



利尔康  
LERKAM

利尔康  
NEEQ : 838392

湖南利尔康生物股份有限公司  
Hunan Lerkam Biology Co.,Ltd



半年度报告

2020

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
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 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	31

## 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（王辉除外）、监事伍明达及戴志坚、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。董事王辉、监事易元亮因个人原因缺席，未委托其他董事、监事代为表决，不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。

公司负责人李国高、主管会计工作负责人易天保及会计机构负责人（会计主管人员）郭旭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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王辉因个人原因未出席，也未明确表示反对意见。

### 【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
（一）技术更新风险	目前国内酶制剂行业正处于快速发展阶段，市场竞争者大量涌入，用户对产品愈发挑剔，仅向客户提供单纯的产品而不考虑客户个性化需求和产品应用技术的效果已经不能适应目前市场竞争的要求。作为一家高新技术企业，公司通过不断的技术创新，开发新产品和开拓新市场，为公司的高速成长提供保障。公司拥有完整的研发机构和科学的技术研发体系，保证公司适时开发符合市场需求新产品的能力，然而，一种新产品的推出需要经历基础研究、产品实验、批量生产和市场销售阶段，往往需要较长的时间。由于公司客户需求具有个性化、多样化等特点，新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险，导致公司的市场竞争能力下降。
（二）应收账款发生坏账的风险	本本期末和本期初，公司应收账款余额分别为 15,253,442.6 元和 19,079,526.48 元。本期初，公司按账龄组合计提坏账准备

	<p>的应收账款余额中 82.92 %账龄为 1 年以内；本期末，公司按账龄组合计提坏账准备的应收账款余额中占 65.34 %，账龄为 1 年以内；账龄超过 1 年的应收账款占 34.66 %。报告期内，公司扩大业务规模的同时加强应收账款的管理，加大了回款力度，回款较好。在日常经营销售中，公司的客户大多数在与公司长期业务往来中建立了良好的合作关系。尽管公司一向注重应收账款回收工作，但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，对公司经营业绩产生影响，进而对公司人经营管理产生一定压力。</p>
<p>(三)公司无控股股东与实际控制人的风险</p>	<p>公司目前共有 30 名股东，股权结构比较分散，无任何股东单独持股比例高于 30%；公司的第一大股东李国高持有公司 21.5781%的股份，李国高之配偶宋娟持有公司 3.1811%的股份，夫妇二人所持股份总数也未达到 30%；公司的第二大股东王辉持有公司 14.6779%的股份，公司其他股东持股均低于 15%，因此，公司不存在控股股东和实际控制人。由于公司不存在控股股东和实际控制人，在公司重大事项的经营、决策上就可能存在一定的不确定性风险，进而影响到公司长期经营政策的稳定性和连续性。</p>
<p>(四) 税收政策风险</p>	<p>2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。2019 年 9 月 20 日，公司已通过高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，取得的证书编号为：GR201943001081，证书有效期为 3 年，2019-2022 年公司享有 15%的企业所得税税率优惠政策。若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，公司利润水平将会受到影响。</p>
<p>(五)报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险</p>	<p>报告期内，公司未给全体员工缴纳社会保险，未缴纳住房公积金。截至 2020 年 6 月 30 日，公司共有员工 102 人，其中 29 人已缴纳社会保险，另有 73 人为农村户籍或退休人员，已在其家乡缴纳新农合保险或已办理医保退休，公司为其缴纳了工伤保险。如应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险费及住房公积金，或公司因未为员工足额缴纳社会保险费及住房公积金被罚款，公司利润水平将会受到影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>(一) 技术更新风险</p> <p>应对措施：公司采取如下措施应对技术更新风险：第一，定期不定期进行客户访问，争取第一时间了解行业客户的需求动向和使用反馈，提升现有产品的功能和技术含量；第二，跟踪把握国内外相关技术的最新发展动态，保证及时根据主流技术趋势和客户需要实现产品改进；第三，进一步加大研发投入，吸引高水平技术开发人员，缩短新产品的研制生产周期。</p> <p>(二) 应收账款发生坏账的风险</p> <p>应对措施：从业务源头开始，做好每一个业务环节的控管与监督，要求业务部门对每一笔赊销业务必须签订合同，降低经营风险；定期进行应收账款龄分析，紧密跟踪超期账款的催收</p>

进度；建立应收账款的奖罚机制，调动业务团队的积极性与责任感。

（三）公司无控股股东与实际控制人的风险

应对措施：公司今后将积极引进新的控股投资者。

（四）税收政策风险

应对措施：公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在研发、生产、管理、经营等各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

（五）报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险

应对措施：公司已与在编员工签订了劳动合同，与返聘员工签订了劳务合同。报告期内，公司未给全体员工缴纳社会保险，未缴纳住房公积金。公司持股 5%以上的股东 2016 年 3 月出具《承诺函》，确认如应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险费及住房公积金，或公司因未为员工足额缴纳社会保险费及住房公积金被罚款或致使公司遭受任何损失，由其本人承担全部赔偿或补偿责任。

公司重大风险因素目前均未发生重大变化，均在可控制范围内，暂时不会对公司日常生产经营活动的正常开展造成障碍。

## 释义

释义项目		释义
首创证券	指	首创证券有限责任公司
管理层	指	公司董事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《湖南利尔康生物股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期末	指	2020 年 6 月 30 日
期初、年初	指	2020 年 1 月 1 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南利尔康生物股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Lerkam Biology Co.,Ltd
证券简称	利尔康
证券代码	838392
法定代表人	李国高

### 二、 联系方式

董事会秘书	汪济民
联系地址	湖南省岳阳市城关镇荣新路生态工业园 12 号
电话	0730-3059993
传真	0730-3059993
电子邮箱	874267560@qq.com
公司网址	<a href="http://www.lerkam.com">http://www.lerkam.com</a>
办公地址	湖南省岳阳市城关镇荣新路生态工业园 12 号
邮政编码	414100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	湖南利尔康生物股份有限公司董秘办

### 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	2008 年 9 月 2 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品制造-C2760 生物酶制剂
主要业务	食品添加剂、饲料添加剂及其它非医用、非食用新型高效酶制剂及相关生物制品的开发、生产、销售及相关技术咨询、技术服务；生物技术推广，环境处理专用药剂材料（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；水污染处理，污水处理及再生利用；固体废物治理（不含危险废物治理）；环保工程治理。
主要产品与服务项目	食品添加剂、饲料添加剂及其它非医用、非食用新型高效酶制剂及相关生物制品的开发、生产、销售及相关技术咨询、技术服务；生物技术推广，环境处理专用药剂材料（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；水污染处理，污水处理及再生利用；固体废物治理（不含危险废物治理）；环保工程治理。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	91430600678045624H	否
注册地址	湖南省岳阳市城关镇荣新路生态工业园 12 号	否
注册资本（元）	32,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 7 月 28 日，股东易天保通过全国中小企业股份转让系统以竞价交易方式减持股份 400,000 股。本次交易前，股东易天保直接持有公司股份 1,866,235 股，占比 5.832%。本次交易后，股东易天保直接持有公司股份 1,466,235 股，占比 4.582%。除上述事项外，截至报告批准报出日止，公司无其他应披露的日后事项。

### 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	21,064,015.81	20,388,259.71	3.31%
毛利率%	38.49%	36.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	887,038.21	1,490,324.76	-40.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	700,308.53	1,484,029.38	-52.81%
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）	3.30%	5.79%	-
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）	2.61%	5.77%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,593,587.19	49,067,531.92	-0.97%
负债总计	21,293,629.54	22,654,612.48	-6.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,299,957.65	26,412,919.44	3.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	0.83	2.41%
资产负债率%（母公司）	43.82%	46.17%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.57	1.46	-
利息保障倍数	2.65	5.25	-

