

证券代码：831696

证券简称：赤诚生物

主办券商：安信证券



# 赤诚生物

NEEQ : 831696

## 五峰赤诚生物科技股份有限公司

## WUFENG CHICHENG BIOTECH CO.,LTD



## 半年度报告

## 2020

## 公司半年度大事记



1、2020年1月，各社会组织结合自身优势，物尽其用，人尽其才，构筑了群防群治的坚强防线。由公司配制的消毒液泵入雾炮车由城管人员对全城进行消毒作业，着力降低交叉感染风险。

2、2020年5月，根据全国中小企业股份转让系统《关于发布2020年第一批市场层级定期调整决定的公告》，公司入选全国股转系统“创新层”，充分体现公司优势。

3、2020年6月，公司“一种三甲基苯甲酸的合成方法”获得授权发明专利（ZL201710233023.0）。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	71

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈赤清、主管会计工作负责人毛业富及会计机构负责人（会计主管人员）杨莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 市场竞争风险	植物提取产品具有良好的市场前景，随着更多国内外企业进入这一领域，市场竞争将进一步加剧，公司在产品销量或市场份额上可能面临挑战，加上国家价格调控政策和行业产品出口政策的影响，相关产品的价格也可能出现波动，从而影响公司的销售业绩和市场地位。
2. 材料成本上升的风险	公司主营产品单宁酸系列产品、没食子酸系列产品的主要原材料为五倍子，其供应受地域限制、丰产或减产及其他行业因素影响，价格、供应量具有一定的波动性。虽然公司通过“农户+公司”模式保证原材料的稳定供应，但如果公司主要原材料产地发生自然灾害，或受到其他因素的重大影响，将会直接影响本公司原材料采购价格，最终影响利润水平。如果公司不能正确判断原材料供应和价格变动的趋势，保持稳定的原材料供应，公司的生产经营计划或产品售价可能会受到影响，经营业绩可能出现大幅度波动。
3. 核心人员流失的风险	植物提取技术的技术含量及提取工艺的成熟稳定性是公司的核心竞争力之一，由公司在通过消化吸收国内外先进技术、与同行和用户进行广泛的技术交流、长期生产实践获得。如果激励机制不足引起核心人员流失或保密措施不足引起技术泄密，都会对公司生产经营产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、赤诚生物	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司章程》	指	《五峰赤诚生物科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书、生产总监
监事会	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司监事会
董事会	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司董事会
股东大会	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
倍都生态	指	五峰倍都生态农业发展有限公司
榕雅生物	指	湖南榕雅生物科技股份有限公司
中倍生物	指	云南中倍生物科技有限公司
赤诚国际贸易	指	宜昌市赤诚国际贸易有限公司
五倍子	指	为同翅目蚜虫科的角倍蚜或倍蛋蚜雌虫寄生于漆树科植物“盐肤木”及其同属其他植物的嫩叶或叶柄，刺伤而生成一种囊状聚生物虫瘿，经烘焙干燥后所得
单宁酸	指	由五倍子中得到的一种鞣质
没食子酸	指	亦称“五倍子酸”、“鞣酸”。学名“3,4,5-三羟基苯甲酸”，一种多酚类化合物

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	五峰赤诚生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUFENG CHICHENG BIOTECH CO.,LTD CCSW
证券简称	赤诚生物
证券代码	831696
法定代表人	陈赤清

### 二、 联系方式

董事会秘书	冯运洋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	宜昌市五峰渔洋关镇天池路8号
电话	0717-5758885
传真	0717-5756168
电子邮箱	184611451@qq.com
公司网址	http://www.ccbiotech.com.cn
办公地址	宜昌市五峰渔洋关镇天池路8号
邮政编码	443413
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年11月5日
挂牌时间	2015年1月12日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-食品及饲料添加剂制造-（小类）
主要产品与服务项目	食品添加剂食用单宁酸、没食子酸丙酯生产、销售及进出口业务；饲料添加剂没食子酸丙酯生产、销售及进出口业务。五倍子系列产品收购、加工、销售及进出口业务。单宁酸、没食子酸系列产品的生产、销售及进出口业务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	84,275,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈赤清
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈赤清）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9142050076741257XM	否
注册地址	宜昌市五峰县渔洋关镇天池路8号	否
注册资本（元）	84,275,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	104,850,368.40	80,253,517.36	30.65%
毛利率%	25.50%	23.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,019,540.64	9,038,905.49	66.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,488,328.76	5,452,460.41	92.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.73%	9.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.79%	5.81%	-
基本每股收益	0.18	0.13	38.46%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	276,533,244.91	259,906,155.79	6.40%
负债总计	111,643,788.42	110,460,691.59	1.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,943,496.19	146,923,955.55	10.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.74	10.34%
资产负债率%（母公司）	37.39%	35.87%	-
资产负债率%（合并）	40.37%	42.50%	-
流动比率	1.80	1.66	-
利息保障倍数	15.05	7.89	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,848,488.21	26,049,572.62	-4.61%
应收账款周转率	1.97	2.04	-
存货周转率	1.15	0.92	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.40%	55.39%	-
营业收入增长率%	30.65%	34.83%	-
净利润增长率%	71.68%	36.56%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,106,836.70
委托他人投资或管理资产的损益	103,096.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,185.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,154,747.84</b>
减：所得税影响数	623,535.96
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,531,211.88</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	405,598.21			
合同负债		358,936.47		
其他流动负债		46,661.74		

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22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：

实施新收入准则对首次执行日前各年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，对首次执行日前各年（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等不会发生变化。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

公司主营业务为食品添加剂食用单宁酸、没食子酸丙酯；饲料添加剂没食子酸丙酯生产销售及进出口业务。公司现已形成年产单宁酸系列产品 4,500 吨，没食子酸系列产品 3,500 吨的生产能力（含子公司产能）。公司重视原材料质量保障，通过研发五倍子丰产关键技术以提高原材料产量，通过严格的质量管理体系生产高质量的产品以获得客户认可。同时，公司注重生产工艺的技术创新，实现产品销售收入提升。

### 1. 采购模式

公司主要原材料为五倍子等，市场供应充足。对应采购供应商，公司建立了采购控制程序及记录。采购人员负责搜集、分析、汇总并定期考察评估供应商，建立供应商档案。根据不同原材料市场供应的特点，公司选取多家供应商作为备选采购目标对象。采购人员按照客户订单，定期编制采购计划，并据以合理安排采购。

### 2. 生产模式

公司已拥有标准提取物生产车间 8,000 平方米，集成了高效萃取分离技术、冷冻干燥技术、喷雾干燥技术等，在国内单宁酸、没食子酸工业化生产领域保持领先水平。公司采取以销定产的生产模式，根据客户的需求，通过打样等方式确定规格与技术参数。

公司注重企业管理，依据《质量管理体系要求》、《食品安全管理体系食品链中各类组织的要求》、《食品安全管理体系食品级饲料添加剂生产企业要求》、《欧洲饲料添加剂与预混料企业操作规范(5.1)》建立管理体系，已获得质量、食品安全、环境、职业健康安全、欧洲预混饲料质量管理体系认证证书。

### 3. 销售模式

公司销售为内贸和外贸两部分，分别负责国内和国外的销售工作。内贸部主要负责国内客户的服务，通过展会、行业论坛、实地走访以及老客户推荐等方式获得客户信息；外贸部主要负责国际市场的销售，通过参与植物提取专业展会、广交会等国内外产品展销会、老客户推荐等方式获得客户信息，主要通过经销方式进行销售，客户遍布北美、欧盟、日韩等多个国家和地区。

### 4. 研发模式

公司依托“五倍子产业国家创新联盟”、“资源昆虫产业国家创新联盟”行业知名中高级技术人员 20 余人，建立了“五倍子高效培育与精深加工工程技术研究中心”（国家林业和草原局认定和授牌），以加强公司在国内五倍子加工行业生产技术优势、提升公司产品科技含量和品牌实力。公司购置研发检测设备、按照研发项目搭建研发团队，不定期开展研发活动。研发中心主要负责公司中长期发展需要的技术研究开发工作，研发具有市场前景、有竞争力的新产品、新技术、新工艺、新材料等，同时负责新技术的引进、消化、吸收和再创新工作。公司已取得实用新型专利 3 项，发明专利 2 项。除自主研发以外，公司还与三峡大学、华中农业大学、山西大学、浙江大学、湖南师范大学、中国林业科学研究院资源昆虫研究所、湖北省林业科学研究院等科研院所合作建立产学研合作示范基地，就科研开发、技术改造、技术引进等方面进行深度合作。

### 5. 盈利模式

公司盈利模式：贸易模式。公司通过专业展会、贸易合作公司、老客户推荐等方式获取客户，通过提供高品质的产品，根据客户需求的变化不断研发新产品以维持和发展原有客户。公司具有技术优势、产品及质量控制优势、环保控制优势、管理水平优势等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### （一）财务运营情况

