
向阳葵(注2)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	4,000.00	2017.9.8	2018.9.8	是	保证担保
黄逸强(注2)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	99.40	2017.9.8	2020.9.8	是	自身房产抵押
向阳葵(注2)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	119.00	2017.9.8	2020.9.8	是	自身房产抵押
黄逸强(注2)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	4,000.00	2017.9.8	2020.9.8	是	质押所持湖南兴嘉 股份
向阳葵(注2)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	4,000.00	2017.9.8	2020.9.8	是	质押所持湖南兴嘉 股份
黄逸强(注3)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	9,000.00	2018.6.15	2023.6.15	否	保证担保
向阳葵(注3)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	9,000.00	2018.6.15	2023.6.15	否	保证担保
湖南兴嘉(注3)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	9,000.00	2018.6.15	2023.6.15	否	保证担保
黄逸强(注3)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	9,000.00	2018.6.15	2023.6.15	否	质押所持湖南兴嘉 股份
向阳葵(注3)	上海浦东发展银行 长沙分行	本公司	9,000.00	2018.6.15	2023.6.15	否	质押所持湖南兴嘉 股份
黄逸强、向阳葵 (注4)	长沙银行汇丰支行	本公司	3,600.00	2016.2.1	2018.2.1	是	保证担保
黄逸强(注5)	长沙银行汇丰支行	本公司	3,100.00	2018.4.24	2020.4.24	否	保证担保
向阳葵(注5)	长沙银行汇丰支行	本公司	3,100.00	2018.4.24	2020.4.24	否	保证担保
湖南兴嘉(注6)	交通银行股份有限 公司五一路支行	本公司	2,000.00	2015.10.17	2018.10.17	是	保证担保
黄逸强(注6)	交通银行股份有限 公司五一路支行	本公司	2,000.00	2015.10.16	2018.10.16	是	保证担保
湖南兴嘉(注7)	交通银行股份有限	本公司	1,600.00	2019.4.24	2022.4.23	否	保证担保

担保人	受益人	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始	担保到期	担保是否已 经履行完毕	备注
	公司湖南省分行						
湖南兴嘉（注 8）	兴业银行股份有限 公司长沙分行	本公司	500.00	2018.6.1	2019.4.24	是	保证担保
黄逸强（注 8）	兴业银行股份有限 公司长沙分行	本公司	500.00	2018.6.1	2019.4.24	是	保证担保
湖南兴嘉（注 9）	浏阳市中小企业融 资担保有限公司	本公司	500.00	2017.3.1	2019.12.31	是	保证担保
黄逸强、向阳葵 （注 9）	浏阳市中小企业融 资担保有限公司	本公司	500.00	2017.3.1	2019.12.31	是	保证担保
湖南兴嘉（注 10）	浏阳市中小企业融 资担保有限公司	本公司	500.00	2018.4.1	2021.12.31	是	保证担保
黄逸强、向阳葵 （注 10）	浏阳市中小企业融 资担保有限公司	本公司	500.00	2018.4.1	2021.12.31	是	保证担保
湖南兴嘉（注 11）	浏阳市中小企业融 资担保有限公司	本公司	500.00	2019.5.1	2021.12.30	否	保证担保
黄逸强、向阳葵 （注 11）	浏阳市中小企业融 资担保有限公司	本公司	500.00	2019.5.1	2021.12.30	否	保证担保
黄逸强（注 12）	中国银行常宁支行	衡阳凯威	1400 万	2016.1.22	2021.12.31	是	保证担保
湖南兴嘉（注 13）	长沙市岳麓中小企业 信用担保有限公司	本公司	500.00	2014.11.06	2017.11.06	是	保证担保
黄逸强、向阳葵 （注 13）	长沙市岳麓中小企业 信用担保有限公司	本公司	500.00	2014.11.06	2017.11.06	是	保证担保
兴悦天华（注 13）	长沙市岳麓中小企业 信用担保有限公司	本公司	500.00	2014.11.06	2017.11.06	是	保证担保

注 1：2014 年公司在上海浦东发展银行长沙分行（简称“浦发银行长沙分行”）办理最高额 4,000 万元授信业务（授信期限为 2014.9.11-2017.9.10），黄逸强、向阳葵为公司提供最高额 4,000 万元的保证担保、最高额 4,000 万元的质押担保，以及最高额 95.9 万元、98.7 万元的自身房产抵押担保，湖南兴嘉为公司提供最高额 4,000 万元的保证担保。

