

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2019]第 ZE10711 号

# 嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2019年6月30日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-143

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10711 号

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司（以下简称嘉必优）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉必优 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>相关会计年度：2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月</p> <p>如嘉必优财务报表附注“三（二十三）收入”、“五（二十七）营业收入和营业成本”所述，嘉必优于 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度分别实现主营业务收入为人民币 14,704.48 万元、28,494.69 万元和 22,790.96 万元，其中 2019 年 1-6 月较上年同期增长 18.26%，2018 年度较 2017 年度增长 25.03%，2017 年度较 2016 年度增长 20.10%。因为收入是嘉必优的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们把收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和运行，以确认内部控制的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>（2）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化情况，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；</p> <p>（3）从各年度记录的内销、外销收入交易中选取样本，核对销售合同（订单）、发票、物流单、签收单（报关单）等关键单据资料，评价收入确认是否符合收入确认的政策；</p> <p>（4）从各年度记录的客户中挑选样本，对应收账款余额和销售收入金额执行函证程序，以评价收入确认的准确性；</p> <p>（5）对资产负债表日前后确认的销售收入，采用抽样方式核对出库单、销售订单、发票、送货签收单、报关单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
<b>(二) 应收账款坏账准备</b>	
<p>相关会计年度：2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月</p> <p>如嘉必优财务报表附注“三（十）应收款项坏账准备”、“五（三）应收账款”所述，截至 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017</p>	<p>在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p>（1）对应收账款管理相关的内部控制的设计和运行的有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）对比同行业上市公司分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收</p>

<p>年 12 月 31 日，嘉必优应收账款余额分别为 9,935.00 万元、12,177.62 万元、7,650.00 万元，计提坏账准备分别为 1,319.71 万元、1,856.52 万元、1,018.75 万元，净额分别为 8,615.29 万元、10,321.11 万元、6,631.25 万元，账面价值较高，若应收账款不能按期收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>账款组合的依据、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方案是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>(4) 通过分析应收账款账龄及客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p>
<p><b>(三) 营业外收入——帝斯曼补偿款</b></p>	
<p>相关会计年度：2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月</p> <p>如嘉必优财务报表附注“五（三十七）营业外收入”所述，嘉必优于 2019 年 1-6 月、2018 年度和 2017 年度分别实现营业外收入为人民币 2,305.10 万元、3,827.45 万元、3,158.64 万元，其中帝斯曼补偿款为人民币 2,293.55 万元、3,784.29 万元、2,971.53 万元，各年度税后收入金额占净利润的比重分别为 30.72%、32.88%、38.51%。因为帝斯曼补偿款税后金额占嘉必优各年度净利润占比高，因此我们将其确认为关键审计事项。</p>	<p>在针对该重要事项的审计过程中，我们主要执行了下列程序：</p> <p>(1) 了解和核查了嘉必优同帝斯曼之间关于帝斯曼专利无效诉讼过程及最终达成和解的相关背景；</p> <p>(2) 获取了嘉必优同帝斯曼签订的《和解协议》、《加工及供货协议》和《加工及供货协议补充协议》、《专利许可协议》等，阅读了主要条款，并结合对帝斯曼背景调查、走访等程序，认为公司与帝斯曼之间签订的合同具有商业实质；</p> <p>(3) 查看了报告期内帝斯曼确认及支付补偿款的全部凭证及附件。</p>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督嘉必优的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对嘉必优持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致嘉必优不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：梁谦海  
(项目合伙人)