##### (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	2,744,344.59	5,820,373.45	-52.85%
应收账款周转率	1.23	1.25	-
存货周转率	1.43	1.64	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.97%	20.26%	-
营业收入增长率%	3.31%	1.68%	-
净利润增长率%	-40.48%	-	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司系一家主营生物酶制剂研发和生产的高科技生物企业，凭借坚实的技术研发实力为基础，自主研发生产出纺织酶、造纸酶、饲料酶、食品酶等系列紧跟市场需求且科技含量高的酶制剂产品。在此基础上，公司依托成熟的销售团队和独特的销售管理方式，利用直销与经销相结合的销售模式，形成区域化市场规模和行业性品牌优势。公司采取“自主研发+自主生产+直经销结合”的商业模式，包括以下五个方面：

1、研发模式 公司构建完善的技术研发平台，设有技术研发中心，组建了高效的科研团队，专门从事工业酶制剂、食用酶制剂、饲用酶制剂等不同应用领域的项目研究、产品设计、研发等工作，研究内容涵盖酶制剂生产及应用全过程。公司的技术研发中心负责利用前沿技术研究用于生产酶制剂的微生物菌种和为客户提供个性化定制的应用方案。公司始终秉承以需求为导向的研发模式，依据市场需求，将基因技术、蛋白质技术、生物信息学技术等结合至菌种研发过程中，再优选合理的精制工艺，为客户量身打造优质的酶制剂产品。这种模式可加快技术转化为生产力的速度，提升研发产品对市场需求的契合度。

2、采购模式 公司原材料采购由采购部负责。采购部根据生产部门提供的采购物资申购单，结合原材料市场行情、供应商情况与公司库存，组织协调采购工作。公司品管部、采购部、生产部按照《合格供方评审程序》，共同负责对供应商进行综合能力调查，调查内容包括产品质量、生产技术、管理水平、交货信誉、供货能力等。品管部根据调查情况，组织采购部、生产部、技术研发中心等部门进行供方评定，报主管领导批准后，建立《合格供方名册》，所有生产用原料必须向经公司评审合格的合格供方采购。公司采购管理办法，通过招标采购、询价对比采购等多种途径，确定公司原材料采购价格。对于价格变化及供应渠道相对稳定的原料，通过由生产、采购、财务、品管相关人员组成的招标采购小组，实行招标采购，确定一定周期内的采购价格，交由采购部执行；对于价格变化周期较快，供应商变化相对较频繁的原料，由采购部实行采购价格定期调查制度，采购部每周对采购原材料的价格进行多渠道

道调查，建立及时、完整的价格信息库。采购部根据市场、季节、地域因素造成的价格差异，通过询价，了解每批次的采购价格，报主管领导批准后，确定采购价格，所有原料采购均需与供方签订采购合同。公司建立合格供应商持续考评制度。品管部组织生产部、采购部，对公司合格供方的商誉、货物及时性、产品质量、使用情况、价格及服务每年进行不少于一次的全面考核，考核结果分为保持合格供方资格、有条件保留合格供方资格及退出公司合格供方名册，通过持续考核，做到择优去劣，确保公司供方具备合格供货能力及促进公司供方持续改进。

3、生产模式 公司根据市场需求和公司产品安全库存制定生产计划，以降低产成品库存，提高公司营运效率。生产部根据营销部承接的客户订单和市场预测所制订的营销计划，结合生产和库存的实际情况，编制每月生产计划，并根据实际销售情况及库存情况及时进行调整及修订，以保证公司产品的正常销售。公司按照 ISO9001 质量管理体系的要求，结合公司实际，制订了覆盖生产过程的各项管理制度，包括生产现场管理制度、生产操作规程、产品质量标准、生产卫生管理制度、生产安全管理制度、设备管理制度、绩效考核制度等，以保证各项生产活动正常、有序、高效的开展；公司主体生产设备在国内同行中处于较领先水平，生产过程基本实现全自动化控制，能确保产品质量的稳定性，提高劳动生产率。

4、销售模式 公司设有营销部，下辖纺织酶销售部、饲料酶销售部、食品酶销售部、造纸酶销售部，负责公司各类产品的市场开发与渠道拓展。由于公司生物酶制剂应用领域非常广泛，涉及到许多不同的下游行业，而各下游行业之间行业模式、发展水平等均有较大差异，因此，公司主要根据下游行业领域和产品线的不同而分类采用经销和直销结合的灵活销售模式。对于饲料、食品、造纸等酶制剂，客户以行业内一些规模较大企业为主，这些企业一般规模较大，故大多采取直销的模式。公司直接与该类客户进行磋商，确定购销数量及合同金额。该类客户多以订单式采购为主，公司对其销售较为分散，单位金额采购量较小。通过直销模式，公司能够及时了解客户需求，紧跟市场方向。对于纺织行业的酶种，由于下游行业企业数量多、规模小、集中度低，每家企业酶制剂用量不大，且有部分国外客户需要纺织酶，如果直接面向最终客户进行销售会导致人力和仓储成本的过多增加，因此，主要采用经销模式进行销售。经销模式对应的客户主要为贸易公司，公司对其采用买断性销售模式。通过该种模式，公司能够利用经销商地域性优势，以更经济的手段提升产品知名度，实现市场覆盖面的扩张。目前，公司经销商集中于华南区域。综上，酶制剂的销售模式没有唯一标准，结合市场情况和下游行业的特点进行差别性销售。

5、盈利模式 公司通过生物酶制剂的研发、生产、销售实现主营业务收入。公司主营业务中，纺织酶和饲料酶产销规模占全公司产销规模的 70.68%，为公司业务收入的主要来源，其他依次为食品酶、造纸酶及能源酶。公司的营业收入扣除原材料和燃料动力等主要生产成本及销售费用、管理费用、财务费

用等期间费用后，形成公司的利润总额。公司具有国内领先的生产工艺控制流程、精细的生产过程管控程序、较高的工厂管理水平和优质稳定的产品质量。公司未来将凭借品牌、技术和产品品质的提升，提升产品销量，在此基础上通过改进技术工艺降低产品成本和有效控制费用来提升公司盈利能力。公司收入来源是产品销售。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

## （二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2,106.40 万元，比去年同期 2,038.83 万元增加 67.57 万元，增加了 3.31%；资产总额 4,859.36 万元，比期初的 4,906.75 万元增加-47.39 万元，下降了 0.97%；实现净利润为 88.70 万元，比去年同期 149.03 万元，减少 60.33 万元。

2020 年上半年销售毛利率 38.49%，比 2019 年上半年销售毛利率 36.52%上升了 1.97%。其主要原因是纺织酶毛利率提高，销售收入增加，单位成本降低毛利率上升所致。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	506,647.74	1.04%	49,216.88	0.10%	929.42%
应收票据	-	-	100,000.00	0.20%	-100%
应收账款	8,195,233.59	16.86%	12,256,436.39	24.98%	-33.14%
预付账款	2,236,034.40	4.60%	1,320,912.83	2.69%	69.28%
其他应收款	420,189.69	0.86%	300,366.87	0.61%	39.89%
存货	9,868,068.17	20.31%	8,164,736.31	16.64%	20.86%
其他流动资产	0.06	0.00%	973.98	0.00%	-99.99%
固定资产	16,962,288.01	34.91%	13,594,077.84	27.70%	24.78%
在建工程	3,292,319.61	6.78%	5,883,547.19	11.99%	-44.04%
无形资产	6,026,581.26	12.40%	6,102,598.74	12.44%	-1.25%
递延所得税资产	1,086,224.66	2.24%	1,044,664.89	2.13%	3.98%
其他非流动资产	-	-	250,000.00	0.51%	-100%
合同负债	182,459.73	0.38%	-	-	-
长期借款	7,785,987.63	16.02%	7,480,357.11	15.25%	4.09%
一年内到期的	2,192,714.32	4.51%	1,771,183.42	3.61%	23.80%