注 2：2017 年公司在浦发银行长沙分行办理最高额 4,000 万元的授信业务（授信期限为 2017.9.8-2020.9.8），黄逸强、向阳葵为公司提供最高额 4,000 万元的保证担保、最高额 4,000 万元的质押担保，以及最高额 99.4 万元、119 万元的自身房产抵押担保，湖南兴嘉为公司提供最高额 4,000 万元的保证担保。

注 3：2018 年公司在浦发银行长沙分行办理最高额 9,000 万元的授信业务（授信期限为 2018.6.15-2023.6.15），黄逸强、向阳葵为公司提供最高额 9,000 万元的保证担保、最高额 9,000 万元的质押担保，湖南兴嘉为公司提供最高额 9,000 万元的保证担保。

注 4：2016 年公司在长沙银行股份有限公司汇丰支行（简称“长沙银行汇丰支行”）办理最高额 3,600 万元的授信业务（授信期限为 2016.2.1-2018.2.1），黄逸强、向阳葵为公司提供最

高额 3,600 万元的保证担保。

注 5：2018 年公司在长沙银行汇丰支行办理最高额 3,100 万元的授信业务（授信期限为 2018.4.23-2020.4.23），黄逸强、向阳葵为公司最高额提供 3,100 万元的保证担保。

注 6：2015 年，湖南兴嘉为公司在交通银行股份有限公司五一东路支行（简称“交通银行五一东路支行”）在担保期（2015.10.17-2018.10.17）内发生的最高额 2,000 万元的债务提供保证担保；黄逸强为公司在交通银行五一东路支行在担保期（2015.10.16-2018.10.16）内发生的最高额 2,000 万元的债务提供保证担保。

注 7：2019 年，湖南兴嘉为公司在交通银行股份有限公司湖南省分行（简称“交通银行湖南省分行”）在担保期（2019.4.24-2022.4.23）内发生的最高额 1,600 万元的债务提供保证担保。

注 8：2018 年，黄逸强、湖南兴嘉分别为公司在兴业银行股份有限公司长沙分行（简称“兴业银行长沙分行”）在担保期（2018.6.1-2019.4.24）内发生的最高额 500 万元的债务提供保证担保。

注 9：2017 年 4 月，公司与浏阳市企业信用担保有限责任公司（现用名“浏阳市中小企业融资担保有限公司”，以下简称“浏阳担保公司”）签订《委托担保合同》，约定由浏阳担保公司为公司与长沙银行汇丰支行之间在 2017 年 3 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间发生的最高额 500 万元的融资提供连带责任保证担保。湖南兴嘉、黄逸强、向阳葵向浏阳担保公司提供保证反担保。

注 10：2018 年 5 月，公司与浏阳担保公司签订《委托担保合同》，约定由浏阳担保公司为公司与长沙银行汇丰支行之间在 2018 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间发生的最高额 500 万元的融资提供连带责任保证担保。湖南兴嘉、黄逸强、向阳葵向浏阳担保公司提供保证反担保。

注 11：2019 年 5 月，公司与浏阳担保公司签订《委托担保合同》，约定由浏阳担保公司为公司与长沙银行汇丰支行之间在 2019 年 5 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间发生的最高额 500 万元的融资提供连带责任保证担保。湖南兴嘉、黄逸强、向阳葵向浏阳担保公司提供保证反担保。

注 12：2016 年 1 月，黄逸强为公司子公司衡阳凯威在中国银行股份有限公司常宁支行（简称“中国银行常宁支行”）在担保期（2016.1.22-2021.12.31）内发生的最高额 1,400 万元的债务提供保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，衡阳凯威已偿还其所有中国银行股份有限公司常宁支行借款。

注 13：2014 年 11 月，公司与长沙市岳麓中小企业融资担保有限公司签订《委托担保合同》，约定由岳麓担保公司为公司与合作银行或其他金融机构之间在 2014 年 11 月 6 日至 2017 年 11 月 6 日期间发生的最高额 500 万元的融资提供连带责任保证担保。湖南兴嘉、黄逸强、向阳葵、兴悦天华向岳麓担保公司提供保证反担保。

注 14：上述担保情况中的担保金额、担保起始和到期信息为担保合同中的最高担保额及

担保期间；公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日在上述银行的贷款余额及已开立尚未到期的银行承兑汇票情况如下：