中国注册会计师：郑凤玉



二〇一九年八月十五日

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：					
货币资金	五（一）	124,068,626.64	122,108,463.38	75,986,396.13	44,775,147.31
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五（二）	46,221,206.93	17,919,475.00	22,299,890.00	12,800,850.00
应收账款	五（三）	86,152,946.63	103,211,067.62	66,312,460.59	66,672,820.92
应收款项融资					
预付款项	五（四）	4,992,552.39	1,658,303.90	1,858,580.63	1,093,371.06
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（五）	36,572,489.24	42,195,554.06	35,221,749.40	29,138,931.69
买入返售金融资产					
存货	五（六）	74,956,733.01	67,533,284.30	78,535,928.42	92,994,749.57
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（七）	16,614,322.41	14,370,176.04	11,529,070.31	10,639,901.02
<b>流动资产合计</b>		<b>389,578,877.25</b>	<b>368,996,324.30</b>	<b>291,744,075.48</b>	<b>258,115,771.57</b>
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五（八）	13,144,266.89	13,726,400.00		
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五（九）	141,001,243.03	152,358,375.50	159,533,670.82	177,643,209.60
在建工程	五（十）	23,316,774.22	14,906,953.46	22,293,625.19	7,770,106.28
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五（十一）	14,991,428.14	23,861,065.52	25,211,743.87	26,513,483.64
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五（十二）	4,130,130.21	5,358,411.58	4,607,449.83	4,542,233.72
其他非流动资产	五（十三）	2,375,344.60	1,986,976.10	2,976,913.41	2,191,190.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>198,959,187.09</b>	<b>212,198,182.16</b>	<b>214,623,403.12</b>	<b>218,660,223.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>588,538,064.34</b>	<b>581,194,506.46</b>	<b>506,367,478.60</b>	<b>476,775,995.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款	五（十四）				40,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五（十五）	14,554,566.06	17,821,099.72	13,457,868.14	8,400,292.23
预收款项	五（十六）	164,794.81	1,873,584.38	805,700.01	65,715.13
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五（十七）	8,901,793.57	11,284,387.21	8,910,110.89	7,768,883.30
应交税费	五（十八）	8,540,358.08	14,842,872.97	7,461,939.17	6,497,476.71
其他应付款	五（十九）	6,809,430.31	3,990,868.49	4,364,622.98	3,630,604.41
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					
<b>流动负债合计</b>		<b>38,970,942.83</b>	<b>49,812,812.77</b>	<b>35,000,241.19</b>	<b>66,362,971.78</b>
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五（二十）	4,034,000.00	4,034,000.00	4,194,000.00	3,394,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五（二十一）	877,000.00	1,145,000.00	2,781,000.00	4,417,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,911,000.00</b>	<b>5,179,000.00</b>	<b>6,975,000.00</b>	<b>7,811,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,881,942.83</b>	<b>54,991,812.77</b>	<b>41,975,241.19</b>	<b>74,173,971.78</b>
所有者权益：					
股本	五（二十二）	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十三）	252,389,624.32	252,389,624.32	252,389,624.32	256,229,624.32
减：库存股					
其他综合收益	五（二十四）	-5,518.05	-4,027.49	13,893.33	-30,240.47
专项储备					
盈余公积	五（二十五）	28,730,860.12	22,389,573.70	12,767,316.72	6,153,566.03
一般风险准备					
未分配利润	五（二十六）	173,722,976.79	161,768,893.82	110,405,112.68	51,239,802.31
归属于母公司所有者权益合计		544,837,943.18	526,544,064.35	465,575,947.05	403,592,752.19
少数股东权益		-181,821.67	-341,370.66	-1,183,709.64	-990,728.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>544,656,121.51</b>	<b>526,202,693.69</b>	<b>464,392,237.41</b>	<b>402,602,023.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>588,538,064.34</b>	<b>581,194,506.46</b>	<b>506,367,478.60</b>	<b>476,775,995.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：					
货币资金		120,017,703.16	115,310,415.49	75,287,802.79	43,831,940.05
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	十三（一）	46,221,206.93	17,919,475.00	22,299,890.00	12,800,850.00
应收账款	十三（二）	88,780,887.44	104,126,898.40	66,312,460.59	66,672,820.93
应收款项融资					
预付款项		4,978,930.76	1,635,778.90	1,856,136.63	1,081,371.06
其他应收款	十三（三）	37,616,515.27	43,250,541.62	36,220,430.58	30,192,703.97
存货		74,327,378.60	67,040,624.74	78,535,928.44	92,994,749.57
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		16,569,144.82	14,351,500.55	11,529,070.31	10,638,245.14
<b>流动资产合计</b>		<b>388,511,766.98</b>	<b>363,635,234.70</b>	<b>292,041,719.34</b>	<b>258,212,680.72</b>
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三（四）	13,734,299.70	13,734,299.70	7,899.70	7,899.70
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		140,707,551.98	152,044,177.15	159,138,168.46	177,001,154.71
在建工程		23,316,774.22	14,906,953.46	22,293,625.19	7,770,106.28
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		14,795,278.14	23,616,765.52	24,871,143.87	26,076,583.64
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		4,130,130.21	5,358,411.58	4,607,449.83	4,542,233.72
其他非流动资产		4,175,344.60	6,786,976.10	2,976,913.41	2,191,190.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>200,859,378.85</b>	<b>216,447,583.51</b>	<b>213,895,200.46</b>	<b>217,589,168.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>589,371,145.83</b>	<b>580,082,818.21</b>	<b>505,936,919.80</b>	<b>475,801,849.35</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

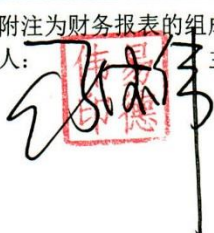
负债和所有者权益	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款					40,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		15,103,897.61	17,650,492.59	13,452,268.14	8,394,392.23
预收款项		84,534.81	1,867,084.38	743,050.01	37,487.92
应付职工薪酬		7,993,965.17	10,397,889.01	8,335,584.34	7,571,662.30
应交税费		8,455,904.20	14,749,725.53	7,437,622.02	6,495,873.61
其他应付款		6,620,250.31	2,587,897.16	2,941,235.51	3,112,780.41
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>38,258,552.10</b>	<b>47,253,088.67</b>	<b>32,909,760.02</b>	<b>65,612,196.47</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款		4,034,000.00	4,034,000.00	4,194,000.00	3,394,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		390,000.00	520,000.00	780,000.00	1,040,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,424,000.00</b>	<b>4,554,000.00</b>	<b>4,974,000.00</b>	<b>4,434,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,682,552.10</b>	<b>51,807,088.67</b>	<b>37,883,760.02</b>	<b>70,046,196.47</b>
所有者权益：					
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		248,547,704.32	248,547,704.32	248,547,704.32	252,387,704.32
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		28,730,860.11	22,389,573.69	12,767,316.72	6,153,566.03
未分配利润		179,410,029.30	167,338,451.53	116,738,138.74	57,214,382.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>546,688,593.73</b>	<b>528,275,729.54</b>	<b>468,053,159.78</b>	<b>405,755,652.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>589,371,145.83</b>	<b>580,082,818.21</b>	<b>505,936,919.80</b>	<b>475,801,849.35</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)