报告期内，公司上半年实现营业收入 104,850,368.4 元，较上年同期增加 30.65%；报告期毛利率 25.50%；实现净利润 15,443,992.29 元，较上年同期上升 71.68%。截止 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 276,533,244.91 元，净资产 164,889,456.49 元，总资产较 2020 年年初增加 6.40%，净资产较 2020 年年初增长 10.33%，母公司资产负债率 37.39%。报告期经营活动的现金流量净额 24,848,488.21 元。

#### （二）业务运营情况

报告期内，公司管理层以公司年度经营计划为主导，积极拓展新的市场，加大核心技术研发力度，提升了公司的行业知名度，市场竞争力也稳步提升。

#### （三）管理运营情况

报告期内，公司继续完善精细化管理，通过不断完善组织结构，健全公司管理制度，加强公司整管理控水平，提高了公司整体运营成效。报告期内，公司进一步规范治理结构，强化内部控制制度建设，出台了一系列规章制度。通过组织架构整改，规范了部门职责。公司内部控制制度不断完善，有效预防和减少经营风险的发生，同时也增强了公司长期可持续发展的能力。

2020 年上半年，公司各项管理工作平稳推进，资产结构合理，收入和盈利能力稳步增长，经营发展状况符合公司预期规划。

### （二）行业情况

目前，国内五倍子提取物行业规模并不大，一方面受限于五倍子产量，另一方面由于国内五倍子加工提取环节为附加值较低阶段，未能形成较高的经济效益。

五倍子提取物下游有两大应用领域，一是医药化工（食品添加剂、饲料添加剂、医药中间体、原料药等各类化工产品），二是电子化学品（焦性没食子酸是制成光刻胶光敏剂 PAC 的主要原料），但国内五倍子加工厂生产的产品基本为初级提取物单宁酸及没食子酸系列，尚未实现规模化的、高附加值的下游延伸。

作为“工业味精”的小众行业，五倍子提取行业过去一直未受关注，近年来，有关科研院所与各地政府、五倍子加工厂、倍农合作，从树、虫、藓三方面开展五倍子种植的技术攻关，建立了五倍子种植示范基地，未来，随着优质的“种苗”、“种藓”、“种虫”在整个武陵山脉推广，五倍子原料将逐渐变得充足，上规模的五倍子加工提取企业，也将具备资金和实力，投入更多精力向下游精细化工延伸。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,393,155.63	8.10%	25,710,893.46	9.89%	-12.90%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	57,352,263.03	20.74%	40,437,284.10	15.56%	41.83%
存货	55,943,352.40	20.23%	79,982,404.20	30.77%	-30.06%

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	59,694,926.96	21.59%	61,927,361.54	23.83%	-3.61%
在建工程	14,527,126.63	5.25%	11,892,329.82	4.58%	22.16%
短期借款	56,500,000.00	20.43%	53,549,614.58	20.60%	5.51%
长期借款	6,500,000.00	2.35%	8,000,000.00	3.08%	-18.75%
总资产	276,533,244.91	100.00%	259,906,155.79	100.00%	-

**资产负债项目重大变动原因：**

应收账款较期初增长41.83%，主要因为业务增长，销量增加，应收同步增加；

存货较期初减少30.06%，主要系下半年为原料五倍子收购旺季，故年末存货金额较高；

在建工程较期初增长22.16%，主要为本期母公司赤诚生物产业园新建项目开工增加。

**2、营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	104,850,368.40	-	80,253,517.36	-	30.65%
营业成本	78,108,547.19	74.50%	61,665,923.61	76.84%	26.66%
毛利率	25.50%	-	23.16%	-	-
销售费用	2,040,541.61	1.95%	2,169,176.37	2.70%	-5.93%
管理费用	4,427,629.65	4.22%	3,610,286.68	4.50%	22.64%
研发费用	4,606,432.45	4.39%	3,366,392.77	4.19%	36.84%
财务费用	1,173,653.24	1.12%	1,953,070.69	2.43%	-39.91%
其他收益	5,106,836.70	4.87%	4,070,698.78	5.07%	25.45%
投资收益	148,096.37	0.14%	113,087.65	0.14%	30.95%
信用减值损失	-2,251,384.30	-2.15%			
资产减值损失			-426,906.46	-0.53%	
资产处置收益			13,102.94	0.02%	
营业利润	16,863,878.11	16.08%	10,629,679.61	13.25%	-58.65%
营业外收入	14.77	0.00%	249,457.85	0.31%	100.00%
营业外支出	55,200.00	0.05%	137,000.07	0.17%	-59.71%
净利润	15,443,992.29	14.73%	8,996,005.14	11.21%	71.68%

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入、营业成本增加，主要原因为上年同期控股子公司中倍生物4月投产截止2019年6月实现销售收入854万元，本期中倍生物实现销售收入2762万元，故公司营业收入有所增长，营业成本也相应增长。

2. 管理费用增加主要因为本期工资结构调整，职工薪酬增加37万元；折旧摊销增加22万元。

3. 研发费用增加主要因为子公司中倍生物增加研发支出77万元。

4. 财务费用减少主要因为子公司倍雅生物短期借款较同期减少1595万元，故相应财务费用减少68万

元。

5. 其他收益增加主要因为子公司倍都生态新增林药蜂基地项目收到专项资金87万元。
6. 投资收益增加主要因购买理财产品收益增加。
7. 营业外支出较上期减少主要因为公司2019年1-6月定点扶贫产生捐赠支出13万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	102,378,866.91	79,988,030.63	27.99%
其他业务收入	2,471,501.49	265,486.73	830.93%
主营业务成本	75,909,164.11	61,625,923.61	23.18%
其他业务成本	2,199,383.08	40,000.00	5398

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
单宁酸	44,001,525.71	34,423,167.12	21.77%	50.57%	44.41%	3.34%
没食子酸	10,235,346.00	7,462,415.88	27.09%	28.06%	31.91%	-2.12%
焦性没食子酸	5,869,338.83	3,272,911.87	44.24%	-0.16%	-17.38%	11.62%
没食子酸丙酯	25,678,880.94	19,752,329.70	23.08%	17.06%	10.22%	4.77%
鞣花酸	791,232.49	568,655.09	28.13%	-43.81%	-45.24%	1.87%
3,4,5-三甲氧基苯甲酸	1,658,680.46	1,151,615.13	30.57%	-52.10%	-54.46%	3.60%
3,4,5-三甲氧基苯甲酸甲酯	7,167,522.15	4,913,542.41	31.45%	6.17%	16.35%	-6.00%
2,3,4-三羟基苯甲醛	2,520,580.87	1,364,253.26	45.88%	73.54%	29.20%	18.58%
其他	4,455,759.46	3,000,273.65	32.67%	136.59%	113.85%	7.16%
小计	102,378,866.91	75,909,164.11	25.85%	27.99%	23.18%	2.90%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

1. 单宁酸销售较同期增长 50.57%主要系下游市场需求及单宁在饲料行业的应用增加所致；
2. 其他类主要为有机肥及饲料添加剂的销售，有机肥新增销售收入 106 万元，饲料添加剂销售增加 66 万元；

## 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,848,488.21	26,049,572.62	-4.61%
投资活动产生的现金流量净额	-23,259,381.28	-36,694,678.65	-36.61%
筹资活动产生的现金流量净额	250,655.24	37,442,308.83	-99.33%

**现金流量分析：**

1. 投资活动产生的现金流量变动主要为本期受新冠疫情影响，赤诚生物科技产业园项目延期，融资款购买理财产品流水增加。
2. 筹资活动产生的现金流量变动主要为上年同期合并子公司倍雅生物，收到股权融资款 3382 万元。

**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
倍雅生物	子公司	食品添加剂	互补	延长产品链	30,000,000	83,487,365.55	33,984,880.47	50,018,104.06	6,092,869.69
赤诚国际贸易	子公司	货物进出口	互补	开拓国际市场	2,000,000	1,267,108.17	1,267,108.17	2,838,395.09	452,766.08
倍都生态	子公司	五倍子基地建设	互补	原料基地建设	500,000	3,592,696.18	-186,251.63	116,504.86	-1,213,031.74
中倍生物	参股公司	单宁酸生产	互补	服务战略客户	10,000,000	39,870,167.40	14,729,801.48	34,635,481.21	2,696,237.82

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

□是 √否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用



## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡献。公司依法纳税，为省级纳税 A 级企业。公司始终把社会责任置于公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司的使命中。

2020 年 1 月 30 日，由五峰赤诚生物科技股份有限公司紧急配制的消毒液正式投入社区疫情防控使用。突如其来的新型冠状病毒疫情，导致五峰土家族自治县社区防控消毒用品极度紧缺，兴发集团紧急支援了一批浓缩消毒液。正在开展疫情防控活动的赤诚生物公司迅速组织骨干员工驱车 200 公里将该批消毒液运抵公司驻地，利用现有设施按作业规程配制后泵入雾炮车由城管人员对全城进行消毒作业，着力降低交叉感染风险。

## 十二、 评价持续经营能力

公司所属行业未发生重大变化。报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，本公司具备持续经营能力。