银行名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
上海浦东发展银行长沙分行	<u>62,087,730.6</u>	<u>57,422,567.4</u>	<u>40,370,971.4</u>
其中：贷款余额	51,686,200.00	41,233,050.00	26,000,000.00
已开立尚未到期的银行承兑汇票余额	10,401,530.60	16,189,517.40	14,370,971.40
长沙银行汇丰支行	<u>21,084,940.00</u>	<u>32,181,911.67</u>	<u>36,101,833.00</u>
其中：贷款余额	16,000,000.00	16,000,000.00	19,600,000.00
已开立尚未到期的银行承兑汇票余额	5,084,940.00	16,181,911.67	16,501,833.00
兴业银行股份有限公司长沙分行		<u>6,956,954.00</u>	
其中：已开立尚未到期的银行承兑汇票余额		6,956,954.00	
交通银行股份有限公司	<u>9,503,817.30</u>		<u>6,264,500.00</u>
其中：已开立尚未到期的银行承兑汇票余额	9,503,817.30		6,264,500.00

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	借款日	还款日	资金拆借利率	资金拆借利息费	说明
拆出						
	400,000.00	2018.11.15	2018.12.20	8%	2,980.82	
	500,000.00	2018.11.15	2018.12.21	8%	3,726.03	
兴悦天华	1,476,005.00	2018.11.15	2018.12.29	8%	13,587.34	
	629,000.00	2018.11.15	2018.12.26	8%	4,687.34	
合计	<u>3,005,005.00</u>				<u>24,981.53</u>	

5.其他关联方交易

2011年，公司与湖南兴嘉签订《商标使用许可合同》，公司许可湖南兴嘉使用其6849287号商标，许可期限为2011年8月1日至2020年11月20日；2019年12月24日，公司与湖南兴嘉解除《商标使用许可合同》，因湖南兴嘉未实际使用6849287号商标，因此公司未收取商标许可费用。

（六）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	往来性质	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	向红兵	备用金	36,439.00	1,821.95				
其他应收款	向阳葵	备用金	1,554.60	77.73				

项目名称	关联方	往来性质	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	甘春	备用金	122,000.00	6,100.00				
	合计		<u>159,993.60</u>	<u>7,999.68</u>				

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	往来性质	2019年	2018年	2017年
			12月31日	12月31日	12月31日
应付股利	江苏华控创业投资有限公司	未付股利		224,000.00	224,000.00
应付股利	长沙市红杉投资管理合伙企业（有限合伙）	未付股利		210,000.00	210,000.00
应付股利	向红兵	未付股利			57,600.00
应付股利	上海金象富厚股权投资合伙企业（有限合伙）	未付股利		640,000.00	347,500.00
	小计			<u>1,074,000.00</u>	<u>839,100.00</u>
其他应付款	兴悦天华	未付服务费	48,000.00		
其他应付款	黄逸强	未付费用报销款	8,563.98	10,618.00	28,567.75
其他应付款	向阳葵	未付费用报销款			18,074.00
其他应付款	甘春	未付费用报销款	736.00	8,605.00	1,200.00
其他应付款	向红兵	未付费用报销款	9,239.44	13,276.15	7,518.00
其他应付款	张维军	未付费用报销款			3,675.93
其他应付款	黄逸红	未付费用报销款及往来		6,952.50	297,142.75
其他应付款	周长虹	未付费用报销款	7,315.00	1,760.35	4,836.00
其他应付款	简满喜	未付费用报销款		81,141.51	
	小计		<u>73,854.42</u>	<u>122,353.51</u>	<u>361,014.43</u>
	合计		<u>73,854.42</u>	<u>1,196,353.51</u>	<u>1,200,114.43</u>

十三、股份支付

公司报告期内无股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

（二）或有事项

原告苏青云诉公司、衡阳兴嘉、刘向东、刘芳端、吕荣松买卖合同纠纷案。

2019年，苏青云主张：“公司的的原子公司衡阳凯威存在债权（未支付货款）313,513.17元，但衡阳凯威原股东及清算组在衡阳凯威清算过程中未履行法定程序，因此，原告苏青云认为长沙兴嘉、刘向东、刘芳端、吕荣松作为衡阳凯威清算注销时的股东应当承担连带责任”。

根据湖南省常宁市人民法院于2019年5月5日作出“（2019）湘0482民初68号”《民事判决书》、湖南省衡阳市中级人民法院于2019年9月29日作出“（2019）湘04民终2017号”《民事判决书》，判决公司、刘芳端、吕荣松连带赔偿苏青云货款损失313,513.17元及利息（利息计算：从2019年1月3日起，按中国人民银行同期贷款利率计算利息，至付清之日止）。