非流动负债					
应付账款	7,982,075.22	16.43%	8,126,609.18	16.56%	-1.78%
预收账款	-	-	105,763.83	0.22%	-100%
应付职工薪酬	416,490.11	0.86%	1,565,289.67	3.19%	-73.39%
应交税费	149,250.22	0.31%	259,063.39	0.53%	-42.39%
其他应付款	2,560,932.55	5.27%	3,346,345.88	6.82%	-23.47%
资产总计	48,593,587.19	100%	49,067,531.92	100%	-0.97%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金 货币资金增加的主要原因是：加大了应收账款的催收力度，收回了部分超账期货款，同时预收了部分货款，从而增加了货币金额；
- 2、应收账款 应收账款减少的主要原因：公司加大了收款清欠力度，货款回收账期缩短；
- 3、存货 存货增加的主要原因是：公司提前准备库存，由于7月和8月份天气炎热，生产负荷受限提前做筹备工作；
- 4、固定资产 固定资产增加的主要原因：二期工程的车间和喷塔建设完工验收；
- 5、在建工程 在建工程减少的原因是：在建工程部分完工验收转入固定资产。
- 6、其他应付款 其他应付款减少的原因是：借款合同到期后双方核实款项，并支付借款所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	21,064,015.81	100%	20,388,259.71	100%	3.31%
营业成本	12,957,248.24	61.51%	12,942,092.60	63.48%	0.12%
税金及附加	195,111.96	0.93%	166,555.18	0.82%	17.15%
销售费用	2,265,764.42	10.76%	3,089,651.74	15.15%	-26.67%
管理费用	1,285,288.67	6.10%	1,273,796.52	6.25%	0.90%
研发费用	2,907,194.12	13.80%	1,619,567.25	7.94%	79.50%
财务费用	516,734.50	2.45%	295,853.28	1.45%	74.66%
其他收益	16,014.93	0.08%	100,025.59	0.49%	-83.99%
信用减值损失	-277,925.14	-1.32%	232,086.03	1.14%	-219.75%
资产处置损益	12,946.80	0.06%			
营业利润	687,710.49	3.26%	1,332,854.76	6.54%	-48.40%
加：营业外收入	429,050.00	2.04%	11,939.43	0.06%	3,493.56%
减：营业外支出	271,282.05	1.29%	105,669.34	0.52%	156.73%
净利润（净亏损以“-”号）	887,038.21	4.21%	1,490,324.76	7.31%	-40.48%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入与毛利率 本期营业收入较上年同期增加 67.57 万元，上升 3.31%，毛利率提高 1.97%，其主要原因是：纺织酶毛利率提高，销售收入增加，单位成本降低毛利率上升所致；

2、财务费用 财务费用增加的主要原因：银行贷款增加，偿还银行利息费用同等增加；

3、研发费用 研发费用增加的主要原因：受疫情影响国外市场受挫，公司调整国内市场运营模式，聘请高科技人才开发新产品；

4、销售费用 销售费用降低的主要原因是：受疫情影响国内市场的销售全部转移至网络视频洽谈模式和线上模式，大大减少了开支。

### 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	2,744,344.59	5,820,373.45	-52.85%
投资活动产生的现金流量净额	-1,894,032.71	-5,911,486.84	
筹资活动产生的现金流量净额	-392,881.02	2,781,794.45	-114.12%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上期减少 3,976,028.86 元，主要原因是：购买商品接受劳务支付的现金增加 4,058,511.77 元，销售商品提供劳务收到的现金增加 2,741,886.42 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,720,572.18 元；

2、投资活动产生的现金流量净额比上期增加 4,017,454.13 元，主要原因是构建固定资产无形资产支付的现金减少 4,010,454.13 元；

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 3,174,675.47 元，主要原因是取得借款收到的现金减少 1,450,000 元，收到其他与筹资活动有关的现金减少 1,252,400 元，偿还债务支付的现金增加 972,838.58 元，分配股利利润或偿付利息支付的现金增加 214,836.89 元，支付其他与筹资活动有关的现金减少 715,400.00 元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	12,946.80
计入当期损益的政府性补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定	441,750.00
其他营业外收入和支出	-267,967.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>186,729.68</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>186,729.68</b>

### 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

## (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

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新收入准则

本公司于2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》(简称“新收入准则”)。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则,确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式,收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时,新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。公司对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行新准则适用影响测算,对2020年1月1日之前发生的合同变更,公司对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

2020年1月1日之前的收入确认和计量与新收入准则要求不一致的,本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的,本公司不进行调整。根据首次执行本准则的累积影响数调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

新收入准则首次执行日,分类与计量的改变对本公司财务报表的影响:

报表项目	2019年12月31日 账面价值	2020年1月1日 账面价值
预收账款	105,763.83	
合同负债		93,596.31
应交税费/待转销项税额		12,167.52

#### ②其他会计政策变更

本报告期内,无其他会计政策变更事项

### (2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计没有变更。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联方资金拆借	1,813,000.00	1,813,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020年1月19日和2020年5月9日公司与关联方李国高签订借款合同，公司向关联方李国高借款共计181.30万元，借款月利率为1.5%，借款期内利率保持不变，公司可提前归还借款，利息按天计算。



本公司与关联方的资金拆解关联交易满足了本公司业务发展及生产经营的需要，该等关联交易遵循了市场公允原则，定价合理，没有损害本公司和非关联股东的利益，交易的决策严格按照公司的相关制度进行，上述关联交易不会对本公司造成不利影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/8/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下表	正在履行中
董监高	2016/8/16	-	挂牌	关联交易承诺	详见下表	正在履行中
其他股东	2016/8/16	-	挂牌	关联交易	详见下表	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

一、挂牌前，为避免出现同行竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在其出具的《关于避免同业竞争的承诺函》里就避免同业竞争问题，特承诺如下：

1. 本人作为湖南利尔康生物股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/高级管理人员/核心技术人员，根据国家有关法律、法规的规定，为维护公司及其股东的合法权益，避免本人及本人近亲属控制的企业与公司产生同业竞争。

2. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3. 本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

4. 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

二、公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在其出具的《关于关联交易的承诺函》特承诺如下：“本人作为湖南利尔康生物股份有限公司（以下简称“公司”）的董事，兹郑重承诺”：

1. 本人将不利用公司董事的身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

2. 截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人近亲属控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。

3. 在不与法律、法规相抵触的前提下，且在权利所及范围内，本人及本人近亲属控制的企业与公司进行关联交易时，将按照公平、公正、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件及公司章程

程所规定的程序。

4. 本人保证本人及本人近亲属所控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损公司及其他中小股东利益的关联交易。报告期内，利尔康承诺人切实履行上述承诺。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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	房屋	抵押	2,738,474.64	5.64%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	6,026,581.26	12.40%	借款抵押
总计	-	-	8,765,055.90	18.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司生产经营没有影响。

## 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	15,130,141	47.28%	0	15,130,141	47.28%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	4,823,286	15.07%	0	4,823,286	15.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,869,859	52.72%	0	16,869,859	52.72%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	16,869,859	52.72%	0	16,869,859	52.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数						30

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	李国高	6,904,988	0	6,904,988	21.5781%	5,028,741	1,726,247	0
2	王辉	4,696,913	0	4,696,913	14.6779%	4,122,685	574,228	0
3	陆国庆	3,986,958	0	3,986,958	12.4592%	2,990,219	996,739	0
4	廖廷健	3,393,155	0	3,393,155	10.6036%	0	3,393,155	0
5	汪兵	1,866,235	0	1,866,235	5.8320%	1,399,676	466,559	0
6	易天保	1,866,235	0	1,866,235	5.8320%	1,399,676	466,559	0
7	胡国华	1,416,642	0	1,416,642	4.4270%	0	1,416,642	0
8	杨云	1,408,159	0	1,408,159	4.4005%	0	1,408,159	0
9	李琦	1,170,639	0	1,170,639	3.6582%	877,979	292,660	0
10	宋娟	1,047,947	0	1,047,947	3.2748%	0	1,047,947	0
<b>合计</b>		27,757,871	-	27,757,871	86.7433%	15,818,976	11,788,895	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李国高与宋娟为夫妻，股东李国高与李琦为堂兄弟。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司目前共有 30 名股东，股权结构比较分散，无任何股东单独持股比例高于 30%；公司的第一大股东李国高持有公司 21.5781% 的股份，李国高之配偶宋娟持有公司 3.1811% 的股份，夫妇二人所持股份总数也未达到 30%；公司的第二大股东王辉持有公司 14.6779% 的股份，公司其他股东持股均低于 15%，因此，公司不存在控股股东和实际控制人。