### 1. 公司内部机制健全

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力。

### 2. 公司内控体系健全

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

### 3. 公司人员队伍稳定

公司经营管理层、核心业务人员、核心研发人员队伍稳定，保证公司发展平稳。

### 4. 公司主营业务实现稳定增长

2020 年上半年公司锐意拓展销售市场，主营业务实现稳定增长，销售收入较上年同期增长了 30.65%。

### 5. 公司净利润实现稳定增长

2020 年上半年公司净利润达 15,443,992.29 元，增幅 71.68%。

### 6. 公司新产品的研发

本公司有健全的研发人才结构，稳定的研发人员团队，研发投入逐年增加，着力保证公司产品领先的市场竞争力。

综上所述，公司持续经营能力良好，业务规模日益扩大，亦不存在以下对公司持续经营能力造成影响的事项：

- (一) 营业收入低于 100 万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）事项。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 环境保护及安全生产风险：公司主营业务为的研发、生产及销售。公司在生产过程中会产生一定的废水、废气和废渣等污染物。公司一直高度重视环境保护，以健康、安全和环境保护为核心，建立了一整套三废处理和安全生产体系。公司持续进行环保资金投入，以保障“三废”排放符合国家和地方排放标准和环境质量标准，报告期内，公司未出现过重大环保和安全事故。公司自设立以来陆续通过了一系列环保及安全相关标准认证，具体包括：认证。未来随着国家环保政策的趋紧和安环标准的提高，以及公司生产规模的扩大，公司存在环保成本加大，进而影响公司经营效益风险。

应对措施：针对上述风险，公司已经建立了健全的环保设施和内控体系来应对生产经营活动中所产生的废水、废气及废渣；同时公司已完善了整套安全生产制度，包括《生产安全事故综合应急预案》等，定期进行应急演练。未来公司将会一如既往的关注环保与安全生产风险，降低该类风险对公司生产经营造成的影响。

2. 公司治理风险：董事长陈赤清直接持有公司 25.90%的股权，为公司的实际控制人。截至目前，公司共有 5 名董事，除陈赤清担任公司董事长外，不存在陈赤清的直系亲属出任公司董事、监事、高级管理人员的情形，公司具有合理的治理结构。公司已依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，建立了《关联交易决策制度》及《防止大股东及关联方占用公司资金制度》、《独立董事制度》等制度，完善了公司治理结构，但仍不排除通过行使表决权或其他直接、间接方式对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等进行不当控制，侵害本公司或公众投资者的利益。

应对措施：针对上述风险，公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，股份公司成立了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以降低实际控制人侵害公司及其他股东利益的风险，切实保护中小投资者的利益。

3. 税收优惠政策变动风险：公司高度重视技术研发，提出并始终贯彻“产业聚焦、技术创新、安环保障”的十二字宗旨，持续进行原创研发和技术工艺改造投入。公司于 2014 年 9 月 17 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201442000855），有效期三年。2017 年 11 月 28 日，公司通过再认证获得高新技术企业证书》（证书编号：GR201742000941），有效期三年。在有效期内公司按 15%的税率缴纳企业所得税。虽然目前公司及子公司进行了充足的技术储备，以支撑其持续获得高新技术企业资格，但如果公司及子公司未能在上述高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或未来国家税收优惠政策进行调整，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将继续加快自身发展，在利用现有税收优惠政策的同时，有效扩大产能，降低各项成本，提高生产效率，继续重视和加大研发投入，增强自身的盈利水平，以降低税收优惠政策变化对公司的影响。

4. 核心人员流失的风险。

公司所处行业为业，属于技术密集型行业。公司需要掌握专业技术人才。同时，为开拓外部市场，



公司需要储备熟悉客户需求、上下游行业技术及产品特征的市场营销人员。虽然公司已形成了自身的人才培养体系，但随着行业市场规模持续扩大，公司业务经营规模持续扩张，公司对优秀技术人才和市场人才的需求也日益强烈。如未来因激励机制不健全或不能有效执行等原因导致公司核心人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。

应对措施：建立客观的选人、用人机制，提供员工充分施展的平台，做到人尽其才；规范绩效考核管理，科学评价人员绩效，全面反映人员贡献，提供与岗位价值、人才价值相匹配的具有竞争力的薪酬，使真正有能力的人能够得到应有的回报；加强对现有人员的培训、培养，提升人员素质与能力，帮助员工实现职业生涯的发展，并实现与企业的共赢成长，通过广阔的发展空间留住人才。完善合伙人机制，通过对核心技术（业务）人员及核心管理人员定向发行股票，实施股权激励，有效调动核心人员的创业积极性。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/11/1		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014/11/1		挂牌	诚信	诚信	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/11/1		挂牌	资金占用承诺	杜绝占用公司资金和资产	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1. 实际控制人、控股股东及持有 5%以上股份的主要股东做出关于避免同业竞争的承诺；
  2. 董事、监事、高级管理人员做出关于诚信状况的书面说明；
  3. 实际控制人做出关于杜绝占用公司资产和资金的承诺函。
- 上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	7,267,039.74	2.63%	抵押给银行取得借款
无形资产	无形资产	抵押	10,572,057.35	3.82%	抵押给银行取得借款
<b>总计</b>	-	-	17,839,097.09	6.45%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是为公司在金融机构融资提供抵押担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	48,646,250	57.72%	0	48,646,250	57.72%
	其中：控股股东、实际控制人	5,522,250	6.55%	0	5,522,250	6.55%
	董事、监事、高管	5,261,250	6.24%	0	5,261,250	6.24%
	核心员工	14,590,000	17.31%	0	14,590,000	17.31%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,628,750	42.28%	0	35,628,750	42.28%
	其中：控股股东、实际控制人	16,301,250	19.34%	0	16,301,250	19.34%
	董事、监事、高管	19,327,500	22.93%	0	19,327,500	22.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		84,275,000	-	0	84,275,000	-
普通股股东人数		115				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陈赤清	21,823,500	0	21,823,500	25.90%	16,301,250	5,522,250	18,700,000
2	毛业富	20,790,000	0	20,790,000	24.67%	15,592,500	5,197,500	20,790,000
3	五峰立倍投资管理服务部（有限合伙）	5,246,500	1,000	5,247,500	6.23%	0	5,247,500	
4	毛业琼	4,725,000	0	4,725,000	5.61%	3,543,750	1,181,250	2,000,000
5	彭友蔼	4,238,562	0	4,238,562	5.03%	0	4,238,562	
6	五峰得倍投资管理服务部（有限合伙）	2,204,400	0	2,204,400	2.62%	0	2,204,400	
7	唐雨竹	1,717,820	0	1,717,820	2.04%	0	1,717,820	
8	谢春华	1,485,559	0	1,485,559	1.76%	0	1,485,559	
9	林红卫	1,485,559	0	1,485,559	1.76%	0	1,485,559	

10	冯愿妮	1,293,700	0	1,293,700	1.54%	0	1,293,700	
<b>合计</b>		65,010,600	-	65,011,600	77.16%	35,437,500	29,574,100	41,490,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈赤清担任五峰得倍投资管理服务部（有限合伙）执行事务合伙人。

毛业富与毛业琼系兄妹关系。

除上述管理关系外，其他股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

截至本报告期末，公司股东陈赤清先生直接持有公司股份 21,823,500 股，占公司股份总额的 25.90%，且担任公司法定代表人及董事长，负责公司重大事项决策，对公司具有控制权，是公司控股股东、实际控制人。

陈赤清先生，董事长，1977 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于北京科技大学计算机专业，专科学历。2000 年 07 月至 2001 年 12 月就职于湖北山山林产化工有限公司，任网络维护员和销售员；2002 年 01 月至 2003 年 12 月就职于湖南省张家界贸源化工有限公司，任销售管理员；2004 年 01 月至 2004 年 09 月就职于五峰祥源化工有限公司，任副总经理；2004 年 11 月加入本公司至今，任公司执行董事。陈赤清先生先后参与主持了《五倍子提取纯化生产酿造单宁酸工艺》、《食用单宁》、《一子中制取柿单宁的方法》等项目的研发工作。2013 年被表彰为“湖北省农村实用拔尖人才”，目前担任宜昌市第五届人大代表。2017 年 08 月 27 日经公司第二届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年。

公司成立时注册资本为 50.00 万元，陈赤清出资 25.50 万元，所占比例为 51%，对公司具有绝对控制权，为公司实际控制人。自公司成立之日起，陈赤清一直负责公司重大事项的决策和战略目标的制定，决定公司经营发展的方向，对公司具有重大影响力。