公司认为二审判决认定存在债权债务关系的事实错误，且存在法律适用错误，不服二审判决，向湖南省高级人民法院提起再审；2019年12月4日湖南省高级人民法院作出“（2019）湘民申4763号”《民事裁定书》，认为公司的再审申请符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百条第（二）、（六）项规定的情形，裁定湖南省衡阳市中级人民法院进行再审。

截至本财务报表批准报出日，再审尚在进行中。公司认为上述事项涉及金额总体较小，且由三方承担连带责任，另尚在再审中，故期末未确认相关预计负债。

十五、资产负债表日后事项

本公司于2020年2月20日召开第四届董事会第八次会议，审议通过2019年度股利分配预案，拟向截至2020年3月11日的在册股东，每10股派发现金分红6元。该分配预案于2020年3月11日经2019年年度股东大会批准。

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“疫情”）于2020年1月在全国爆发以来，对疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）资产置换

公司2011年购入位于湖南望城铜官循环经济开发区的土地61316平方米拟建设“微量元素产业园”项目，后因多方原因项目未启动实质建设，2014年湖南望城经济开发区铜官园区循环经济工业基地管委会（以下简称“铜官管委会”）对循环经济开发区内土地重新规划调整，铜

官管委会与公司签订土地置换协议，收回61316平方米土地，2018年11月公司取得新置换地，除支付少量新增面积土地款外未支付其他土地取得成本。上述置入土地价值按土地出让合同价值加相关税费入账。

（二）借款费用

1.2017年度、2018年度、2019年度资本化的借款费用金额分别为133,316.80元、897,602.20元、2,476,028.82元。

2.2017年度、2018年度、2019年度用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率分别为6.37%、7.5%、7.5%。

（三）外币折算

2017年度、2018年度、2019年度计入当期损益的汇兑损益分别为862,168.37元、-2,229,565.83元、445,983.07元。

（四）租赁（适用旧租赁准则）

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋建筑物			660,140.44
合计			<u>660,140.44</u>

注：2017年出租房屋建筑物在“投资性房地产”科目列报。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	45,724,912.72	46,654,715.14	43,156,503.41
1-2年（含2年）	132,800.00	661,963.93	
2-3年（含3年）	437,772.14		
合计	<u>46,295,484.86</u>	<u>47,316,679.07</u>	<u>43,156,503.41</u>

2.按坏账计提方法分类披露

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>162,050.00</u>	<u>0.35</u>	<u>162,050.00</u>	<u>100.00</u>	
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备	162,050.00	0.35	162,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>46,133,434.86</u>	<u>99.65</u>	<u>2,418,122.28</u>	<u>5.24</u>	<u>43,715,312.58</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	46,133,434.86	99.65	2,418,122.28	5.24	43,715,312.58
合计	<u>46,295,484.86</u>	<u>100.00</u>	<u>2,580,172.28</u>		<u>43,715,312.58</u>

接上表：

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>7,461.21</u>	<u>0.02</u>	<u>7,461.21</u>	<u>100.00</u>	
其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备	7,461.21	0.02	7,461.21	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>47,309,217.86</u>	<u>99.98</u>	<u>2,398,186.04</u>	<u>5.07</u>	<u>44,911,031.82</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	47,309,217.86	99.98	2,398,186.04	5.07	44,911,031.82
合计	<u>47,316,679.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,405,647.25</u>		<u>44,911,031.82</u>

接上表：

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>114,783.79</u>	<u>0.27</u>	<u>114,783.79</u>	<u>100.00</u>	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备	114,783.79	0.27	114,783.79	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>43,041,719.62</u>	<u>99.73</u>	<u>2,152,085.99</u>	<u>5.00</u>	<u>40,889,633.63</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	43,041,719.62	99.73	2,152,085.99	5.00	40,889,633.63
合计	<u>43,156,503.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,266,869.78</u>		<u>40,889,633.63</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

2019年度

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汕头市东江畜牧有限公司	162,050.00	162,050.00	100	预计难以收回
合 计	<u>162,050.00</u>	<u>162,050.00</u>		

2018年度

名 称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朝阳县小凌河饲料有限公司	7,461.21	7,461.21	100	预计难以收回
合 计	<u>7,461.21</u>	<u>7,461.21</u>		