项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		147,121,055.56	286,105,570.99	228,559,194.83	189,803,140.64
其中：营业收入	五（二十七）	147,121,055.56	286,105,570.99	228,559,194.83	189,803,140.64
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		96,750,680.45	198,984,693.05	174,233,343.18	139,986,425.57
其中：营业成本	五（二十七）	69,794,884.27	146,085,028.67	122,396,842.58	95,347,215.65
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五（二十八）	2,691,217.93	6,243,428.67	4,989,946.88	3,979,198.79
销售费用	五（二十九）	8,098,592.59	15,364,976.60	13,019,555.52	12,306,450.68
管理费用	五（三十）	8,278,805.00	16,196,603.55	15,690,441.38	13,760,634.88
研发费用	五（三十一）	7,826,259.49	16,375,989.95	13,630,293.33	14,272,035.54
财务费用	五（三十二）	60,921.17	-1,281,334.39	4,506,263.49	320,890.03
其中：利息费用		8,529.89		291,409.43	2,386,807.14
利息收入		499,126.76	475,520.20	213,456.62	116,300.29
加：其他收益	五（三十三）	348,000.00	3,621,700.00	2,696,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-119,768.77	211,712.60		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-582,133.11			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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（三十五）	3,650,530.98			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-1,282,510.41	-9,929,223.16	-6,025,743.42	-16,449,493.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	251,566.85		5,655.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,218,193.76	81,025,067.38	51,002,063.84	33,367,221.45
加：营业外收入	五（三十八）	23,051,034.89	38,274,526.43	31,586,437.24	26,591,988.42
减：营业外支出	五（三十九）	2,203,536.83	5,500,067.21	5,368,847.66	5,187,188.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,065,691.82	113,799,526.60	77,219,653.42	54,772,021.66
减：所得税费用	五（四十）	10,610,773.44	15,971,149.50	11,633,573.43	8,418,994.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,454,918.38	97,828,377.10	65,586,079.99	46,353,026.86
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,454,918.38	97,828,377.10	65,586,079.99	46,353,026.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,295,369.39	96,986,038.12	65,779,061.06	46,963,433.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		159,548.99	842,338.98	-192,981.06	-610,406.37
六、其他综合收益的税后净额		-1,490.56	-17,920.82	44,133.80	-22,496.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,490.56	-17,920.82	44,133.80	-22,496.08
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,490.56	-17,920.82	44,133.80	-22,496.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额		-1,490.56	-17,920.82	44,133.80	-22,496.08
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		63,453,427.82	97,810,456.28	65,630,213.79	46,330,530.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,293,878.83	96,968,117.30	65,823,194.86	46,940,937.14
归属于少数股东的综合收益总额		159,548.99	842,338.98	-192,981.06	-610,406.37
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	1.08	0.73	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	1.08	0.73	0.52

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2017年度-571,768.48元，2016年度-1,695,573.26元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