2009 年 5 月，公司股东同意新增自然人股东毛业琼，原有股东陈赤清、毛业富分别将其所持有公司股权的 5.00% 转让给毛业琼。股份转让后，陈赤清、毛业富、毛业琼持股比例分别为 46%、44% 和 10%。毛业富与毛业琼为兄妹关系，虽然二者持股比例合计为 54%，但毛业琼长期在外地任职，基本不参与公司的重大经营决策，对陈赤清的实际控制权不产生实质性影响。上述股份转让完成后，陈赤清虽然持股比例降低到 50% 以下，但公司基本维持之前的治理机制和经营决策方式，即陈赤清为公司的主要经营事项（包括市场开发、战略方针制定、产品销售等等）做出决策，对公司始终保持实际控制。自公司成立之日起，陈赤清一直担任公司执行董事，股份公司成立后任董事长，其通过在公司所任职务对日常经营决策、人事变动等重要事项产生重大影响。

报告期内，公司控股股东、公司实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

**（一） 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**（二） 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2019年7 月1日	3,382,000	1,148,993.32	否	-	-	已事前及时 履行

**募集资金使用详细情况：**

本期初，募集资金余额 1,148,993.32 元，报告期内使用情况如下：

2020年1月6日，偿还五峰农商行借款 600000.00 元；发放工资 548991.92 元；购买支票 1.40 元。该账户已经注销。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况****六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈赤清	董事长	男	1977年2月	2017年9月1日	2020年8月31日
毛业富	董事、总经理、财务负责人	男	1966年8月	2017年9月1日	2020年8月31日
陈清龙	董事、生产总监	男	1972年1月	2017年9月1日	2020年8月31日
刘义稳	董事	男	1990年9月	2017年9月1日	2020年8月31日
冯运洋	董事、董事会秘书	男	1979年2月	2017年9月1日	2020年8月31日
王君	监事会主席	女	1987年12月	2017年9月1日	2020年8月31日
罗林康	监事	女	1985年10月	2017年9月1日	2020年8月31日
钟德彪	监事、职工监事	男	1971年5月	2017年9月1日	2020年8月31日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈赤清	董事长	21,823,500	0	21,823,500	25.90%	0	0
毛业富	董事、总经理、财务负责人	20,790,000	0	20,790,000	24.67%	0	0
陈清龙	董事、生产总监	10,000	0	10,000	0.01%	0	0
刘义稳	董事	220,000	0	220,000	0.26%	0	0
冯运洋	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
王君	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
罗林康	监事	25,000	0	25,000	0.03%	0	0
钟德彪	监事、职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	42,868,500	-	42,868,500	50.87%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	1	1	10
生产人员	129	0	0	129
销售人员	10	1	0	11
技术人员	23	0	0	23
财务人员	8	0	0	8
行政人员	5	0	0	5
员工总计	185	2	1	186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	15
专科	21	21
专科以下	149	149
员工总计	185	186

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	28	0	1	27

核心员工的变动情况：

核心员工彭璐因个人原因离职。



### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	22,393,155.63	25,710,893.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		24,200,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	57,352,263.03	40,437,284.10
应收款项融资	五（一）3	150,000.00	4,974,609.40
预付款项	五（一）4	11,235,383.23	2,628,590.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	1,952,613.80	2,240,756.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	55,943,352.40	79,982,404.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	1,046,125.28	2,758,688.32
<b>流动资产合计</b>		<b>174,272,893.37</b>	<b>158,733,226.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（一）8	1,250,543.73	1,250,543.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（一）9	59,694,926.96	61,927,361.54
在建工程	五（一）10	14,527,126.63	11,892,329.82
生产性生物资产	五（一）11	1,115,883.28	1,157,386.58
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）12	21,332,551.30	21,565,941.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	2,172,658.52	1,706,024.92
递延所得税资产	五（一）14	1,744,475.79	1,271,548.95
其他非流动资产	五（一）15	422,185.33	401,792.05
<b>非流动资产合计</b>		102,260,351.54	101,172,929.55
<b>资产总计</b>		276,533,244.91	259,906,155.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）16	56,500,000.00	53,549,614.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）17	9,098,019.90	13,402,154.46
预收款项	五（一）18		405,598.21
合同负债	五（一）19	935,474.17	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）20	1,060,151.46	1,427,802.07
应交税费	五（一）21	1,819,016.40	1,111,820.73
其他应付款	五（一）22	27,132,793.57	25,537,050.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）23	121,611.65	
<b>流动负债合计</b>		96,667,067.15	95,434,040.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）24	6,500,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）25	7,368,257.27	5,886,750.49
递延所得税负债	五（一）14	1,108,464.00	1,139,900.49
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,976,721.27	15,026,650.98
<b>负债合计</b>		111,643,788.42	110,460,691.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）26	84,275,000.00	84,275,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27	16,836,623.30	16,836,623.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）28	6,404,269.34	6,404,269.34
一般风险准备			
未分配利润	五（一）29	54,427,603.55	39,408,062.91
归属于母公司所有者权益合计		161,943,496.19	146,923,955.55
少数股东权益		2,945,960.30	2,521,508.65
<b>所有者权益合计</b>		164,889,456.49	149,445,464.20
<b>负债和所有者权益总计</b>		276,533,244.91	259,906,155.79

法定代表人：陈赤清

主管会计工作负责人：毛业富

会计机构负责人：杨莉

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,044,651.24	24,721,599.64
交易性金融资产		17,400,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	60,899,070.93	37,638,991.08
应收款项融资		100,000.00	4,821,969.40
预付款项		34,911,943.37	15,056,329.39
其他应收款	十三（一）2	14,856,851.34	24,686,369.90
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		32,423,493.00	51,733,242.89
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			219,515.09
<b>流动资产合计</b>		180,636,009.88	158,878,017.39
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	32,719,545.20	32,719,545.20
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,356,923.61	14,325,046.11
在建工程		1,782,910.83	
生产性生物资产		1,043,545.28	1,157,386.58
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,911,905.33	3,865,890.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,645,523.52	1,706,024.92
递延所得税资产		1,725,086.16	1,251,286.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		57,185,439.93	56,025,179.50
<b>资产总计</b>		237,821,449.81	214,903,196.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,500,000.00	37,549,614.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,910,958.95	7,593,687.19
预收款项			405,598.21
合同负债		934,314.88	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		562,456.41	841,531.48
应交税费		1,280,726.64	156,275.23
其他应付款		26,941,305.00	25,091,181.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		121,460.94	
<b>流动负债合计</b>		<b>82,251,222.82</b>	<b>71,637,888.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,666,590.67	5,445,083.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,666,590.67</b>	<b>5,445,083.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>88,917,813.49</b>	<b>77,082,971.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		84,275,000.00	84,275,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,730,168.50	16,730,168.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,404,269.34	6,404,269.34
一般风险准备			
未分配利润		41,494,198.48	30,410,787.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>148,903,636.32</b>	<b>137,820,224.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>237,821,449.81</b>	<b>214,903,196.89</b>

法定代表人：陈赤清

主管会计工作负责人：毛业富

会计机构负责人：杨莉

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五（二）1	104,850,368.40	80,253,517.36
其中：营业收入		104,850,368.40	80,253,517.36
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		90,990,039.06	73,393,820.66
其中：营业成本		78,108,547.19	61,665,923.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	633,234.92	628,970.54
销售费用	五（二）3	2,040,541.61	2,169,176.37
管理费用	五（二）4	4,427,629.65	3,610,286.68
研发费用	五（二）5	4,606,432.45	3,366,392.77
财务费用	五（二）6	1,173,653.24	1,953,070.69
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二）7	5,106,836.70	4,070,698.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	148,096.37	113,087.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（二）9	-2,251,384.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10		-426,906.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11		13,102.94
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,863,878.11	10,629,679.61
加：营业外收入	五（二）12	14.77	249,457.85
减：营业外支出	五（二）13	55,200.00	137,000.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,808,692.88	10,742,137.39
减：所得税费用	五（二）14	1,364,700.59	1,746,132.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,443,992.29	8,996,005.14
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）		15,443,992.29	8,996,005.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		424,451.65	-42,900.35
2.归属于母公司所有者的净利润		15,019,540.64	9,038,905.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,443,992.29	8,996,005.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,019,540.64	9,038,905.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		424,451.65	-42,900.35
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.13

法定代表人：陈赤清

主管会计工作负责人：毛业富

会计机构负责人：杨莉

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（二）1	70,933,215.48	57,852,774.12
减：营业成本		53,728,119.00	45,773,428.90
税金及附加		293,866.49	296,002.20
销售费用		1,346,738.37	1,574,530.10
管理费用		2,101,414.10	1,821,330.48
研发费用	十三（二）2	2,809,406.24	2,160,860.69
财务费用		593,547.24	889,570.21
其中：利息费用		610,445.41	868,901.05
利息收入		10,084.97	
加：其他收益		4,187,597.01	3,807,998.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	69,294.64	101,002.85



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）		-1,952,158.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-229,771.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,102.94
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,364,857.56	9,029,384.59
加：营业外收入		14.77	60,096.02
减：营业外支出		55,000.00	137,000.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,309,872.33	8,952,480.54
减：所得税费用		1,226,460.93	1,493,111.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,083,411.40	7,459,368.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,083,411.40	7,459,368.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,083,411.40	7,459,368.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈赤清