2017年度

名 称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳润农生物科技有限公司	76,011.28	76,011.28	100	预计难以收回
辽宁盛德集团饲料有限公司	31,625.00	31,625.00	100	预计难以收回
沈阳康博牧业有限公司	6,308.72	6,308.72	100	预计难以收回
朝阳县小凌河饲料有限公司	838.79	838.79	100	预计难以收回
合 计	<u>114,783.79</u>	<u>114,783.79</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账 龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	45,655,512.72	2,282,775.64	5.00
1-2年(含2年)	40,150.00	4,015.00	10.00
2-3年(含3年)	437,772.14	131,331.64	30.00
合 计	<u>46,133,434.86</u>	<u>2,418,122.28</u>	

接上表：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	46,654,715.14	2,332,735.77	5
1-2年(含2年)	654,502.72	65,450.27	10
合计	<u>47,309,217.86</u>	<u>2,398,186.04</u>	

接上表：

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	43,041,719.62	2,152,085.99	5
合计	<u>43,041,719.62</u>	<u>2,152,085.99</u>	

3.坏账准备的情况

2019年度

类别	2018年	本期变动金额			2019年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
组合计提	2,398,186.04	19,936.24			2,418,122.28
单项计提	7,461.21	162,050.00	7,461.21		162,050.00
合计	<u>2,405,647.25</u>	<u>181,986.24</u>	<u>7,461.21</u>		<u>2,580,172.28</u>

2018年度

类别	2017年	本期变动金额			2018年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
组合计提	2,152,085.99	246,100.05			2,398,186.04
单项计提	114,783.79	7,461.21	114,783.79		7,461.21
合计	<u>2,266,869.78</u>	<u>253,561.26</u>	<u>114,783.79</u>		<u>2,405,647.25</u>

2017年度

类别	2017年	本期变动金额			2017年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
组合计提	2,561,256.91	-409,170.92			2,152,085.99
单项计提		114,783.79			114,783.79
合计	<u>2,561,256.91</u>	<u>-294,387.13</u>			<u>2,266,869.78</u>

4.报告期各期无实际核销的应收账款情况。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2019年12月31日

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
兴嘉国际	7,255,958.18	1年以内	15.67	362,797.91
广东海大集团股份有限公司	4,112,551.25	1年以内	8.88	205,627.56
PHARMAX N.A INC.	3,253,472.95	1年以内	7.03	162,673.65
帝斯曼集团	2,924,160.00	1年以内	6.32	146,208.00
西安兴朗生物科技有限公司	2,866,430.53	1年以内	6.19	143,321.53
合计	<u>20,412,572.91</u>		<u>44.09</u>	<u>1,020,628.65</u>

(2) 2018年12月31日

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
PHARMAXN.AINC.	11,383,989.84	1年以内	24.06	569,199.49
广东海大集团股份有限公司	4,096,737.50	1年以内	8.66	204,836.88
帝斯曼集团	3,444,050.00	1年以内	7.28	172,202.50
郑州兴之博商贸有限公司	2,042,224.19	1年以内	4.32	102,111.21
温氏食品集团股份有限公司	1,790,900.00	1年以内	3.78	89,545.00
合计	<u>22,757,901.53</u>		<u>48.10</u>	<u>1,137,895.08</u>

(3) 2017年12月31日

单位名称	2017年12月31日	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
帝斯曼集团	4,359,487.50	1年以内	10.10	217,974.38
广东海大集团股份有限公司	4,260,795.00	1年以内	9.87	213,039.75
郑州兴之博商贸有限公司	3,099,462.03	1年以内	7.18	154,973.10
中慧农牧股份有限公司	2,100,000.00	1年以内	4.87	105,000.00
四川特驱农牧科技集团有限公司	1,926,700.00	1年以内	4.46	96,335.00
合计	<u>15,746,444.53</u>		<u>36.48</u>	<u>787,322.23</u>

6. 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,173,365.48	4,604,257.15	7,661,801.71
合 计	<u>5,173,365.48</u>	<u>4,604,257.15</u>	<u>7,661,801.71</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,356,616.58	1,457,444.84	3,447,903.60
1-2 年 (含 2 年)	470,439.00	2,747,020.24	5,102,122.75
2-3 年 (含 3 年)	2,319,286.99	682,408.70	211,000.00
3-4 年 (含 4 年)		674,200.63	
4-5 年 (含 5 年)		1,200,000.00	
5 年以上	790,387.52		
合 计	<u>5,936,730.09</u>	<u>6,761,074.41</u>	<u>8,761,026.35</u>