  
印德

  
印德

  
印德

**嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司**  
**母公司利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三（五）	145,059,602.10	280,886,719.66	229,906,361.76	189,474,410.17
减：营业成本	十三（五）	70,246,995.14	145,401,253.74	123,841,674.09	94,809,798.39
税金及附加		2,649,612.76	6,170,206.44	4,985,100.47	3,979,178.79
销售费用		7,607,852.61	14,332,614.29	12,623,876.14	11,794,835.08
管理费用		7,734,163.66	15,573,917.39	15,078,072.33	13,290,476.02
研发费用		6,876,351.78	14,101,210.85	12,652,113.55	12,263,967.94
财务费用		60,301.27	-1,398,530.96	4,460,994.55	302,994.15
其中：利息费用				246,985.39	2,488,894.91
利息收入		493,303.78	502,325.62	262,665.84	195,152.04
加：其他收益		210,000.00	2,171,400.00	1,318,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	511,101.12	414,857.25		
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					
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）		3,601,304.57			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,282,510.41	-9,866,889.43	-6,034,435.94	-16,447,314.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		251,566.85		5,655.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,175,787.01	79,425,415.73	51,554,050.30	36,585,845.48
加：营业外收入		23,051,014.89	38,268,090.28	31,585,877.69	25,115,867.20
减：营业外支出		2,203,164.27	5,499,786.75	5,368,847.66	5,187,101.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,023,637.63	112,193,719.26	77,771,080.33	56,514,611.55
减：所得税费用		10,610,773.44	15,971,149.50	11,633,573.43	8,418,994.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,412,864.19	96,222,569.76	66,137,506.90	48,095,616.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,412,864.19	96,222,569.76	66,137,506.90	48,095,616.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		63,412,864.19	96,222,569.76	66,137,506.90	48,095,616.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
<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		154,476,239.16	285,491,820.63	245,988,416.61	210,189,906.92
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
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			251,405.38	30,946.76	2,359,591.49
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	37,641,402.00	31,594,584.88	27,481,956.98	13,999,416.50
经营活动现金流入小计		192,117,641.16	317,337,810.89	273,501,320.35	226,548,914.91
购买商品、接受劳务支付的现金		64,909,068.89	103,080,847.05	82,151,380.87	79,946,061.08
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		29,979,022.51	47,422,128.19	43,536,452.33	42,386,519.19
支付的各项税费		25,160,639.91	42,525,657.47	33,662,978.14	28,075,458.44
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	13,023,328.73	18,146,606.13	13,486,810.91	13,609,052.71
经营活动现金流出小计		133,072,060.04	211,175,238.84	172,837,622.25	164,017,091.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,045,581.12</b>	<b>106,162,572.05</b>	<b>100,663,698.10</b>	<b>62,531,823.49</b>
<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		462,364.34	211,712.60		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,293.00	44,578.00	390.00	1,183.00
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					
投资活动现金流入小计		468,657.34	256,290.60	390.00	1,183.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,055,438.94	12,340,373.22	23,159,789.56	16,205,883.00
投资支付的现金			13,726,400.00		
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				3,840,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		12,055,438.94	26,066,773.22	26,999,789.56	16,205,883.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,586,781.60</b>	<b>-25,810,482.62</b>	<b>-26,999,399.56</b>	<b>-16,204,700.00</b>
<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					70,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)		25,644.84	4,356,500.00	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计			25,644.84	4,356,500.00	72,500,000.00
偿还债务支付的现金				40,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,008,529.89	36,000,000.00	291,409.43	2,386,807.14
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(四十一)	1,000,000.00	130,000.00	3,036,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		46,008,529.89	36,130,000.00	43,327,409.43	93,386,807.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,008,529.89</b>	<b>-36,104,355.16</b>	<b>-38,970,909.43</b>	<b>-20,886,807.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>509,893.63</b>	<b>1,874,332.98</b>	<b>-3,482,140.29</b>	<b>1,409,692.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(四十二)	<b>1,960,163.26</b>	<b>46,122,067.25</b>	<b>44,775,147.31</b>	<b>26,850,008.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十二)	122,108,463.38	75,986,396.13	44,775,147.31	17,925,138.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(四十二)	<b>124,068,626.64</b>	<b>122,108,463.38</b>	<b>75,986,396.13</b>	<b>44,775,147.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
<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		150,290,005.27	278,438,383.36	247,485,753.99	210,402,873.64
收到的税费返还			250,969.23	30,565.73	2,358,470.27
收到其他与经营活动有关的现金		37,677,295.97	31,746,838.09	27,532,144.22	13,815,714.56
经营活动现金流入小计		187,967,301.24	310,436,190.68	275,048,463.94	226,577,058.47
购买商品、接受劳务支付的现金		64,477,883.17	101,549,235.93	84,159,887.09	79,916,907.75
支付给职工以及为职工支付的现金		28,953,798.87	46,068,631.65	42,028,538.25	40,065,258.22
支付的各项税费		24,782,256.85	41,880,827.18	33,629,005.50	28,074,751.94
支付其他与经营活动有关的现金		12,006,517.66	16,252,089.26	13,666,061.94	14,120,617.93
经营活动现金流出小计		130,220,456.55	205,750,784.02	173,483,492.78	162,177,535.84
经营活动产生的现金流量净额		57,746,844.69	104,685,406.66	101,564,971.16	64,399,522.63
<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		462,364.34	215,333.31		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,293.00	44,578.00		1,183.00
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		3,000,000.00			
投资活动现金流入小计		3,468,657.34	259,911.31		1,183.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,017,154.94	12,295,350.65	23,153,889.56	16,149,843.00
投资支付的现金			13,726,400.00		7,899.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				3,840,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			4,800,000.00		
投资活动现金流出小计		12,017,154.94	30,821,750.65	26,993,889.56	16,157,742.70
投资活动产生的现金流量净额		-8,548,497.60	-30,561,839.34	-26,993,889.56	-16,156,559.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					70,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			25,644.84	3,690,500.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计			25,644.84	3,690,500.00	72,000,000.00
偿还债务支付的现金				40,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,000,000.00	36,000,288.40	937,485.39	2,386,807.14
支付其他与筹资活动有关的现金				3,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		45,000,000.00	36,000,288.40	43,937,485.39	93,386,807.14
筹资活动产生的现金流量净额		-45,000,000.00	-35,974,643.56	-40,246,985.39	-21,386,807.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		508,940.58	1,873,688.94	-2,868,233.47	1,257,648.11
五、现金及现金等价物净增加额		4,707,287.67	40,022,612.70	31,455,862.74	28,113,803.90
加：期初现金及现金等价物余额		115,310,415.49	75,287,802.79	43,831,940.05	15,718,136.15
六、期末现金及现金等价物余额		120,017,703.16	115,310,415.49	75,287,802.79	43,831,940.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	2019年1-6月										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	90,000,000.00			252,389,624.32		-4,027.49		22,389,573.70		161,768,893.82		526,544,064.35	-341,370.66	526,202,693.69
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	90,000,000.00			252,389,624.32		-4,027.49		22,389,573.70		161,768,893.82		526,544,064.35	-341,370.66	526,202,693.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,490.56	6,341,286.42		11,954,082.97			18,293,878.83	159,548.99	18,453,427.82
（一）综合收益总额						-1,490.56			63,295,369.39			63,293,878.83	159,548.99	63,453,427.82
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积							6,341,286.42		-51,341,286.42			-45,000,000.00		-45,000,000.00
2. 提取一般风险准备							6,341,286.42		-6,341,286.42					
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	90,000,000.00			252,389,624.32		-5,518.05	28,730,860.12		173,722,976.79			544,837,943.18	-181,821.67	544,656,121.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	90,000,000.00				252,389,624.32		12,767,316.72		110,405,112.68		465,575,947.05	-1,183,709.64	464,392,237.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	90,000,000.00				252,389,624.32		12,767,316.72		110,405,112.68		465,575,947.05	-1,183,709.64	464,392,237.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,622,256.98		51,363,781.14		60,968,117.30	842,338.98	61,810,456.28
（一）综合收益总额									96,986,038.12		96,968,117.30	842,338.98	97,810,456.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									-45,622,256.98		-36,000,000.00		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积							9,622,256.98		-9,622,256.98				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	90,000,000.00				252,389,624.32		22,389,573.70		161,768,893.82		526,544,064.35	-341,370.66	526,202,693.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益								
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	小计	
一、上年年末余额	90,000,000.00			256,229,624.32		-30,240.47		6,153,566.03		51,239,802.31		403,592,752.19	-990,728.58	402,602,023.61
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	90,000,000.00			256,229,624.32		-30,240.47		6,153,566.03		51,239,802.31		403,592,752.19	-990,728.58	402,602,023.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-3,840,000.00		44,133.80		6,613,750.69		59,165,310.37		61,983,194.86	-192,981.06	61,790,213.80
（一）综合收益总额				-3,840,000.00		44,133.80				65,779,061.06		65,823,194.86	-192,981.06	65,630,213.80
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								6,613,750.69		-6,613,750.69				
2. 提取一般风险准备								6,613,750.69		-6,613,750.69				
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	90,000,000.00			252,389,624.32		13,893.33		12,767,316.72		110,405,112.68		465,575,947.05	-1,183,709.64	464,392,237.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	90,000,000.00				256,229,624.32		-7,744.39		1,344,004.35		9,085,930.77		356,651,815.05	-380,322.21	356,271,492.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	90,000,000.00				256,229,624.32		-7,744.39		1,344,004.35		9,085,930.77		356,651,815.05	-380,322.21	356,271,492.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,496.08		4,809,561.68		42,153,871.54		46,940,937.14	-610,406.37	46,330,530.77
（一）综合收益总额							-22,496.08				46,963,433.22		46,940,937.14	-610,406.37	46,330,530.77
1. 所有者投入和减少资本															
（1）所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积									4,809,561.68		-4,809,561.68				
2. 提取一般风险准备									4,809,561.68		-4,809,561.68				
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	90,000,000.00				256,229,624.32		-30,240.47		6,153,566.03		51,239,802.31		403,592,752.19	-990,728.58	402,602,023.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



**嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月				未分配利润	所有者权益合计			
	股本		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00		248,547,704.32		167,338,451.53	528,275,729.54			
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	90,000,000.00		248,547,704.32		167,338,451.53	528,275,729.54			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额					12,071,577.77	18,412,864.19			
（二）所有者投入和减少资本					63,412,864.19	63,412,864.19			
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配					-51,341,286.42	-45,000,000.00			
1. 提取盈余公积					6,341,286.42	6,341,286.42			
2. 对所有者（或股东）的分配					-45,000,000.00	-45,000,000.00			
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	90,000,000.00		248,547,704.32		179,410,029.30	546,688,593.73			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2018 年度						所有者权益合计		
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
	优先股	其他权益工具 永续债 其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00		248,547,704.32				12,767,316.72	116,738,138.74	468,053,159.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	90,000,000.00		248,547,704.32				12,767,316.72	116,738,138.74	468,053,159.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							9,622,256.97	-45,622,256.97	-36,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配							9,622,256.97	-9,622,256.97	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	90,000,000.00		248,547,704.32				22,389,573.69	167,338,451.53	528,275,729.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



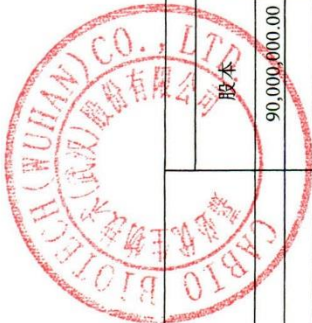
**嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	2017 年度					所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00				252,387,704.32				6,153,566.03	57,214,382.53	405,755,652.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	90,000,000.00				252,387,704.32				6,153,566.03	57,214,382.53	405,755,652.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,840,000.00				6,613,750.69	59,523,756.21	62,297,506.90
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					-3,840,000.00					66,137,506.90	66,137,506.90
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-3,840,000.00						-3,840,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									6,613,750.69	-6,613,750.69	
2. 对所有者（或股东）的分配									6,613,750.69	-6,613,750.69	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	90,000,000.00				248,547,704.32				12,767,316.72	116,738,138.74	468,053,159.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：  
会计机构负责人：

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2016 年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00				252,387,704.32				1,344,004.35	13,928,327.46	357,660,036.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	90,000,000.00				252,387,704.32				1,344,004.35	13,928,327.46	357,660,036.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,809,561.68	43,286,055.07	48,095,616.75
（一）综合收益总额										48,095,616.75	48,095,616.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,809,561.68	-4,809,561.68	
2. 对所有者（或股东）的分配									4,809,561.68	-4,809,561.68	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	90,000,000.00				252,387,704.32				6,153,566.03	57,214,382.53	405,755,652.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经湖北省工商行政管理局核准设立的股份有限公司。