主管会计工作负责人：毛业富

会计机构负责人：杨莉

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,442,250.44	84,838,235.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		377,340.23	522,848.66
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	13,380,213.91	26,102,670.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,199,804.58</b>	<b>111,463,754.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,513,416.68	69,727,063.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,715,943.12	6,513,238.78
支付的各项税费		2,971,416.25	3,789,397.52
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	7,150,540.32	5,384,482.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,351,316.37</b>	<b>85,414,181.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,848,488.21</b>	<b>26,049,572.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,500,000.00	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金		148,096.37	113,087.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,102.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	5,157,500.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>81,805,596.37</b>	<b>7,626,190.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,364,977.65	13,220,869.24
投资支付的现金		100,700,000.00	31,100,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>105,064,977.65</b>	<b>44,320,869.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			

		-23,259,381.28	-36,694,678.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			33,820,000.00
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		80,300,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,300,000.00	49,820,000.00
偿还债务支付的现金		78,849,614.58	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,199,730.18	1,877,691.17
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		80,049,344.76	12,377,691.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		250,655.24	37,442,308.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-10,874.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,839,762.17	26,786,328.01
加：期初现金及现金等价物余额		20,553,393.46	18,596,629.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,393,155.63	45,382,957.15

法定代表人：陈赤清

主管会计工作负责人：毛业富

会计机构负责人：杨莉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,992,207.69	53,619,234.62
收到的税费返还		97,215.79	450,434.87
收到其他与经营活动有关的现金		28,035,130.77	22,048,128.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		73,124,554.25	76,117,797.72
购买商品、接受劳务支付的现金		51,728,879.88	46,126,249.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,086,753.53	3,415,062.50
支付的各项税费		1,178,806.79	1,915,653.93
支付其他与经营活动有关的现金		13,872,987.11	10,757,783.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		69,867,427.31	62,214,749.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,257,126.94	13,903,048.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,200,000.00	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金		69,294.64	101,002.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,102.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,157,500.00	

<b>投资活动现金流入小计</b>		48,426,794.64	7,614,105.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,943,309.99	2,346,490.65
投资支付的现金		60,600,000.00	34,816,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,543,309.99	37,162,490.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,116,515.35	-29,548,384.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			33,820,000.00
取得借款收到的现金		34,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,500,000.00	38,820,000.00
偿还债务支付的现金		22,549,614.58	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		610,445.41	956,169.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,160,059.99	956,169.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,339,940.01	37,863,830.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-10,874.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		480,551.60	22,207,618.84
加：期初现金及现金等价物余额		19,564,099.64	16,960,486.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,044,651.24	39,168,105.81

法定代表人：陈赤清

主管会计工作负责人：毛业富

会计机构负责人：杨莉

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 报表项目注释

# 五峰赤诚生物科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

五峰赤诚生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经宜昌市工商行政管理局批准，由陈赤清、毛业富出资设立，于2004年11月5日在宜昌市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省宜昌市五峰县。公司现持有统一社会信用代码为9142050076741257XM的营业执照，注册资本8,427.50万元，股份总本8,427.50万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份35,628,750股；无限售条件的流通股份48,646,250.00股。公司股票已于2015年1月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属食品及饲料添加剂制造行业。主要经营活动为：五倍子蚜虫培育及基地建设；五倍子系列产品（不含食品）收购、加工、销售及进出口业务；主要产品为：工业单宁酸、食用单宁酸、没食子酸、焦性没食子酸、丙酯、辛酯及鞣花酸、甲酸、甲酸甲酯等。

本公司将五峰倍都生态农业发展有限公司、云南中倍生物科技有限公司、宜昌市赤诚国际贸易有限公司和湖南榕雅生物科技有限公司4家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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账面价值计量。公司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份额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

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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有

的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务

##### 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。

#### (九) 金融工具

##### 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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 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

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

###### 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

###### (3) 金融负债的后续计量方法

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

###### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

###### 3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并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 按照金融工具的减值规定确定的

损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所发生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经



显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金、保证金、出口退税组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提

供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，

采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十二) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

#### (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

#### （十五）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
盐肤木、苔藓	年限平均法	10		10.00

#### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

按同当地各村委签订的林地使用合同约定的年限与该植株实际存活寿命、行业惯例孰短确定折旧年限，由于该林地租用到期后有优先续租权且实际存活年限较长，故按照种植类生物性资产的行业惯例，将折旧年限确定为10年，并于年度终了对其使用寿命进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理；该植株存活寿命结束几乎无残值也无其他可获得性补偿收益，故将其残值确定为零。

#### 4. 生产性生物资产后续计量方法

（1）按照成本法进行后续计量。

（2）于年度终了对其使用寿命进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（3）在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（4）生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	25-50
专利权及非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

### （十九）职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十）收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

公司销售单宁酸、没食子酸、丙酯、鞣花酸、甲酸、甲酸甲酯等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十三) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线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。

#### (二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

#### (二十五) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	40,437,284.10		40,437,284.10
应收款项融资	4,974,609.40		4,974,609.40
预收款项	405,598.21	-405,598.21	
合同负债		358,936.47	358,936.47
其他流动负债		46,661.74	46,661.74

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、11%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
五峰倍都生态农业发展有限公司	25%
湖南榕雅生物科技有限公司	15%
云南中倍生物科技有限公司	20%
宜昌市赤诚国际贸易有限公司	20%

### (二) 税收优惠

1. 根据鄂认定办〔2014〕19 号文，本公司于 2014 年 10 月被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2014 年 10 月-2017 年 10 月。2017 年 11 月公司通过高新复审（证书号 GR201742000941），本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，对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。宜昌市赤诚国际贸易有限公司 2019 年度属于应纳税所得额低于 100 万元的小型微利企业；云南中倍生物科技有限公司 2019 年度属于应纳税所得额低于 300 万元的小型微利企业。享受上述所得税优惠政策。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》、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》及其他相关规定，自认定批准的有效期限当年开始，企业可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠。湖南倍雅生物科技有限公司 2014 年 10 月取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，并于 2017 年 9 月通过复审（证书号 GR201743000372），湖南倍雅生物科技有限公司 2020 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,226.68	33,849.64
银行存款	22,382,928.95	25,677,043.82
合 计	22,393,155.63	25,710,893.46

##### （2）其他说明

无

#### 2. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	62,837,023.23	100.00	5,484,760.20	9.13	57,352,263.03
合 计	62,837,023.23	100.00	5,484,760.20	9.13	57,352,263.03

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,752,797.50	100.00	3,315,513.40	7.58	40,437,284.10
合 计	43,752,797.50	100.00	3,315,513.40	7.58	40,437,284.10

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,890,594.04	2,344,529.71	5.00
1-2 年	13,669,831.89	1,366,983.19	10.00
2-3 年	46,000.00	9,200.00	20.00
3-4 年	371,800.00	185,900.00	50.00
4-5 年	561,300.00	280,650.00	50.00
5 年以上	1,297,497.30	1,297,497.30	100.00
小 计	62,837,023.23	5,484,760.20	9.13

##### （2）坏账准备变动情况

##### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,315,513.40	2,169,246.80						5,484,760.20
小计	3,315,513.40	2,169,246.80						5,484,760.20

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 67,044.00 元。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海神内生物科技有限公司	8,277,360.00	13.17	685,145.00
南京峰晴生物科技有限公司	5,461,030.00	8.69	411,103.00
四川四环锌锗科技有限公司	5,081,000.00	8.09	444,100.00
湖南先伟实业有限公司	4,300,407.00	6.84	215,020.35
浙江东亚药业有限公司	4,048,496.00	6.44	202,424.80
小计	27,168,293.00	43.23	1,957,793.15

## 3. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	150,000.00				150,000.00	
合计	150,000.00				150,000.00	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,974,609.40				4,974,609.40	
合计	4,974,609.40				4,974,609.40	

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,451,404.92	
小计	8,451,404.92	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,665,326.62	94.93		10,665,326.62	2,596,715.70	98.78		2,596,715.70
1-2 年	557,109.60	4.96		557,109.60	17,882.90	0.68		17,882.90
2-3 年	2,247.01	0.02		2,247.01	3,292.00	0.13		3,292.00
3 年以上	10,700.00	0.09		10,700.00	10,700.00	0.41		10,700.00
合计	11,235,383.23	100.00		11,235,383.23	2,628,590.60	100.00		2,628,590.60

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
五峰倍源五倍子专业合作社	5,431,378.79	48.34
湖南利农五倍子产业发展有限公司	1,800,000.00	16.02

清华大学（化学系）	700,000.00	6.23
湖北点睛知识产权代理有限公司	480,000.00	4.27
重庆九州搪瓷制品有限公司	427,690.00	3.81
小 计	8,839,068.79	78.67

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,489,314.68	100.00	536,700.88	21.56	1,952,613.80
其中：其他应收款	2,489,314.68	100.00	536,700.88	21.56	1,952,613.80
合 计	2,489,314.68	100.00	536,700.88	21.56	1,952,613.80