## 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

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
李国高	董事长、总经理	男	1978年10月	2017年12月9日	2020年12月8日
熊辉	董事	男	1968年10月	2018年1月13日	2020年12月8日
王辉	董事	男	1963年12月	2017年12月9日	2020年12月8日
陆国庆	董事	男	1965年4月	2017年12月9日	2020年12月8日
汪兵	董事	男	1971年12月	2017年12月9日	2020年12月8日
易天保	董事、财务负责人	男	1962年10月	2017年12月9日	2020年12月8日
李琦	董事	男	1983年9月	2017年12月9日	2020年12月8日
伍明达	监事会主席	男	1964年10月	2017年12月9日	2020年12月8日
戴志坚	监事	男	1982年1月	2017年12月9日	2020年12月8日
易元亮	监事	男	1954年2月	2017年12月9日	2020年12月8日
汪济民	董事会秘书	男	1962年2月	2017年12月9日	2020年12月8日
董事会人数:					7
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:

董事长、总经理李国高与董事李琦系堂兄弟。

#### (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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

李国高	董事长、总经理	6,904,988	0	6,904,988	21.58%	0	0
熊辉	董事	263,818	0	263,818	0.82%	0	0
王辉	董事	4,696,913	0	4,696,913	14.68%	0	0
陆国庆	董事	3,986,958	0	3,986,958	12.46%	0	0
汪兵	董事	1,866,235	0	1,866,235	5.83%	0	0
易天保	董事、财务负责人	1,866,235	0	1,866,235	5.83%	0	0
李琦	董事	1,170,639	0	1,170,639	3.66%	0	0
伍明达	监事会主席	615,009	0	615,009	1.92%	0	0
戴志坚	监事	322,350	0	322,350	1.01%	0	0
易元亮	监事	0	0	0	0%	0	0
汪济民	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	21,693,145	-	21,693,145	67.79%	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) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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
行政人员	42	16	14	44
生产人员	66	5	13	58
员工总计	108	21	27	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1

本科	12	10
专科	8	6
专科以下	86	84
员工总计	108	102

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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. 1	506,647.74	49,216.88
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五. 2	-	100,000.00
应收账款	五. 3	8,195,233.59	12,256,436.39
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五. 4	2,236,034.40	1,320,912.83
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. 5	420,189.69	300,366.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五. 6	9,868,068.17	8,164,736.31
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. 7	0.06	973.98
<b>流动资产合计</b>		<b>21,226,173.65</b>	<b>22,192,643.26</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		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-



固定资产	五. 8	16,962,288.01	13,594,077.84
在建工程	五. 9	3,292,319.61	5,883,547.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五. 10	6,026,581.26	6,102,598.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五. 11	1,086,224.66	1,044,664.89
其他非流动资产	五. 12	-	250,000.00
<b>非流动资产合计</b>		27,367,413.54	26,874,888.66
<b>资产总计</b>		48,593,587.19	49,067,531.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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. 13	7,982,075.22	8,126,609.18
预收款项	五. 14	-	105,763.83
合同负债	五. 15	182,459.73	-
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. 16	416,490.11	1,565,289.67
应交税费	五. 17	149,250.22	259,063.39
其他应付款	五. 18	2,560,932.55	3,346,345.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五. 19	2,192,714.32	1,771,183.42
其他流动负债	五. 20	23,719.76	-
<b>流动负债合计</b>		13,507,641.91	15,174,255.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五. 21	7,785,987.63	7,480,357.11
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,785,987.63	7,480,357.11
<b>负债合计</b>		21,293,629.54	22,654,612.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. 22	32,000,000	32,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 23	18,107.58	18,107.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 24	335,448.80	335,448.80
一般风险准备			
未分配利润	五. 25	-5,053,598.73	-5,940,636.94
归属于母公司所有者权益合计		27,299,957.65	26,412,919.44
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		27,299,957.65	26,412,919.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		48,593,587.19	49,067,531.92

法定代表人：李国高

主管会计工作负责人：易天保

会计机构负责人：郭旭

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五. 26	21,064,015.81	20,388,259.71
其中：营业收入	五. 26	21,064,015.81	20,388,259.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五. 26	20,127,341.91	19,387,516.57
其中：营业成本	五. 26	12,957,248.24	12,942,092.60
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. 27	195,111.96	166,555.18
销售费用	五. 28	2,265,764.42	3,089,651.74
管理费用	五. 29	1,285,288.67	1,273,796.52
研发费用	五. 30	2,907,194.12	1,619,567.25
财务费用	五. 31	516,734.50	295,853.28
其中：利息费用		512,102.44	291,305.55
利息收入		1,091.46	406.89
加：其他收益	五. 32	16,014.93	100,025.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 34	12,946.80	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 33	-277,925.14	232,086.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		687,710.49	1,332,854.76
加：营业外收入	五. 35	429,050.00	11,939.43
减：营业外支出	五. 36	271,282.05	105,669.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		845,478.44	1,239,124.85
减：所得税费用	五. 37	-41,559.77	-251,199.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		887,038.21	1,490,324.76
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）		887,038.21	1,490,324.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		887,038.21	1,490,324.76
<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>		887,038.21	1,490,324.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		887,038.21	1,490,324.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.05

法定代表人：李国高

主管会计工作负责人：易天保

会计机构负责人：郭旭

### (三) 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		21,609,724.11	18,867,837.69
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五.38	721,925.43	2,326,173.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,331,649.54	21,194,011.12
购买商品、接受劳务支付的现金		10,577,253.94	7,253,968.17

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		4,302,060.70	2,581,488.52
支付的各项税费		856,354.08	942,117.30
支付其他与经营活动有关的现金	五. 38	3,851,636.23	4,596,063.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,587,304.95	15,373,637.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,744,344.59	5,820,373.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,901,032.71	5,911,486.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,901,032.71	5,911,486.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,894,032.71	-5,911,486.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,700,000.00	3,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 38	1,813,000.00	3,065,400.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,513,000.00	6,215,400.00
偿还债务支付的现金		972,838.58	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,042.44	268,205.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 38	2,450,000.00	3,165,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,905,881.02	3,433,605.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-392,881.02	2,781,794.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		457,430.86	2,690,681.06

加：期初现金及现金等价物余额		49,216.88	599,558.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>506,647.74</b>	<b>3,290,239.95</b>

法定代表人：李国高

主管会计工作负责人：易天保

会计机构负责人：郭旭

### 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	√是 □否	三、23
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

湖南利尔康生物股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由湖南利尔康生物有限公司 2014 年 9 月 26 日整体改制变更设立的股份有限公司，注册资本人民币 3,200.00 万元，企业法人营业执照号为 91430600678045624H，本公司已于 2016 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为利尔康，证券代码：838392。

公司类型：股份有限公司

注册地址：湖南省岳阳县城关镇荣新路生态工业园 12 号

法定代表人：李国高

本公司的经营范围为：食品添加剂、饲料添加剂（生产许可有效期至 2024 年 11 月 28 日）及其它非医用、非食用新型高效酶制剂及相关生物制品的开发、生产、销售及相关技术咨询、技术服务，生物技术推广，环境处理专用药剂材料（不含危险化学品）的生产及

销售，水污染处理，污水处理及再生利用，固体废物治理（不含危险废物治理）环境工程治理。（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）。

本公司的主要产品包括：高效生物酶制剂产品，生产液体和固体纤维素酶、淀粉酶、果胶酶、木聚糖酶、脂肪酶、 $\beta$ -葡聚糖酶等酶制剂产品。

本公司无母公司和实际控制人。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会 2020 年 8 月 21 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币



本公司以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量

和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。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。满足以下条件之一时，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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。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。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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

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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项金额重大

## 应收账款组合 2 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察

输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 8、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
生产机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 11、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项

后，进入开发阶段。

### 13、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业



保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 17、收入的确认原则

### （1）与客户之间的合同产生的收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让食品饲料添加剂、酶制剂等生物产品等商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法