公司地址：武汉市东湖新技术开发区高新大道 999 号

法定代表人：易德伟

注册资本：玖仟万元人民币整

统一社会信用代码：914201007646299848

经营范围：食品、食品添加剂及相关中间体（仅限分支机构生产），化妆品、饲料、饲料添加剂及相关中间体的生产、批发零售及相关技术的研发、转让、咨询服务；医药中间体的批发；货物及技术进出口（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；佣金代理（不含拍卖）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （二） 历史沿革

公司的前身为嘉吉烯王生物工程（武汉）有限公司（以下简称“嘉吉烯王”），嘉吉烯王后更名为嘉必优生物工程（武汉）有限公司（以下简称“嘉必优武汉”）。

嘉吉烯王是由嘉吉亚太有限公司（后更名为嘉吉亚洲太平洋有限责任公司，以下简称“嘉吉亚太”）、嘉吉投资（中国）有限公司（以下简称“嘉吉投资”）与武汉烯王生物工程（武汉）有限公司（以下简称“武汉烯王”）共同出资组建的一家中外合资企业，于 2004 年 9 月 22 日取得了武汉市工商行政管理局核发的注册号为企合东湖总副字第 006146 号的《企业法人营业执照》，注册资本为 58,823,530.00 元，其中：武汉烯王以实物出资 12,343,530.00 元、无形资产出资 16,480,000.00 元，合计出资 28,823,530.00 元，占注册资本的 49%；嘉吉亚太以货币出资 71,073.00 美元，折合人民币 588,235.00 元，占注册资本的 1%；嘉吉投资以货币出资 3,553,647.68 美元，折合人民币 29,411,765.00 元，占注册资本的 50%。此次出资业经湖北永安联合会计师事务所于 2004 年 12 月 13 日出具的鄂永会师验字[2004]第 028 号验资报告审验。股东明细如下：

股东名称	持股金额	持股比例（%）
武汉烯王	28,823,530.00	49.00



股东名称	持股金额	持股比例（%）
嘉吉亚太	588,235.00	1.00
嘉吉投资	29,411,765.00	50.00
合计	58,823,530.00	100.00

2012 年 3 月 27 日，嘉吉烯王董事会作出决议，增加注册资本 2,400,960.00 元，由武汉烯王以货币出资 23,540,585.00 元，以无形资产非专利技术（双鞭甲藻和裂殖壶菌 DHA 菌种以及初始技术）出资 6,070,000.00 元、土地使用权出资 7,069,600.00 元、房产出资 7,693,500.00 元，合计人民币 44,373,685.00 元，其中增加注册资本 2,400,960.00 元，增加资本公积 41,972,725.00 元。增资后，嘉吉烯王注册资本变更为 61,224,490.00 元。此次增资业经湖北永鉴会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 15 日出具的鄂永鉴会师验字（2012）第 002 号验资报告审验。股东明细如下：

股东名称	持股金额	持股比例（%）
武汉烯王	31,224,490.00	51.00
嘉吉亚太	588,235.00	0.96
嘉吉投资	29,411,765.00	48.04
合计	61,224,490.00	100.00

2012 年 8 月 27 日，嘉必优武汉董事会作出决议，同意嘉必优武汉吸收合并嘉必优生物工程（湖北）有限公司（以下简称“嘉必优湖北”）。根据武汉东湖新技术开发区管理委员会于 2012 年 11 月 30 日下发的《武汉东湖新技术开发区管委会关于嘉必优生物工程（武汉）有限公司吸收合并嘉必优生物工程（湖北）有限公司的批复》，武汉东湖新技术开发区管理委员会同意嘉必优武汉吸收合并嘉必优湖北，同意注册资本增加至人民币 82,040,817.00 元，此次增资业经湖北永鉴会计师事务所有限公司于 2012 年 12 月 25 日出具的鄂永鉴会师验字（2012）第 005 号验资报告审验。股东明细如下：

股东名称	持股金额	持股比例（%）
武汉烯王	41,840,817.00	51.00
嘉吉亚太	788,235.00	0.96
嘉吉投资	39,411,765.00	48.04
合计	82,040,817.00	100.00

2015 年 3 月 19 日，嘉必优武汉董事会作出决议，同意股东嘉吉投资将其所持有的嘉必优武汉 13.1304% 的股权转让给武汉烯王，将其所持有的嘉必优武汉 26.2139%

的股权转让给贝优有限公司，将其所持有的嘉必优武汉 3.1631%的股权转让给湖北新能源创业投资基金有限公司，将其所持有的嘉必优武汉 5.4348%的股权转让给杭州源驰投资合伙企业（有限合伙），将其所持有的嘉必优武汉 0.0978%的股权转让给长洪（上海）投资中心（有限合伙）；嘉吉亚太将其所持有的嘉必优武汉 0.96%的股权转让给贝优有限公司。转让完成后，股东明细如下：

股东名称	持股金额	持股比例（%）
武汉烯王	52,613,104.11	64.1304
贝优有限公司	22,293,689.57	27.1739
湖北新能源创业投资基金有限公司	2,595,033.08	3.1631
杭州源驰投资合伙企业（有限合伙）	4,458,754.32	5.4348
长洪（上海）投资中心（有限合伙）	80,235.92	0.0978
合计	82,040,817.00	100.00