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,762,363.54	100.00	521,607.38	18.88	2,240,756.16
其中：其他应收款	2,762,363.54	100.00	521,607.38	18.88	2,240,756.16
合 计	2,762,363.54	100.00	521,607.38	18.88	2,240,756.16

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金、出口退税组合	1,708,549.94		
应收备用金组合	42,220.98		
账龄组合	738,543.76	536,700.88	72.67
其中：1年以内	1,870.00	93.50	5.00
1-2年	66,073.76	6,607.38	10.00
2-3年	150,000.00	30,000.00	20.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合 计	2,489,314.68	536,700.88	21.56

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	452,640.92
1-2年	566,073.76
2-3年	150,000.00
3-4年	500,000.00
4-5年	300,000.00
5年以上	520,600.00
小 计	2,489,314.68

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	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)	
期初数		21,607.38	500,000.00	521,607.38
期初数在本期	---	---	---	

--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-15,000.00	15,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93.50		15,000.00	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	93.50	6,607.38	530,000.00	536,700.88

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,600,049.08	1,900,794.21
往来款	738,543.76	716,073.76
备用金	42,220.98	48,279.78
出口退税	108,500.86	97,215.79
合计	2,489,314.68	2,762,363.54

## (5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
云南驰宏锌锗股份有限公司	押金	600,000.00	1年之内、1-2年、3-4年	24.10	
周庆丰	往来款	500,000.00	5年以上	20.09	500,000.00
湖北五峰民族工业园区管理委员会	保证金	500,000.00	1年之内	20.09	
曲靖经济技术开发区管理委员会会计核算中心	保证金	280,000.00	1年之内	10.14	
中国林业科学研究院资源昆虫研究所	保证金	150,000.00	1-2年	6.71	30,000.00
小计		2,030,000.00		81.13	530,000.00

## 6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	3,983,450.40		3,983,450.40	10,439,752.73		10,439,752.73
原材料	23,403,027.37		23,403,027.37	36,167,139.15		36,167,139.15
库存商品	27,491,246.69		27,491,246.69	27,419,285.89		27,419,285.89
周转材料	388,202.94		388,202.94	433,953.32		433,953.32
发出商品	664,305.00		664,305.00	5,509,153.11		5,509,153.11
委托加工物资						
低值易耗品	13,120.00		13,120.00	13,120.00		13,120.00
合计	55,943,352.40		55,943,352.40	79,982,404.20		79,982,404.20

## 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,046,125.28	2,303,626.86
预缴所得税		455,061.46
合计	1,046,125.28	2,758,688.32

## 8. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因

湖北五峰农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	45,000.00		
怀化星尚金苑酒店有限公司	250,543.73	250,543.73			
合 计	1,250,543.73	1,250,543.73	45,000.00		

## (2) 指定为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的原因

公司持有对湖北五峰农村商业银行股份有限公司、怀化星尚金苑酒店有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此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权益工具投资。

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账 面 原 值						
期初数	44,958,720.86	42,324,562.17	1,105,975.46	1,711,950.22	265,387.72	90,366,596.43
本 期 增 加 金 额		855,478.38	4,999.00	4,999.00		870,477.38
1) 购置		234,128.98	4,999.00	4,999.00		249,127.98
2) 在建工程转入		621,349.40				621,349.40
3) 企业合并增加						
本 期 减 少 金 额						
期末数	44,958,720.86	43,180,040.55	1,110,974.46	1,721,950.22	265,387.72	91,237,073.81
累 计 折 旧						
期初数	8,912,028.45	17,649,378.04	974,829.82	819,197.79	83,800.79	28,439,234.89
本 期 增 加 金 额	1,082,387.80	1,910,559.86	56,658.54	42,803.41	10,502.35	3,102,911.96
1) 计提	1,082,387.80	1,910,559.86	56,658.54	42,803.41	10,502.35	3,102,911.96
2) 企业合并增加						
本 期 减 少 金 额						
期末数	9,994,416.25	19,559,937.90	1,031,488.36	862,001.20	94,303.14	31,542,146.85
账 面 价 值						
期 末 账 面 价 值	34,964,304.61	23,620,102.65	79,486.10	859,949.02	171,084.58	59,694,926.96
期 初 账 面 价 值	36,046,692.41	24,675,184.13	131,145.64	892,752.43	181,586.93	61,927,361.54

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
原料仓库	1,758,480.55	尚在办理中
成品仓库	811,409.35	尚在办理中
有机肥车间	3,028,493.39	尚在办理中
生产车间	2,134,908.34	尚在办理中
办公楼	641,596.91	尚在办理中
小 计	8,374,888.54	

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面 余额	减值准备	账面 价值	账面 余额	减值准备	账面 价值
壬二酸车间	5,282,892.20		5,282,892.20	4,519,307.17		4,519,307.17
壬二酸设备	5,466,654.79		5,466,654.79	5,312,808.63		5,312,808.63
污水处理钢混反应池	789,080.47		789,080.47	610,415.47		610,415.47
土地征收	218,605.00		218,605.00			
赤诚生物枝江产业园	1,564,305.83		1,564,305.83			
其他零星工程	1,205,588.34		1,205,588.34	1,449,798.55		1,449,798.55
合 计	14,527,126.63		14,527,126.63	11,892,329.82		11,892,329.82

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
壬二酸车间	5,000,000.00	4,519,307.17	763,585.03			5,282,892.20
壬二酸设备	10,000,000.00	5,312,808.63	153,846.16			5,466,654.79
赤诚生物产业园	150,000,000.00	-	1,564,305.83			1,564,305.83
小 计	30,000,000.00	9,832,115.80	2,481,737.02			12,313,852.82

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
壬二酸车间	105.66	105.66				自筹
壬二酸设备	64.67	54.67				自筹
赤诚生物产业园	1.04	1.04				自筹
小 计						

## 11. 生产性生物资产

项 目	种植业		合 计
	盐肤木、苔藓		
账面原值			
期初数	2,276,826.03		2,276,826.03
本期增加金额	72,338.00		72,338.00
本期减少金额			
期末数	2,349,164.03		2,349,164.03
累计折旧			
期初数	1,119,439.45		1,119,439.45
本期增加金额	113,841.30		113,841.30
1) 计提	113,841.30		113,841.30
本期减少金额			
期末数	1,233,280.75		1,233,280.75
账面价值			
期末账面价值	1,115,883.28		1,115,883.28
期初账面价值	1,157,386.58		1,157,386.58

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	22,879,878.01	1,517,301.30	24,397,179.31
本期增加金额		100,000.00	100,000.00
1) 购置		100,000.00	100,000.00

3) 企业合并增加			
本期减少金额			
期末数	22,879,878.01	1,617,301.30	24,497,179.31
累计摊销			
期初数	2,603,642.15	227,595.20	2,831,237.35
本期增加金额	333,390.66		333,390.66
1) 计提	333,390.66		333,390.66
2) 企业合并增加			
本期减少金额			
期末数	2,937,032.81	227,595.20	3,164,628.01
账面价值			
期末账面价值	19,942,845.20	1,389,706.10	21,332,551.30
期初账面价值	20,276,235.86	1,289,706.10	21,565,941.96

## 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋设施	1,706,024.92		60,501.40		1,645,523.52
五倍子基地建设		527,135.00			527,135.00
合计	1,706,024.92	527,135.00	60,501.40		2,172,658.52

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,929,122.15	744,487.19	3,009,422.06	454,786.37
递延收益产生的纳税差异	6,666,590.67	999,988.60	5,445,083.87	816,762.58
合计	11,595,712.82	1,744,475.79	8,454,505.93	1,271,548.95

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,389,760.00	1,108,464.00	7,599,336.58	1,139,900.49
合计	7,389,760.00	1,108,464.00	7,599,336.58	1,139,900.49

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	12,544,524.31	15,242,533.09
坏账准备	1,092,338.93	827,698.72
政府补助	701,666.60	441,666.62
小计	14,338,529.84	16,511,898.43

## (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	期末数	期初数	备注
2022年	5,696,445.79	5,696,445.79	
2023年	6,848,078.52	8,375,997.16	
2024年		1,170,090.14	
小计	12,544,524.31	15,242,533.09	

## 15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	422,185.33	401,792.05
合 计	422,185.33	401,792.05

## 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押、抵押、保证借款	33,000,000.00	33,000,000.00
质押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
保证借款	7,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
利息		49,614.58
合 计	56,500,000.00	53,549,614.58

## 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	8,739,094.31	11,757,280.69
购建长期资产款		1,354,217.00
其他	358,925.59	290,656.77
合 计	9,098,019.90	13,402,154.46

## 18. 预收款项

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1（1）之说明。

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	935,474.17	358,936.47
合 计	935,474.17	358,936.47

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1（1）之说明。

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,427,802.07	5,488,075.81	5,855,726.42	1,060,151.46
离职后福利—设定提存计划		100,834.88	100,834.88	
合 计	1,427,802.07	5,588,910.69	5,956,561.30	1,060,151.46