定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常包含运输、加工制作、技术咨询或技术服务的履约义务，

由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，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入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

#### 可变对价

公司部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。公司按照期望值或最有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的金额。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量

#### 重大融资成分

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 主要责任人

公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让食品饲料添加剂、酶制剂等生物产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## (2) 本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

公司直销收入确认的流程：公司销售部门首先与客户签订供货合同，约定价格/定价机制，或供货总量，具体供货数量和时间由客户订单确定。销售部根据发货单组织发货，并打印销货清单。合同签订后，货物由运输公司从公司送往客户要求的地点，同时出库验收单由运输公司一起送给客户签收，签收后交回公司。财务部在收到客户签字的出库验收单时作为销售收入的确认时点。

公司经销收入确认的流程：公司在部分地区通过经销商开发市场，公司将货物直接销售给经销商，由经销商自行开发市场销售，销售风险由经销商自行承担，因此与直销的会计政策一致。经销收入确认的流程及会计政策：公司销售部门首先与经销商签订供货合同，约定价格/定价机制、或供货总量，具体供货数量和时间由经销商订单确定。销售部根据发货单组织发货，并打印销货清单。合同签订后，货物由运输公司从公司送往经销商要求的地点，同时出库验收单由运输公司一起送给经销商签收，签收后交回公司。财务部在收到经销商签字的出库验收单时作为销售收入的确认时点。

## 18. 合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

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

## 20、递延所得税资产/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。

## 21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计

入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 22、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业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。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①执行新收入准则

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”）。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。公司对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行新准则适用影响测算，对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

2020 年 1 月 1 日之前的收入确认和计量与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，本公司不进行调整。根据首次执行本准则的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

新收入准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2020 年 1 月 1 日 账面价值
预收账款	105,763.83	
合同负债		93,596.31
待转销项税额		12,167.52

## ②其他会计政策变更

本报告期内，无其他会计政策变更事项

### (2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计没有变更。

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售收入	13.00
城建税	应缴流转税额	5.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税额	2.00
所得税	应纳税所得额	15.00

### 2、 优惠税负及批文

2019 年 9 月 20 日，公司已通过高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，取得的证书编号为：GR201943001081，证书有效期为 3 年，2019-2022 年公司享有 15%的企业

所得税税率优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020年1月1日】，期末指【2020年6月30日】，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	14,581.95	11,009.25
银行存款	492,065.79	38,207.63
合 计	<b>506,647.74</b>	<b>49,216.88</b>

说明：期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外、资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				100,000.00		100,000.00
合计				<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>

(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：

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	2,603,239.09	
合 计	<b>2,603,239.09</b>	

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,253,442.60	7,058,209.01	8,195,233.59	19,079,526.48	6,823,090.09	12,256,436.39
合计	<b>15,253,442.60</b>	<b>7,058,209.01</b>	<b>8,195,233.59</b>	<b>19,079,526.48</b>	<b>6,823,090.09</b>	<b>12,256,436.39</b>

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日，单项计提坏账：

应收账款（按单位）	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
广州悦帮化工有限公司	681,035.00	100.00	681,035.00	预计无法收回
张生庭	586,519.14	100.00	586,519.14	预计无法收回
天成玉米开发有限公司	663,020.00	100.00	663,020.00	预计无法收回
合计	<b>1,930,574.14</b>		<b>1,930,574.14</b>	

② 2020年6月30日，按账龄组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	6,991,761.23	5.00	349,588.06
1至2年	1,378,295.21	10.00	137,829.52
2至3年	163,408.46	20.00	32,681.70
3至4年	268,527.50	50.00	134,263.75
4至5年	238,021.09	80.00	190,416.87
5年以上	1,660,767.27	100.00	1,660,767.27
合计	<b>10,700,780.76</b>		<b>2,505,547.17</b>

③ 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款组合	2,622,087.70	100.00	2,622,087.70	预计无法收回
合计	<b>2,622,087.70</b>		<b>2,622,087.70</b>	

(2) 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	6,823,090.09	235,978.92		860.00	7,058,209.01

A、本报告期实际核销的应收账款情况：



项目	核销金额
实际核销的应收账款	860.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	金额核销	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
湖南正虹科技发展股份有限公司力得分公司	货款	860.00	无法收回	总经理审批	否
合计		860.00			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,736,436.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,506,227.18 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春市东阳光科饲料经销有限公司	1,024,061.81	1 年以内 173000, 1-2 年 851061.81	6.71	93,756.18
临沂市布恩饲料有限公司	693,500.00	1 年以内	4.55	34,675.00
广州悦帮化工有限公司	681,035.00	5 年以上	4.46	681,035.00
岳阳市兴益欣生物贸易有限公司	674,820.00	1 年以内	4.42	33,741.00
天成玉米开发有限公司	663,020.00	5 年以上	4.35	663,020.00
合计	3,736,436.81		24.49	1,506,227.18

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,211,111.97	54.17	527,912.83	39.97
1 至 2 年	231,922.43	10.37	695,912.62	52.68
2 至 3 年	695,912.62	31.12	97,087.38	7.35
3 至 4 年	97,087.38	4.34		
合计	2,236,034.40	100.00	1,320,912.83	100.00

(1) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
湖南阳光创新贸易有限公司	非关联方	693,000.00	30.99	2-3年	未提供材料
湖南新梦建设工程有限公司	非关联方	241,812.00	10.81	1年以内	未提供服务
长沙市佳清化工有限公司	非关联方	201,450.00	9.01	1年以内	未提供货物
国网湖南省电力有限公司岳阳县供电公司	非关联方	119,581.38	5.35	1年以内	未提供服务
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	非关联方	110,000.00	4.92	1年以内	未提供服务
<b>合计</b>		<b>1,365,843.38</b>	<b>61.08</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	420,189.69	300,366.87
<b>合计</b>	<b>420,189.69</b>	<b>300,366.87</b>

#### (1) 其他应收款情况

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	577,822.40	157,632.71	420,189.69	416,053.36	115,686.49	300,366.87
<b>合计</b>	<b>577,822.40</b>	<b>157,632.71</b>	<b>420,189.69</b>	<b>416,053.36</b>	<b>115,686.49</b>	<b>300,366.87</b>

#### ① 坏账准备

2020年06月30日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
易元亮	20,000.00	100.00	20,000.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>		<b>20,000.00</b>	

2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
----	------	-----------------	------	----

项目	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合				
1 年以内	303,906.56	4.70	14,283.61	
1-2 年	10,463.00	10.73	1,122.68	
2-3 年	0.00	33.33	0.00	
3-4 年	242,452.84	50.00	121,226.42	
4-5 年	1,000.00	100.00	1,000.00	
合计	<b>557,822.40</b>		<b>137,632.71</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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	95,686.49	20,000.00		115,686.49
期初余额在本期				
转入第一阶段				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
本期计提	41,946.22			41,946.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 余额	137,632.71	20,000.00		157,632.71

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
员工借支及备用金	526,822.40	365,053.36
保证金	51,000.00	51,000.00
合计	<b>577,822.40</b>	<b>416,053.36</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张生庭	否	备用金	10,463.00	1-2 年	1.81	1,122.68
			242,452.84	3-4 年	41.96	121,226.42
湖南新梦建筑工程有限公司	否	保证金	50,000.00	1 年以内	8.65	2,350.00
欧美铃	否	备用金	20,000.00	1 年以内	3.46	2,146.00
易元亮	是	备用金	20,000.00	2-3 年	3.46	20,000.00
张雄伟	否	备用金	7,579.94	1-2 年	1.31	356.26
<b>合计</b>			<b>350,495.78</b>		<b>60.65</b>	<b>147,201.36</b>

6、存货

(1) 存货分类

项目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,623,105.01		1,623,105.01
库存商品	7,765,254.29	25,656.04	7,739,598.25
在产品	505,364.91		505,364.91
<b>合计</b>	<b>9,893,724.21</b>	<b>25,656.04</b>	<b>9,868,068.17</b>