注：2018 年 12 月 31 日账龄 3-4 年、4-5 年其他应收系由子公司嘉源生物转入往来。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司关联方往来款	2,687,869.86	3,171,378.66	7,293,334.36
保证金押金	1,759,115.52	3,059,615.52	1,086,928.00
出口退税	1,053,675.03	364,896.62	173,818.72
备用金	364,928.43	96,944.20	29,644.47
其他往来款	71,141.25	68,239.41	177,300.80
合 计	<u>5,936,730.09</u>	<u>6,761,074.41</u>	<u>8,761,026.35</u>

(3) 坏账准备计提情况

①2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

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)	
2018 年 12 月 31 日余额	2,156,817.26			2,156,817.26
2018 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本期				
——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	-1,393,452.65			-1,393,452.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>763,364.61</u>			<u>763,364.61</u>

②2018年12月31日坏账准备计提情况

a、其他应收款分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	<u>6,761,074.41</u>		<u>2,156,817.26</u>		<u>4,604,257.15</u>
其中：按账龄分析法组合计 提坏账准备的应收账款	<u>6,761,074.41</u>		2,156,817.26		4,604,257.15
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>6,761,074.41</u>		<u>2,156,817.26</u>		<u>4,604,257.15</u>

b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,457,444.84	72,872.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,747,020.24	274,702.02	10.00
2-3 年 (含 3 年)	682,408.70	204,722.61	30.00
3-4 年 (含 4 年)	674,200.63	404,520.38	60.00
4 年以上	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00
合 计	<u>6,761,074.41</u>	<u>2,156,817.26</u>	

③2017年12月31日坏账准备计提情况

a、其他应收款分类披露

类 别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	2,221,776.35	25.36	575,494.82	25.90	1,646,281.53
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	<u>6,539,250.00</u>	<u>74.64</u>	<u>523,729.82</u>	<u>8.01</u>	<u>6,015,520.18</u>
其中：按账龄分析法组合计 提坏账准备的应收账款	6,539,250.00	74.64	523,729.82	8.01	6,015,520.18
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>8,761,026.35</u>	<u>100</u>	<u>1,099,224.64</u>		<u>7,661,801.71</u>

b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,447,903.60	172,395.18	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,880,346.40	288,034.64	10.00
2-3 年 (含 3 年)	211,000.00	63,300.00	30.00
合 计	<u>6,539,250.00</u>	<u>523,729.82</u>	

c、报告期期末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2017年12月31日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
嘉源生物	2,221,776.35	575,494.82	25.90	按预计未来现金流量净额与账面价值差额计提
合计	2,221,776.35	575,494.82		

(4) 坏账准备的情况

2019年度

类别	2018年	本期变动金额		2019年
	12月31日	计提	收回或转回	12月31日
组合计提	2,156,817.26	-1,503,840.17		652,977.09
单项计提		110,387.52		110,387.52
合计	<u>2,156,817.26</u>	<u>-1,393,452.65</u>		<u>763,364.61</u>

2018年度

类别	2017年	本期变动金额		2018年
	12月31日	计提	收回或转回	12月31日
组合计提	523,729.82	1,633,087.44		2,156,817.26
单项计提	575,494.82		575,494.82	
合计	<u>1,099,224.64</u>	<u>1,633,087.44</u>	<u>575,494.82</u>	<u>2,156,817.26</u>

2017年度

类别	2017年	本期变动金额		2017年
	1月1日	计提	收回或转回	12月31日
组合计提	1,075,490.07	-188,887.92		523,729.82
单项计提		575,494.82		575,494.82
合计	<u>1,075,490.07</u>	<u>386,606.90</u>		<u>1,099,224.64</u>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

①2019年12月31日

单位名称	款项性质	2019年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
衡阳兴嘉生物科技有限公司	关联方往来	1,620,000.00	1-3年	27.29	456,000.00
出口退税款	出口退税款	1,053,675.03	1年以内	17.75	
Feedbiz Pte Ltd	保证金押金	790,387.52	5年以上	13.31	110,387.52
浏阳市企业信用担保有限公司	保证金押金	750,000.00	2-3年	12.63	75,000.00
湖南润丰达生态环境科技有限公司	关联方往来	540,449.86	1年以内	9.10	27,022.49
合计		<u>4,754,512.41</u>		<u>80.08</u>	<u>668,410.01</u>