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,411,521.95	5,044,291.07	5,418,770.9	1,037,042.12
职工福利费	7,199.64	235,753.15	242,952.79	
社会保险费		137,207.78	137,207.78	
其中：医疗保险费		128,901.81	128,901.81	
工伤保险费		3,265.97	3,265.97	
生育保险费		5,040.00	5,040.00	
工会经费和职工教育经费	9,080.48	70,823.81	56,794.95	23,109.34
小 计	1,427,802.07	5,488,075.81	5,855,726.42	1,060,151.46

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险		97,428.04	97,428.04	
失业保险费		3,406.84	3,406.84	
小 计		100,834.88	100,834.88	

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	353,546.90	415,803.39
企业所得税	1,303,039.74	191,163.90
代扣代缴个人所得税	6,096.20	258,784.54
城市维护建设税	42,452.44	47,381.95
房产税	24,043.39	24,043.37
土地使用税	28,708.14	16,265.14
车船税	382.80	348.60
教育费附加	28,299.84	31,984.70
地方教育附加	5,311.25	4,881.30
印花税	15,339.03	111,798.60
水利建设基金	4,311.17	4,044.55
环境保护税	7,485.50	5,320.69
合 计	1,819,016.40	1,111,820.73

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
往来款	200,000.00	200,000.00
财政借款	25,074,305.56	25,074,305.56
应付暂收款	1,578,000.00	213,380.00
其他	280,488.01	49,365.00
小 计	27,132,793.57	25,537,050.56

## 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	121,611.65	46,661.74
合 计	121,611.65	46,661.74

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1（1）之说明。

## 24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	6,500,000.00	8,000,000.00
合 计	6,500,000.00	8,000,000.00

## 25 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,886,750.49	2,144,235.00	662,728.22	7,368,257.27	政府拨款
合 计	5,886,750.49	2,144,235.00	662,728.22	7,368,257.27	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关



五峰县五倍子基地建设补贴	1,191,007.13		117,148.26	1,073,858.87	与资产相关
柿子单宁酸创新基金项目	174,583.17		32,500.02	142,083.15	与资产相关
年产500吨没食子酸辛酯技改项目	1,881,734.90		205,286.28	1,676,448.62	与资产相关
基础设施建设和技术改造补助	932,499.89		11,303.04	921,196.85	与资产相关
五倍子深加工项目	91,851.68		91,851.68	-	与资产相关
高纯没食子酸项目	463,407.30		120,888.90	342,518.40	与资产相关
五倍子污水处理池补助	384,999.80		13,750.02	371,249.78	与资产相关
五倍子深加工污水减排关键技术应用研究	325,000.00		30,000.00	295,000.00	与资产相关
固定资产奖励	441,666.62		25,000.02	416,666.60	与资产相关
赤诚生物产业园补贴款		1,664,235.00		1,664,235.00	与资产相关
植物单宁高值化利用技术资金		180,000.00		180,000.00	与收益相关
600T/A 壬二酸DCS生产线项目		300,000.00	15,000.00	285,000.00	与资产相关
小计	5,886,750.49	2,144,235.00	662,728.22	7,368,257.27	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

## 26. 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,275,000.00						84,275,000.00

## 27. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	16,730,168.50			16,730,168.50
其他资本公积	106,454.80			106,454.80
合计	16,836,623.30			16,836,623.30

## 28. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,404,269.34			6,404,269.34
合计	6,404,269.34			6,404,269.34

## 29. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	39,408,062.91	16,953,566.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	39,408,062.91	16,953,566.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,019,540.64	23,949,012.96
减：提取法定盈余公积		1,494,516.58
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54,427,603.55	39,408,062.91

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	102,378,866.91	75,909,164.11	79,988,030.63	61,625,923.61

其他业务收入	2,471,501.49	2,199,383.08	265,486.73	40,000.00
合计	104,850,368.40	78,108,547.19	80,253,517.36	61,665,923.61

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	172,067.45	168,642.29
教育费附加	112,958.63	107,888.27
地方教育附加	38,670.29	32,997.59
印花税	28,007.02	6,005.56
房产税	100,056.79	118,670.90
土地使用税	148,881.69	155,432.68
车船税	420.00	1,254.33
水利建设基金	20,012.30	13,855.30
环境保护税	12,160.75	24,223.62
合计	633,234.92	628,970.54

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	476,325.00	403,929.99
运杂费	690,332.42	548,620.36
车辆费	104,654.50	86,286.04
展览费		322,787.13
广告费及业务宣传费	113,791.03	139,406.71
资信费、调查费等服务费	26,548.67	34,486.02
出口信用保费	182,171.60	167,294.40
出口销售海运费、保险费、报关商检等各项出口杂费	364,751.98	220,840.84
差旅费	13,915.29	147,242.63
业务招待费	26,846.90	51,712.17
其他	41,204.22	46,570.08
合计	2,040,541.61	2,169,176.37

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,807,248.03	1,437,224.47
差旅费	161,987.33	126,030.11
业务招待费	203,142.81	164,109.75
折旧摊销费	1,028,923.50	810,012.75
中介服务费	490,358.68	247,699.55
保险费	205,212.34	235,155.25
物业管理维修费	11,744.09	6,555.84
环保、认证费	44,333.39	83,564.61
办公费	185,343.36	184,202.54
检验、检测、鉴定、会费等费用	38,388.09	37,403.43
消防、安全设施费	74,343.27	107,646.08
其他	176,604.76	170,682.30
合计	4,427,629.65	3,610,286.68

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	840,364.11	847,405.69
材料	3,436,687.30	2,166,201.54
折旧费	245,104.38	324,178.74
其他	84,276.66	28,606.80
合 计	4,606,432.45	3,366,392.77

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,196,063.51	1,848,636.65
减：利息收入	16,650.18	48,592.52
减：汇兑收益(损失“-”)	116,628.85	-36,491.39
银行手续费	28,536.62	28,235.17
其他	82,332.14	88,300.00
合 计	1,173,653.24	1,953,070.69

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	662,728.22	658,098.78	662,728.22
与收益相关的政府补助[注]	4,444,108.48	3,412,600.00	4,444,108.48
合 计	5,106,836.70	4,070,698.78	5,106,836.70

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	103,096.37	11,002.85
金融工具持有期间的投资收益	45,000.00	102,084.80
其中：其他权益工具投资	45,000.00	102,084.80
合 计	148,096.37	113,087.65

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-2,251,384.30
合 计	-2,251,384.30

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-426,906.46
合 计		-426,906.46

## 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		13,102.94	
合 计		13,102.94	

## 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		60,096.02	

其他	14.77	189,361.83	14.77
合计	14.77	249,457.85	14.77

## 13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	55,000.00	133,000.00	
无法收回的款项		4,000.07	
罚款支出			
其他	200.00		
合计	55,200.00	137,000.07	

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,350,762.12	1,805,553.36
递延所得税费用	13,938.47	-59,421.11
合计	1,364,700.59	1,746,132.25

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	16,808,692.88	10,742,137.39
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,521,303.93	1,611,320.61
子公司适用不同税率的影响	-360,068.66	-8,737.06
调整以前期间所得税的影响		222,191.40
非应税收入的影响	-120,153.03	-120,153.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-676,381.65	
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		41,510.33
研发费用加计扣除影响		
所得税费用	1,364,700.59	1,746,132.25

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款	6,777,021.83	21,000,000.00
补助收入	6,588,343.48	3,412,600.00
其他	14,848.60	1,690,070.64
合计	13,380,213.91	26,102,670.64

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款	3,010,474.26	1,000,000.00
付现费用	4,140,066.06	4,384,482.55
合计	7,150,540.32	5,384,482.55

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回定期存款	5,157,500.00	-

合 计	5,157,500.00	-
-----	--------------	---

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,444,002.29	8,996,005.14
加：资产减值准备	2,251,384.30	426,906.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,241,296.44	2,514,577.41
无形资产摊销	333,390.66	141,047.10
长期待摊费用摊销	60,501.40	
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)		-13,102.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,079,434.66	1,859,455.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-148,096.37	-113,087.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-472,926.84	45,543.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,290.88	-91,821.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	24,039,051.80	4,009,053.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,101,960.81	-23,328,355.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,153,857.17	60,517,571.06
其他	-49,737.37	4,905,780.48
经营活动产生的现金流量净额	24,848,488.21	59,869,572.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,393,155.63	45,382,957.15
减：现金的期初余额	20,553,393.46	18,596,629.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,839,762.17	26,786,328.01

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	22,393,155.63	45,382,957.15
其中：库存现金	10,226.68	9,488.25
可随时用于支付的银行存款	22,382,928.95	45,373,468.90
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	22,393,155.63	45,382,957.15

## (五) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,267,039.74	借款抵押
无形资产	10,572,057.35	借款抵押
合 计	22,996,597.09	

## 2. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			

其中：美元	1,504,657.75	7.0795	10,652,224.54
欧元	0.12	7.961	0.96
应收账款			
其中：美元	1,115,444.55	7.0795	7,896,789.69
应付账款			
其中：美元	319,680.00	7.0795	2,263,174.56