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,082,529.96	-	2,082,529.96
库存商品	5,950,974.09	25,656.04	5,925,318.05
在产品	156,888.30	-	156,888.30
<b>合计</b>	<b>8,190,392.35</b>	<b>25,656.04</b>	<b>8,164,736.31</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
----	------------	------	------	------------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	25,656.04					25,656.04
<b>合计</b>	<b>25,656.04</b>					<b>25,656.04</b>

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本与预计可变现净值孰低		已销售

7、其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
增值税留抵税额	0.06	973.98
<b>合计</b>	<b>0.06</b>	<b>973.98</b>

8、固定资产及累计折旧

项目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	16,962,288.01	13,594,077.84
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>16,962,288.01</b>	<b>13,594,077.84</b>

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	生产及机器设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,228,330.55	867,841.52	489,076.00	26,321,462.43	36,906,710.50
2、本年增加金额	1,822,594.82	6,138.62	232,334.07	2,679,508.06	4,740,575.57
(1) 购置		6,138.62	232,334.07		238,472.69
(2) 在建工程转固	1,822,594.82			2,679,508.06	4,502,102.88
3、本年减少金额	180,429.11	6,520.00	241,064.00	12,800.00	440,813.11
(1) 处置或报废	32,676.00	6,520.00	241,064.00	12,800.00	293,060.00
(2) 合并范围减少					
(3) 转在建工程改造	147,753.11				147,753.11

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	生产及机器设备	合计
4、年末余额	10,870,496.26	867,460.14	480,346.07	28,988,170.49	41,206,472.96
二、累计折旧					
1、年初余额	3,756,029.80	759,370.03	464,622.20	18,332,610.63	23,312,632.66
2、本年增加金额	240,293.13	9,651.57		966,779.90	1,216,724.60
(1) 计提	240,293.13	9,651.57		966,779.90	1,216,724.60
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	37,807.51	6,194.00	229010.80	12,160.00	285,172.31
(1) 处置或报废	16,167.69	6,194.00	229,010.80	12,160.00	263,532.49
(2) 转在建工程改造	21,639.82				21,639.82
4、年末余额	3,958,515.42	762,827.60	235,611.40	19,287,230.53	24,244,184.95
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	<b>6,911,980.84</b>	<b>104,632.54</b>	<b>244,734.67</b>	<b>9,700,939.96</b>	<b>16,962,288.01</b>
2、年初账面价值	<b>5,472,300.75</b>	<b>108,471.49</b>	<b>24,453.80</b>	<b>7,988,851.80</b>	<b>13,594,077.84</b>

受限固定资产明细：

项目	期末账面原值	期末账面价值	受限原因
门卫	20,492.40	10,109.38	借款抵押
食堂	103,698.40	51,158.01	借款抵押
发酵车间	2,302,016.03	1,135,661.57	借款抵押

干燥车间	892,017.77	440,062.28	借款抵押
办公楼	404,852.04	199,726.97	借款抵押
锅炉房	175,894.68	86,774.70	借款抵押
提炼车间	1,382,712.10	682,138.23	借款抵押
配电间	234,445.02	115,659.62	借款抵押
厕所	34,832.37	17,183.88	借款抵押
<b>合计</b>	<b>5,550,960.81</b>	<b>2,738,474.64</b>	

### 9、在建工程

项 目	2020.06.30	2019.12.31
在建工程	3,292,319.61	5,883,547.19
<b>合 计</b>	<b>3,292,319.61</b>	<b>5,883,547.19</b>

#### (1) 在建工程情况

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房建设	3,292,319.61		3,292,319.61	5,883,547.19		5,883,547.19
<b>合 计</b>	<b>3,292,319.61</b>		<b>3,292,319.61</b>	<b>5,883,547.19</b>		<b>5,883,547.19</b>

#### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
二期厂房建设	70,000,000.00	自筹	17.90	厂房安装阶段

续：

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
二期厂房建设	5,883,547.19	1,910,875.30	-	4,502,102.88	-	3,292,319.61	-
<b>合计</b>	<b>5,883,547.19</b>	<b>1,910,875.30</b>	<b>-</b>	<b>4,502,102.88</b>	<b>-</b>	<b>3,292,319.61</b>	<b>-</b>

### 10、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		

项 目	土地使用权	合 计
1、年初余额	6,587,159.31	6,587,159.31
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	6,587,159.31	6,587,159.31
二、累计摊销		
1、年初余额	484,560.57	484,560.57
2、本年增加金额	76,017.48	76,017.48
(1) 摊销	76,017.48	76,017.48
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	560,578.05	560,578.05
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,026,581.26	6,026,581.26
2、年初账面价值	6,102,598.74	6,102,598.74

#### 11、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
-----	------------	------------



	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,082,376.26	7,215,841.72	1,040,816.49	6,938,776.58
存货跌价准备	3,848.40	25,656.04	3,848.40	25,656.04
合计	<b>1,086,224.66</b>	<b>7,241,497.76</b>	<b>1,044,664.89</b>	<b>6,964,432.62</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.06.30	2019.12.31
可抵扣亏损	12,274,574.79	10,122,348.89
合 计	<b>12,274,574.79</b>	<b>10,122,348.89</b>

(3) 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	2020.06.30	2019.12.31	备注
2027 年	4,903,310.43	4,903,310.43	
2028 年	5,219,038.46	5,219,038.46	
2029 年	2,152,225.90		
合 计	<b>12,274,574.79</b>	<b>10,122,348.89</b>	

12、其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
预付工程及设备款		250,000.00
合 计		<b>250,000.00</b>

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	5,244,448.52	5,811,645.75
1-2年	1,781,939.37	1,709,025.58
2-3年	398,254.23	280,952.96
3-4年	278,339.11	100,740.81
4-5年	98,651.91	123,829.08
5年以上	180,442.08	100,415.00

项目	2020.06.30	2019.12.31
合计	7,982,075.22	8,126,609.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
岳阳李青松物流有限公司	442,858.35	未催收
岳阳市中业机电设备有限公司	298,296.76	未催收
岳阳金信威生物科技有限公司	231,815.33	未催收
湖南南湘物流有限公司	188,079.49	未催收
临湘市巴陵货运有限公司	188,079.49	未催收
合计	1,349,129.42	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内		97,400.84
1-2 年		-
2-3 年		8,362.99
合计		105,763.83

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
销售款	93,596.31	88,863.42		182,459.73
合计	93,596.31	88,863.42		182,459.73

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,466,463.22	3,093,229.36	4,152,514.39	407,178.19
二、离职后福利-设定提存计划	98,826.45	54,991.11	144,505.64	9,311.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
利				
合计	1,565,289.67	3,148,220.47	4,297,020.03	416,490.11

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,452,293.78	2,729,631.53	3,781,128.12	400,797.19
2、职工福利费		303,266.98	303,266.98	
3、社会保险费	14,169.44	51,950.85	60,939.29	5,181.00
其中：医疗保险费	13,345.40	33,901.20	42,065.60	5,181.00
工伤保险费			824.04	
生育保险费	824.04	18,049.65	18,049.65	
4、住房公积金		-	-	
5、工会经费和职工教育经费		8,380.00	7,180.00	1,200.00
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
8、劳动补偿				
合计	1,466,463.22	3,093,229.36	4,152,514.39	407,178.19

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	98,111.70	54,008.00	143,013.70	9,106.00
2、失业保险费	714.75	983.11	1,491.94	205.92
合计	98,826.45	54,991.11	144,505.64	9,311.92

17、应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31
增值税	131,365.92	228,628.47
城市维护建设税	7,431.13	12,294.26
教育费附加	4,458.68	7,376.55
地方教育费附加	2,972.45	4,917.70
个人所得税	669.64	5,710.31
印花税	1,002.40	136.10

税 项	2020.06.30	2019.12.31
其他	1,350.00	
合 计	149,250.22	259,063.39

#### 18、其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息		
其他应付款	2,560,932.55	3,346,345.88
合 计	2,560,932.55	3,346,345.88