2015 年 11 月 5 日，嘉必优武汉董事会作出决议，股东湖北新能源创业投资基金有限公司将其所持有的嘉必优武汉 3.1631%的股权，转让给新股东湖北省轻工业品进出口股份有限公司，转让完成后，股东明细如下：

股东名称	持股金额	持股比例（%）
武汉烯王	52,613,104.11	64.1304
贝优有限公司	22,293,689.57	27.1739
湖北省轻工业品进出口股份有限公司	2,595,033.08	3.1631
杭州源驰投资合伙企业（有限合伙）	4,458,754.32	5.4348
长洪（上海）投资中心（有限合伙）	80,235.92	0.0978
合计	82,040,817.00	100.00

2015 年 11 月 20 日，嘉必优武汉董事会作出决议，嘉必优武汉注册资本由 82,040,817.00 元增加至 89,174,801.09 元，由武汉嘉宜和管理咨询中心（有限合伙）以 30,105,413.00 元人民币认购，其中：7,133,984.09 元计入注册资本，溢价部分 22,971,428.91 元计入资本公积。此次增资业经湖北隆兴会计师事务所有限责任公司于 2015 年 11 月 25 日出具的鄂隆兴验字[2015]第 11—01 号验资报告审验。股东明细如下：

股东名称	持股金额	持股比例（%）
武汉烯王	52,613,104.11	59.00
贝优有限公司	22,293,689.57	25.00
湖北省轻工业品进出口股份有限公司	2,595,033.08	2.91
杭州源驰投资合伙企业（有限合伙）	4,458,754.32	5.00

股东名称	持股金额	持股比例（%）
长洪（上海）投资中心（有限合伙）	80,235.92	0.09
武汉嘉宜和管理咨询中心（有限合伙）	7,133,984.09	8.00
合计	89,174,801.09	100.00

2015 年 12 月 11 日，嘉必优武汉董事会作出决议，同意将公司截至 2015 年 11 月 30 日账面净资产值中的人民币 90,000,000 元折为 90,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，其余部分计入资本公积金。折股后，公司的注册资本为人民币 90,000,000 元，净资产扣除折合实收资本后的余额 252,387,704.32 元计入资本公积。此次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 15 日出具的大信验字[2015]第 2—00117 号验资报告审验。股东明细如下：

股东名称	持股金额	持股比例（%）
武汉烯王	53,100,000.00	59.00
贝优有限公司	22,500,000.00	25.00
武汉嘉宜和管理咨询中心（有限合伙）	7,200,000.00	8.00
杭州源驰投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	5.00
湖北省轻工业品进出口股份有限公司	2,619,000.00	2.91
长洪（上海）投资中心（有限合伙）	81,000.00	0.09
合计	90,000,000.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

### （三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
嘉必优亚洲太平洋有限公司	是	是	是	是
武汉中科光谷绿色生物技术 有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

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

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确

认为商誉；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投



资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

**(1) 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）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

**(3) 应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### **(2) 持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## **(十) 应收款项坏账准备**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

#### **1、 应收账款**

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理

且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析法

应收账款组合 2：合并范围内关联方，组合为其他不确认坏账的应收账款

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：一般指单项超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试，有客观证据证明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	对单项金额重大并单独测试未发生减值的应收款项和单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
其他不计提坏账的应收款项	合并范围内关联方不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	80	80
3 年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项
坏账准备的计提方法	本公司对单项虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控



制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-25	1.00-10.00	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	3-15	1.00-10.00	6.33-31.67
运输设备	年限平均法	3-8	1.00-10.00	11.875-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	1.00-10.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	1.00-10.00	19.00-31.67

#### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年、50 年	土地使用权证
非专利技术	10 年	预计受益年限
专利技术	5 年	预计受益年限
软件	10 年	预计使用年限
商标	6 年	商标权使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

## **(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司长期待摊费用是指长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

## **(二十) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1） 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(二十一) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十二) 股份支付**

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

### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到



解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

## 2、 具体原则

### (1) 直销

#### ①国内直销

收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，客户签收无误后，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，确认商品销售收入。

#### ②国外直销

收入确认的具体标准：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续，公司在取得报关单、提单等相关单据后确认销售收入。

### (2) 经销

#### ①国内经销

收入确认的具体标准：A、与经销商约定的货物直接发运到终端客户的，公司在货物已发给终端客户，终端客户签收无误后，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，确认商品销售收入。B、与经销商约定的货物直接发运到经销商仓库的，公司在货物已发给经销商，经销商签收无误后，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，确认商品销售收入。

#### ②国外经销

收入确认的具体标准：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续，公司在取得报关单、提单等相关单据后确认销售收入。

### (3) 电商销售

收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，客户签收无误，且通过第三方转账支付平台确认收货后，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，确认商品销售收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

## 2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十六) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司不存在因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益的情况。

(2) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司执行该准则对报告期无影响。

(3) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益，不再计入营业外收入，2017 年 1 月 1 日前不作追溯调整。	无	2017 年度：其他收益 2,696,300.00 元； 2018 年度：其他收益 3,621,700.00 元； 2019 年 1-6 月：其他收益 348,000.00 元。

(4) 根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
--------------	------	---------------

将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”	无	2017 年度：资产处置收益 5,655.61 元； 2019 年 1-6 月：资产处置收益 251,566.85 元。
---	---	---