②2018年12月31日

单位名称	款项性质	2018年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
衡阳兴嘉生物科技有限公司	关联方往来	1,830,000.00	1-2年	27.07	166,500.00
Feedbiz Pte Ltd	保证金押金	1,818,687.52	2-5年	26.90	1,524,866.45
浏阳市企业信用担保有限公司	保证金押金	750,000.00	1-2年	11.09	75,000.00
润丰达生态农业科技(随州)有限公司	关联方往来	835,645.41	1-3年	12.36	188,762.72
通威股份有限公司	保证金押金	100,000.00	1年以内	1.48	5,000.00
合计		<u>5,334,332.93</u>		<u>78.90</u>	<u>1,960,129.17</u>

③2017年12月31日

单位名称	款项性质	2017年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
润丰达生态农业科技(随州)有限公司	关联方往来款	2,327,921.81	2年内	26.57	217,792.18
长沙嘉源生物科技有限公司	关联方往来款	2,221,776.35	1-2年	25.36	575,494.82
衡阳兴嘉生物科技有限公司	关联方往来款	1,500,000.00	1年以内	17.12	75,000.00
湖南润丰达生态环境科技有限公司	关联方往来款	1,243,636.20	2年内	14.20	104,363.62
浏阳市企业信用担保有限公司	保证金	750,000.00	1年以内	8.56	37,500.00
合计		<u>8,043,334.36</u>		<u>91.81</u>	<u>1,010,150.62</u>

(7) 报告期各期末无应收政府补助款。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,769,924.00		55,769,924.00
对联营、合营企业投资			
合 计	<u>55,769,924.00</u>		<u>55,769,924.00</u>

续上表:

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,081,962.00		35,081,962.00	45,881,400.00	16,481,175.71	29,400,224.29
对联营、合营企业投资						
合 计	<u>35,081,962.00</u>		<u>35,081,962.00</u>	<u>45,881,400.00</u>	<u>16,481,175.71</u>	<u>29,400,224.29</u>

1. 对子公司投资:

2019 年度

被投资单位	2018 年	本期增加	本期减少	2019 年	本期计提	减值准备
	12 月 31 日			12 月 31 日		
衡阳兴嘉生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
XJ BIO ENGINEERING INTERNATIONAL PTE.LTD	7,081,962.00	20,687,962.00		27,769,924.00		
湖南润丰达生态环境科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合 计	<u>35,081,962.00</u>	<u>20,687,962.00</u>		<u>55,769,924.00</u>		

2018 年度

被投资单位	2017 年	本期增加	本期减少	2018 年	本期计提	减值准备
	12 月 31 日			12 月 31 日		
衡阳兴嘉生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
XJ-BIO ENGINEERING INTERNATIONAL PTE.LTD		7,081,962.00		7,081,962.00		
湖南润丰达生态环境科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
衡阳市凯威化工有限公司	15,881,400.00		15,881,400.00			
长沙嘉源生物科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
合 计	<u>45,881,400.00</u>	<u>7,081,962.00</u>	<u>17,881,400.00</u>	<u>35,081,962.00</u>		

2017 年度

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
衡阳兴嘉生物科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
湖南润丰达生态环境科技有 限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
衡阳市凯威化工有限公司	15,881,400.00			15,881,400.00	764,606.41	14,481,175.71
长沙嘉源生物科技有限公司	1,600,000.00	400,000.00		2,000,000.00	464,387.81	2,000,000.00
合 计	<u>25,481,400.00</u>	<u>20,400,000.00</u>		<u>45,881,400.00</u>	<u>1,228,994.22</u>	<u>16,481,175.71</u>