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助  
总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
五峰县五倍子基地建设补贴	1,191,007.13		117,148.26	1,073,858.87	其他收益	
柿子单宁酸创新基金项目	174,583.17		32,500.02	142,083.15	其他收益	
年产500吨没食子酸辛酯技改项目	1,881,734.90		205,286.28	1,676,448.62	其他收益	
基础设施建设及技术改造补助	932,499.89		11,303.04	921,196.85	其他收益	
五倍子深加工项目	91,851.68		91,851.68		其他收益	
高纯没食子酸项目	463,407.30		120,888.90	342,518.40	其他收益	
五倍子污水处理池补助	384,999.80		13,750.02	371,249.78	其他收益	
五倍子深加工污水减排关键技术应用研究	325,000.00		30,000.00	295,000.00	其他收益	
固定资产奖励	441,666.62		25,000.02		其他收益	
赤诚生物产业园补贴款		1,664,235.00		1,664,235.00		
植物单宁高值化利用技术资金		180,000.00		180,000.00		
600T/A 壬二酸DCS生产线项目		300,000.00	15,000.00	285,000.00		
小计	5,886,750.49	2,144,235.00	662,728.22	7,368,257.27		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
就业奖补资金	28,077.31	其他收益	
社保补贴	51,295.50	其他收益	
工业企业结构调整专项奖补资金	200,000.00	其他收益	
2019年市级外贸发展专项扶持资金	11,800.00	其他收益	
2018年贷款贴息	618,000.00	其他收益	
2019年民贸企业贷款贴息资金	255,696.00	其他收益	
2019年天然气补贴资金	2,400,000.00	其他收益	
林药蜂基地补助资金	879,239.67	其他收益	
小计	4,444,108.48		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,106,836.70 元。

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五峰倍都生态农业发展有限公司	湖北宜昌五峰民族自治县	湖北宜昌市	农林业	100.00		同一控制下企业合并
云南中倍生物科技有限公司	云南省曲靖开发区	云南省曲靖市	制造业	80.00		设立

宜昌市赤诚国际贸易有限公司	湖北宜昌市	湖北宜昌市	贸易	100.00		设立
湖南榕雅生物科技有限公司	湖南怀化市	湖南怀化市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### （2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 44.74% (2018 年 12 月 31 日：55.50%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风

险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### （三）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和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈赤清	25.90	25.90

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
毛业富	持股 10%以上的股东
毛业琼	持股 5%以上的股东
胡金兰	股东毛业富直系亲属
彭友藹	持股 5%以上的股东
彭 璐	股东彭友藹直系亲属

### （二）关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈赤清、毛业富	18,000,000.00	2017/9/30	2020/9/30	否
陈赤清、毛业富、胡金兰	10,000,000.00	2019/3/26	2024/3/26	否
彭友藹、彭璐	2,000,000.00	2019/1/22	2020/1/22	否
彭友藹、彭璐	2,000,000.00	2019/1/31	2020/1/31	否

#### 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	528,621.92	524,415.80

### （三）关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----



其他应付款	毛业富	737.00	21,417.73
	陈赤清		4,900.85
小 计		737.00	26,318.58

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司 2019 年与中国农业发展银行五峰土家族自治县支行签订流动资金借款合同，借款 15,000,000.00 元。五峰长信融资担保有限公司为本公司借款 15,000,000.00 元提供担保，本公司以厂房（账面价值 1,065,765.65 元）为五峰长信融资担保有限公司担保事项提供反担保抵押。

## 十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要生产经营地位于湖北省、湖南省、云南省，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 2 月 3 日延迟至 2020 年 3 月 13 日。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司产品的销售。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续关注新冠疫情发展情况，积极应对其对公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要经营成果来源于单宁酸、没食子酸等产品生产和销售，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
单宁酸	44,001,525.71	34,423,167.12
没食子酸	10,235,346.00	7,462,415.88
焦性没食子酸	5,869,338.83	3,272,911.87
没食子酸丙酯	25,678,880.94	19,752,329.70
鞣花酸	791,232.49	568,655.09
3,4,5-三甲氧基苯甲酸	1,658,680.46	1,151,615.13
3,4,5-三甲氧基苯甲酸甲酯	7,167,522.15	4,913,542.41
2,3,4-三羟基苯甲醛	2,520,580.87	1,364,253.26
其他	4,455,759.46	3,000,273.65
小 计	102,378,866.91	75,909,164.11

### (二) 其他事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	65,733,054.67	100.00	4,833,983.74	7.35	60,899,070.93
合计	65,733,054.67	100.00	4,833,983.74	7.35	60,899,070.93

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	40,535,816.69	100.00	2,896,825.61	7.15	37,638,991.08
合计	40,535,816.69	100.00	2,896,825.61	7.15	37,638,991.08

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	49,821,494.17	4,833,983.74	9.70
应收关联方组合	15,911,560.50		
小计	65,733,054.67	4,833,983.74	7.35

## (2) 坏账准备变动情况

## 明细情况

项目	2020年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,896,825.61	1,937,158.13					4,833,983.74	
小计	2,896,825.61	1,937,158.13					4,833,983.74	

## (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海神内生物科技有限公司	8,277,360.00	12.59	685,145.00
南京峰晴生物科技有限公司	5,461,030.00	8.31	411,103.00
四川四环锌锗科技有限公司	5,081,000.00	7.73	444,100.00
湖南先伟实业有限公司	4,300,407.00	6.54	215,020.35
久尔科贸(上海)有限公司	2,842,080.00	4.32	142,104.00
小计	25,961,877.00	39.50	1,897,472.35

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,386,851.34	100.00	530,000.00		14,856,851.34
其中：其他应收款	15,386,851.34	100.00	530,000.00		14,856,851.34
合计	15,386,851.34	100.00	530,000.00		14,856,851.34

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,201,369.90	100.00	515,000.00	2.04	24,686,369.90
其中：其他应收款	25,201,369.90	100.00	515,000.00	2.04	24,686,369.90
合计	25,201,369.90	100.00	515,000.00	2.04	24,686,369.90

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金、出口退税组合	979,100.86		
应收备用金组合	42,220.98		
应收关联方组合	13,715,529.50		
账龄组合	650,000.00	530,000.00	81.54
其中：2-3年	150,000.00	30,000.00	20.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
小计	15,386,851.34	530,000.00	3.44

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	13,916,251.34
1-2年	500,000.00
2-3年	150,000.00
4-5年	300,000.00
5年以上	520,600.00
小计	15,386,851.34

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	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)	
2020年1月1日余额		15,000.00	500,000.00	515,000.00
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-15,000.00	15,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			15,000.00	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			530,000.00	530,000.00

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	870,600.00	1,005,944.83
往来款	14,365,529.50	24,050,529.50
备用金	42,220.98	47,679.78
出口退税	108,500.86	97,215.79
合计	15,386,851.34	25,201,369.90

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
云南中倍生物科技有限公司	往来款	13,115,529.50	1年以内	85.24	
五峰倍都生态农业发展有限公司	往来款	600,000.00	1年以内	3.90	
湖北五峰民族工业园区管理委员会	保证金	500,000.00	1年之内	3.25	
周庆丰	往来款	500,000.00	5年以上	3.25	500,000.00
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	300,000.00	1年之内	1.95	
小计		15,015,529.50		97.59	500,000.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	32,719,545.20		32,719,545.20	32,719,545.20		32,719,545.20
对联营、合营企业投资						
合计	32,719,545.20		32,719,545.20	32,719,545.20		32,719,545.20

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宜昌市赤诚国际贸易有限公司	726,000.00			726,000.00		
云南中倍生物科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
五峰倍都生态农业发展有限公司	393,545.20			393,545.20		
湖南榕雅生物科技有限公司	23,600,000.00			23,600,000.00		
小计	32,719,545.20			32,719,545.20		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	62,729,862.98	45,796,884.91	57,587,287.39	45,733,428.90
其他业务收入	8,203,352.50	7,931,234.09	265,486.73	40,000.00
合计	70,933,215.48	53,728,119.00	57,852,774.12	45,773,428.90

## 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	484,626.87	501,660.58
材料	2,219,135.53	1,431,822.86
折旧费	53,143.84	129,574.56
其他	52,500.00	97,802.69
合计	2,809,406.24	2,160,860.69

## 3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益	24,294.64	11,002.85
金融工具持有期间的投资收益	45,000.00	90,000.00
其中：其他权益工具投资	45,000.00	90,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	—
合计	69,294.64	101,002.85

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

###### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,106,836.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	103,096.37	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,185.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,154,747.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	623,535.96	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,531,211.88	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

###### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.73	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.79	0.12	0.12

###### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,019,540.64
非经常性损益	B	4,531,211.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,488,328.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	146,923,955.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	154,295,408.25

加权平均净资产收益率	M=A/L	9.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.79%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,019,540.64
非经常性损益	B	4,531,211.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,488,328.76
期初股份总数	D	84,275,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	84,275,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12

## (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

五峰赤诚生物科技股份有限公司  
二〇二〇年八月十日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。