##### (1) 其他应付款情况

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
往来借款	850,000.00	1,487,000.00
保证金	150,000.00	150,000.00
未支付费用	1,520,572.55	1,698,045.88
应付利息	40,360.00	11,300.00
合 计	2,560,932.55	3,346,345.88

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
岳阳市兴益欣生物贸易有限公司	150,000.00	未催付
上海市锦天城律师事务所	50,000.00	未催付
湖南微水律师事务所	35,750.00	未催付
宋建波	34,716.20	未催付
岳阳县月田镇改港村	30,000.00	未催付
合 计	300,466.20	

#### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、21）	2,192,714.32	1,771,183.42
合 计	2,192,714.32	1,771,183.42

#### 20、其他流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
待转销项税额	23,719.76	
合 计	23,719.76	

## 21、长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	2020.6.30	2019.12.31
抵押担保借款	9,978,701.95	9,251,540.53
减：一年内到期的长期借款（附注五、19）	2,192,714.32	1,771,183.42
合 计	7,785,987.63	7,480,357.11

注：公司向湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司分别于2019年6月27日借款315.00万元，借款期限5年，合同编号21500-2019-00000469。公司于2019年6月27日向借款人签订最高额抵押担保合同，合同号2-21500-2019-00000060。法人李国高提高连带保证担保。2019年7月19日借款685.00万元，借款期限5年，合同编号21500-2019-00000497。与公司签订抵押担保合同9份，合同连续编号为2-21500-2019-00000066至2-21500-2019-00000074。”2020年3月21日借款100.00万元，借款期限52个月，合同编号21500-2020-00000063。与公司签订抵押担保合同2份，合同编号2-21500-2020-00000010及2-21500-2020-00000011；2020年6月23日借款70.00万元，借款期限48个月，合同编号21500-2020-00000230。与公司签订抵押担保合同，抵押合同编号2-21500-2020-00000050。

## 22、股本

项目	2020.01.01	本期增减				2020.06.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00	-	-	-	-	32,000,000.00

## 23、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	18,107.58	-	-	18,107.58
合 计	18,107.58	-	-	18,107.58

## 24、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	335,448.80	-	-	335,448.80
<b>合 计</b>	<b>335,448.80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>335,448.80</b>

## 25、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,940,636.94	
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	-5,940,636.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	887,038.21	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-5,053,598.73</b>	

## 26、营业收入与成本

### 1、营业收入及成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
主营业务收入	20,688,677.08	12,662,546.56	20,210,278.23	12,797,596.48
其他业务收入	375,338.73	294,701.68	177,981.48	144,496.12
<b>合计</b>	<b>21,064,015.81</b>	<b>12,957,248.24</b>	<b>20,388,259.71</b>	<b>12,942,092.60</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
纺织酶	10,445,545.62	7,457,388.12	9,418,698.66	7,897,654.42
饲料酶	4,176,296.53	3,447,351.14	4,055,211.06	3,328,682.48
食品酶	3,155,528.81	1,445,977.47	4,460,644.58	1,307,605.89
造纸酶	2,890,067.18	291,212.14	2,241,817.91	228,923.37
浓缩液	21,238.94	20,617.69	33,906.02	34,730.32
<b>合 计</b>	<b>20,688,677.08</b>	<b>12,662,546.56</b>	<b>20,210,278.23</b>	<b>12,797,596.48</b>

## 27、税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
城建税	27,418.48	34,680.52
教育费附加	16,451.09	20,808.31
地方教育费附加	10,967.39	13,872.20
房产税	39,000.14	39,000.14
土地使用税	94,247.26	49,241.21
车船税	210.00	
印花税	6,817.60	8,952.80
合 计	<b>195,111.96</b>	<b>166,555.18</b>

## 28、销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资薪酬	607,434.05	1,019,022.54
业务招待费	179,519.15	68,622.05
广告及业务宣传费	34,438.68	1,169,778.43
汽车消耗	500.00	400
折旧	1,075.32	1,586.87
办公费	53,303.34	17,923.28
差旅费	47,325.60	79,448.10
代检费	7,990.57	5,462.26
运输、仓储费	494,514.35	608,585.73
物料及修理	39.60	23,428.96
保险费	272.20	70
会务费		95,323.52
佣金及手续费	820,713.83	
咨询顾问费	4,716.98	
招标代理费	13,920.75	
合 计	<b>2,265,764.42</b>	<b>3,089,651.74</b>

## 29、管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资薪酬	459,935.28	465,725.54
办公费	64,341.30	40,831.98
差旅费	909.55	13,085.55
运输仓储费	5,039.96	14,535.77
业务招待费	90,766.17	120,192.57
折旧及摊销	168,352.65	119,565.79
汽车消耗	51,589.53	51,834.90
税金及规费	8,100.00	11,000.00
认证检验费	33,938.88	51,936.23
审计券商等上市服务费	96,764.77	145,687.12
物料及修理	18,515.65	7,218.24
诉讼费		109,700.58
咨询顾问费	95,116.58	8,745.63
租赁费	68,681.31	71,428.60
劳务费	59,899.98	36,147.64
保险费	6,132.08	
排污费	7,766.99	
其他	49,437.99	6,160.38
合 计	<b>1,285,288.67</b>	<b>1,273,796.52</b>

### 30、研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
人工费	716,681.90	614,834.52
材料费	820,626.04	855,223.63
折旧费	62,003.74	98,773.83
中间试验费	4,973.59	3,773.59
现场实验费	1,085.32	12,582.98
技术服务费	1,251,923.40	10,000.00
技术图书资料费		500.00
研发咨询费	2,970.30	2,830.19
研发成果论证、鉴定、评审、验收费	11,587.33	
其他	35,342.50	21,048.51



项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
合 计	2,907,194.12	1,619,567.25

### 31、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	512,102.44	291,305.55
减：利息收入	1,091.46	406.89
手续费及其他	5,723.52	4,954.62
合 计	516,734.50	295,853.28

### 32、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	15,000.00	100,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	1,014.93	25.59
合 计	16,014.93	100,025.59

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与资产相关：		
与收益相关：		
岳阳县外贸奖励资金	15,000.00	10,000.00
国际参展、国际资质认证、高新技术转型补贴		90,000.00
合 计	15,000.00	100,000.00

### 33、信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款信用减值损失	-235,978.92	272,553.53
其他应收款信用减值损失	-41,946.22	-40,467.50
合 计	-277,925.14	232,086.03

### 34、资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	3,625.11		
其中：固定资产	3,625.11		
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失	9,321.69		
<b>合 计</b>	<b>12,946.80</b>		

### 35、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	426,750.00	10,989.43	426,750.00
罚款收入	300.00	950.00	300.00
赞助费	2,000.00		2,000.00
<b>合 计</b>	<b>429,050.00</b>	<b>11,939.43</b>	<b>429,050.00</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与资产相关：		
与收益相关：		
工业园非公企业党建经费	800.00	3,000.00
土地补偿金结转		7,989.43
岳阳县财政涉外资金拨款	50,000.00	
高新区管委会就业补助金	175,950.00	
19年科技创新人才资金	200,000.00	
<b>合 计</b>	<b>426,750.00</b>	<b>10,989.43</b>

### 36、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	200.00		200.00
非流动资产毁损报废损失	267,474.31		267,474.31
罚款及滞纳金	3,607.74	105,669.34	3,607.74
<b>合 计</b>	<b>271,282.05</b>	<b>105,669.34</b>	<b>271,282.05</b>

### 37、所得税费用

## 1、所得税费用表

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-41,559.77	-251,199.91
合 计	<b>-41,559.77</b>	<b>-251,199.91</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	845,478.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,821.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,004.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	91,673.13
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-327,059.34
所得税费用	-41,559.77

## 38、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	2020年1-6月	2019年1-6月
代垫费用、备用金	161,769.04	256,391.25
收到的利息收入	1,091.46	406.89
营业外收入及补助金额	445,064.93	2,068,400.00
其他	114,000.00	975.29
合 计	<b>721,925.43</b>	<b>2,326,173.43</b>

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
-----	-----------	-----------