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	309,476,138.41	299,681,196.78	294,079,794.99
其他业务收入	4,202,161.24	4,791,754.22	5,326,037.36
营业收入合计	<u>313,678,299.65</u>	<u>304,472,951.00</u>	<u>299,405,832.35</u>
主营业务成本	195,663,196.01	196,979,955.88	197,283,534.23
其他业务成本	3,629,222.56	3,452,837.09	4,136,750.37
营业成本合计	<u>199,292,418.57</u>	<u>200,432,792.97</u>	<u>201,420,284.60</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-967,510.91	
理财收益	79,193.71	215,587.63	168,753.74
处置以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产取得的投资收益	-230,373.08	-20,065.72	-123.69
合 计	<u>-151,179.37</u>	<u>-771,989.00</u>	<u>168,630.05</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1) 非流动性资产处置损益	-444,103.86	-433,431.11	129,474.76
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(3) 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）	3,166,176.90	1,743,276.90	1,154,709.32
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	84,558.63	141,211.53	173,934.42
(8) 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			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 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			
(12) 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			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-230,373.08	-20,065.72	-123.69
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,461.21	114,783.79	
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,886.76	-262,203.50	-732,765.94
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>2,660,606.56</u>	<u>1,283,571.89</u>	<u>725,228.87</u>
减：所得税影响金额	478,739.41	273,855.07	17,817.23
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,181,867.15</u>	<u>1,009,716.82</u>	<u>707,411.64</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,278,576.42	1,040,190.64	1,027,552.63

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于少数股东的非经常性损益	-96,709.27	-30,473.82	-320,140.99

(二) 净资产收益率及每股收益

2019年度

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	23.28	0.8490	0.8490
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.21	0.8103	0.8103

2018年度

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	24.36	0.7638	0.7638
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.79	0.7461	0.7461

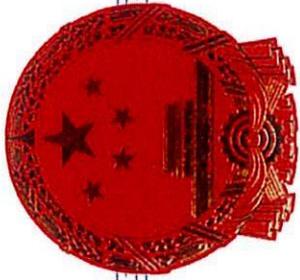
2017年度

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	19.27	0.4785	0.4785
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.51	0.4597	0.4597

长沙兴嘉生物工程股份有限公司

二〇二〇年三月二十日





证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

仅供 兴如生物 甲报	使用 日期
原封无效	年 月 日



证书号: 08 发证时间: 二〇二〇年五月

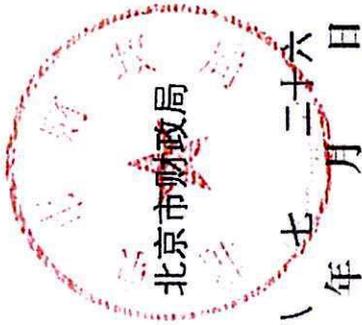
证书有效期至: 二〇二〇年五月二十八日



证书序号 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

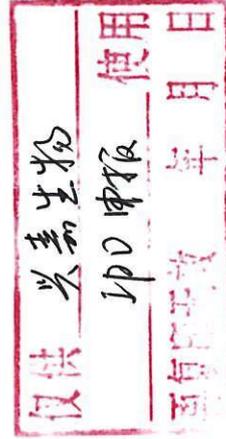
首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：



北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域 02112358



特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式：

执业证书编号：

批准执业文号：

批准执业日期：

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—062

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名：刘智清先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》的规定，授权人邱靖之先生，现委托刘智清先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围:

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时, 负责签订该项目的合同;
2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时, 负责对该项目出具的业务报告上签名盖章;
3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时、可以代表公司行使代收服务费的权利(包括并不限于以分所名义收取服务费);

本授权无转委托权, 且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间: 2020年1月1日至2020年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 盖章

执行事务合伙人:

邱瑾



授权代表人:

刘初清

日期: 2020年1月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019.1.22

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

4303000250016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

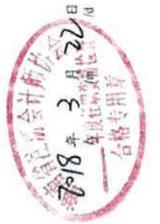
发证日期:
Date of Issuance

2019年 08 月 01 日

2019年 08 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 Full name 刘智范

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-11-02

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 430300196811020018



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—072

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名：曾春卫先生

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》的规定，授权人邱靖之先生，现委托曾春卫先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围：

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时，负责签订该项目的合同；

2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时，负责对该项目出具的业务报告上签名盖章；

3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时、可以代表公司行使代收服务费的权力（包括并不限于以分所名义收取服务费）；

本授权无转委托权，且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间：2020年1月1日至2020年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

执行事务合伙人：



邱明玉

授权代表人：

曾凡

日期：2020年1月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2011.3.16
合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
年度检验合格
2011年3月16日
合格专用章

证书编号: 110002400151
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇八年五月九日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2011.7.22
合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
年度检验合格
2011年7月22日
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2011.3.18
合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
年度检验合格
2011年3月18日
合格专用章



姓名: 曾春
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1965年11月4日
Date of birth
工作单位: 天瑞国际会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 430521750114003
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年11月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年11月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验
Annual Renewal

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110101500090
湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2013 年 04 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 罗琴
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working Unit
身份证号
Identity card No.