销售费用、管理费用、研发费用	3,591,821.97	3,689,702.34
职工借支款及备用金		795,737.38
费用性质的预付款	136,283.00	
手续费	5,723.52	4,954.62
其他往来	117,807.74	105,669.34
<b>合 计</b>	<b>3,851,636.23</b>	<b>4,596,063.68</b>

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到的暂借往来款	1,813,000.00	3,065,400.00
<b>合 计</b>	<b>1,813,000.00</b>	<b>3,065,400.00</b>

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
归还的暂借往来款	2,450,000.00	1,152,500.00
<b>合 计</b>	<b>2,450,000.00</b>	<b>1,152,500.00</b>

## 39、现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	887,038.21	1,490,324.76
加：信用减值损失	277,925.14	-232,086.03
加：资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,724.60	1,500,743.65
无形资产摊销	76,017.48	38,440.16
长期待摊费用摊销		17,237.40
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)	-12,946.80	
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)	512,102.44	291,305.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-41,559.77	-251,199.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,703,331.86	-2,782,703.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,184,979.19	1,912,996.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,652,604.04	1,877,904.09
其他		1,957,410.57
经营活动产生的现金流量净额	2,744,344.59	5,820,373.45
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	506,647.74	3,290,239.95
减：现金的期初余额	49,216.88	599,558.89
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	457,430.86	2,690,681.06

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	506,647.74	3,290,239.95
其中：库存现金	14,581.95	11,952.25
可随时用于支付的银行存款	492,065.79	3,278,287.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	506,647.74	3,290,239.95
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		-

## 40、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-房产	2,738,474.64	借款抵押
无形资产-土地 1	1,526,695.24	借款抵押
无形资产-土地 2	4,499,886.02	借款抵押
<b>合 计</b>	<b>8,765,055.90</b>	

受限资产明细

项目	期末账面原值	期末账面价值	受限原因
门卫	20,492.40	10,109.38	借款抵押
食堂	103,698.40	51,158.01	借款抵押
发酵车间	2,302,016.03	1,135,661.57	借款抵押
干燥车间	892,017.77	440,062.28	借款抵押
办公楼	404,852.04	199,726.97	借款抵押
锅炉房	175,894.68	86,774.70	借款抵押
提炼车间	1,382,712.10	682,138.23	借款抵押
配电间	234,445.02	115,659.62	借款抵押
厕所	34,832.37	17,183.88	借款抵押
土地	6,587,159.31	6,026,581.26	借款抵押
<b>合计</b>	<b>12,138,120.12</b>	<b>8,765,055.90</b>	

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到		
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用	
岳阳县外贸奖励资金	15,000.00				15,000.00		-	是	
工业园非公企业党建经费	800.00					800.00		-	是
岳阳县财政涉外资金拨款	50,000.00					50,000.00			是
高新区管委会就业补助金	175,950.00					175,950.00			是
19年科技创新人才资金	200,000.00					200,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
合计	441,750.00				15,000.00	426,750.00	-

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
岳阳县外贸奖励资金	与收益有关	15,000.00		-
工业园非公企业党建经费	与收益有关		800.00	-
岳阳县财政涉外资金拨款	与收益有关		50,000.00	-
高新区管委会就业补助金	与资产有关		175,950.00	
19年科技创新人才资金			200,000.00	
合计		15,000.00	426,750.00	-

## 六、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，也无实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、持有公司5%以上股权的股东

投资方名称	类型	股本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
李国高	自然人	6,904,988.00	21.5781	21.5781
王辉	自然人	4,696,913.00	14.6779	14.6779
陆国庆	自然人	3,986,958.00	12.4592	12.4592
廖廷健	自然人	3,393,155.00	10.6036	10.6036
汪兵	自然人	1,866,235.00	5.8320	5.8320
易天保	自然人	1,866,235.00	5.8320	5.8320

### 5、其他关联方情况

#### (1.) 公司的董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	李国高	董事长兼总经理
2	熊辉	董事
3	陆国庆	董事
4	王辉	董事
5	汪兵	董事
6	易天保	董事
7	李琦	董事
8	易元亮	监事
9	伍明达	监事会主席
10	戴志坚	监事
11	汪济民	董事会秘书

(2.) 其他关联方

序号	名称	与本公司的关系
1	南充锦绣万泰酒店有限公司	公司董事王辉持有 97% 股份，并担任法定代表人/执行董事
2	南充万泰之星酒店管理有限公司	公司董事王辉持有 60% 股份，并担任法定代表人/执行董事
3	南充万泰大酒店有限公司	公司董事王辉持有 38% 股份，并担任法定代表人/执行董事
4	南充大进车业有限公司	公司董事王辉持有 100% 股份，并担任法人/执行董事
5	成都创新服饰有限公司	公司董事王辉持有 43.2% 股份，并担任法定代表人/执行董事/总经理 公司股东廖廷健持有 36.8% 股份，并担任监事
6	南充市二市场有限公司	公司董事王辉担任监事
7	南充同兴科技有限公司	公司董事王辉持有 6.0606% 股份
8	皓熙股权投资管理（上海）有限公司	公司董事陆国庆持有 50.00% 股份，并担任法人/执行董事
9	萍乡市皓熙新能投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事陆国庆投资的公司，并担任法人
10	佛山市中研非晶科技股份有限公司	公司董事陆国庆投资的公司
11	湘潭电机股份有限公司	公司董事陆国庆担任独立董事
12	鑫元基金管理有限公司	公司董事陆国庆担任董事
13	江西优锂新材股份有限公司	公司董事陆国庆投资的公司，于 2017 年 8 月将股份转让，不再担任公司董事
14	长沙皓熙投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事陆国庆持股 20.00%、担任执行事务合伙人



序号	名称	与本公司的关系
15	江西网是科技有限公司	公司董事陆国庆担任董事
16	湖南岳阳湘岳电力有限公司岳阳县分公司	公司董事汪兵担任法人/经理
17	岳阳天运福化工商贸有限公司	公司董事易天保持有 32.50%的股份，并担任监事
18	岳阳硕威生化有限公司	公司董事兼总经理李国高持股 90%、担任执行董事
19	益阳新华联石油化工有限公司	公司监事伍明达担任总经理
20	青岛方宇华峰电子有限公司	公司监事伍明达担任董事
21	岳阳善济装饰有限公司	公司董事会秘书汪济民持股 100.00%、担任法人
22	宋娟	总经理配偶及公司股东

#### 6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况  
无

(3) 关联租赁情况  
无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李国高	3,150,000.00	2019.06.27	2026.06.25	否

注：2019年6月27日，公司与湖南岳阳巴陵农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，借款金额为315万元人民币。公司股东/董事长李国高与该行签定《个人担保合同》，为本次授信承担连带保证责任。

(5) 关联方资金拆借  
拆入

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
李国高	587,000.00	1,813,000.00	1,550,000.00	850,000.00	流动性借款
合计	587,000.00	1,813,000.00	1,550,000.00	850,000.00	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况  
无

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员报酬	351,783.00	335,520.00

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	易元亮	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
合计		20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00

### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.6.30	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	李琦	19,700.00	16,866.50
其他应付款	易天保	8871.86	
其他应付款	宋娟	7,212.00	7,212.00
其他应付款	李国高	850,000.00	587,000.00
合计		885,783.86	611,078.50

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

2020 年 7 月 28 日，股东易天保通过全国中小企业股份转让系统以竞价交易方式减持股份 400,000 股。本次交易前，股东易天保直接持有公司股份 1,866,235 股，占比 5.832%。本次交易后，股东易天保直接持有公司股份 1,466,235 股，占比 4.582%。

除上述事项外，截至报告批准报出日止，公司无其他应披露的日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司报告期内无需披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月
----	-----------

非流动性资产处置损益	12,946.80
计入当期损益的政府补助，但与企业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	441,750.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-267,967.12
非经常性损益总额	186,729.68
减：非经常性损益的所得税影响数	-
非经常性损益净额	186,729.68
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>186,729.68</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.61	0.02	0.02

湖南利尔康生物股份有限公司

2020年8月21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：

湖南利尔康生物股份有限公司董事会秘书办公室