(5) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。财政部于 2019 年 4 月 30 日颁发的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，并调整了利润表部分项目的列报位置，《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)同时废止。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理，分别对 2018 年度、2017 年度和 2016 年度财务报表进行了追溯调整。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	无	“其他应收款”无影响； “其他应付款”无影响； “固定资产”无影响； “在建工程”无影响； “专项应付款”并入“长期应付款”列示，2019 年 1-6 月金额 4,034,000.00 元，2018 年金额 4,034,000.00 元，2017 年金额 4,194,000.00 元，2016 年金额 3,394,000.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	无	调减“管理费用”2019 年 1-6 月金额 7,826,259.49 元，2018 年金额 16,375,989.95 元，2017 年金额 13,630,293.33 元，2016 年金额 14,272,035.54 元，重分类至“研发费用”。 增加列示“财务费用”项下“利息费用”2019 年 1-6 月金额 8,529.89 元，2018 年金额 0 元，2017 年金额 291,409.43 元，2016 年金额 2,386,807.14 元。 增加列示“财务费用”项下“利息收入”2019 年 1-6 月金额 499,126.82 元，2018 年金额 475,520.20 元，2017 年金额 213,456.62 元，2016 年金额 116,300.29 元。
(3) 在利润表中新增“信用减值损失”项目，比较数据不	无	“信用减值损失”2019 年 1-6 月金额 3,650,530.98 元。

调整。

(6) 2019 年 5 月 29 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会〔2019〕9 号)。修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行该准则对报告期无影响。

(7) 2019 年 5 月 9 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“修订后准则”)，适用于所有执行企业会计准则的企业。修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行。对 2019 年 1 月 1 日至修订后准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照修订后准则的规定进行追溯调整。本公司执行该准则对报告期无影响。

2、 公司不存在 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2019 年 1-6 月	2018 年 度	2017 年 度	2016 年 度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、 13%	17%、 16%	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%	7%

税种	计税依据	税率			
城市维护建设税	按应缴纳的流转税	3%	3%	3%	3%
教育费附加	按应缴纳的流转税	1.5%	1.5%	1.5%	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	15%

注：本公司地方教育费附加自 2016 年 5 月 1 日起按应缴纳流转税的 1.5% 计缴，2016 年 1-4 月份计缴比例为 2%。

## （二） 税收优惠

### 1、 增值税税收优惠

公司具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》财税发[2012]39 号文件的规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），自 2015 年 12 月 1 日起，对增值税一般纳税人技术转让、技术开发收入免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于全面推广营业税改增值税试点通知》（财税[2016]36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，对增值税一般纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号），除另有规定的条款外，相应废止。

### 2、 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，经企业申报、专家评审、认定办核实，2015 年 10 月 28 日，本公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201542000292），有效期三年。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企



业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，经企业申报、专家评审、认定办核实，本公司作为湖北省 2018 年第二批拟认定高新技术企业之一，已获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201842001303），有效期三年。

本公司报告期内自 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日均按照 15% 的税率征收企业所得税。

2014 年 10 月 14 日，本公司子公司武汉中科光谷绿色生物技术有限公司获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201442000458），有效期三年。

2017 年 11 月 28 日，本公司子公司武汉中科光谷绿色生物技术有限公司获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201742000793），有效期三年。

本公司子公司武汉中科光谷绿色生物技术有限公司报告期内自 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日均按照 15% 的税率征收企业所得税。

### （三）其他说明

公司全资子公司嘉必优亚洲太平洋有限公司按注册经营地税收法律缴纳税费。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	4,749.17	14,924.27	13,244.89	523.12
银行存款	124,063,877.47	122,093,539.11	75,973,151.24	44,774,624.19
其他货币资金				
合计	124,068,626.64	122,108,463.38	75,986,396.13	44,775,147.31

说明：（1）本公司各期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）2018 年 12 月 31 日货币资金较 2017 年 12 月 31 日增加 60.70%，2017 年 12 月 31 日货币资金较 2016 年 12 月 31 日增加 69.71%，主要系经营活动产生持续的现金流入所致。

### (二) 应收票据

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	23,842,148.20	6,471,695.00	11,635,000.00	12,786,600.00
商业承兑汇票	22,379,058.73	11,447,780.00	10,664,890.00	14,250.00
合计	46,221,206.93	17,919,475.00	22,299,890.00	12,800,850.00

说明：（1）商业承兑汇票按照对应应收账款账龄连续计算的原则计提坏账准备，其中：

2016 年 12 月 31 日应收票据——商业承兑汇票余额 15,000.00 元，其中对对应应收账款账龄均在 1 年以内，按 5%比例计提坏账准备 750.00 元，计提后净额为 14,250.00 元；

2017 年 12 月 31 日应收票据——商业承兑汇票余额 11,226,200.00 元，其中对对应应收账款账龄均在 1 年以内，按 5%比例计提坏账准备 561,310.00 元后，计提后净额为 10,664,890.00 元；

2018 年 12 月 31 日应收票据——商业承兑汇票余额 12,254,800.00 元，其中对对应应收账款 1 年以内 10,959,600.00 元和 1-2 年 1,295,200.00 元，分别按 5%和 20%比例计提坏账准备 807,020.00 元，计提后净额为 11,447,780.00 元；

2019 年 6 月 30 日应收票据——商业承兑汇票余额 25,184,800.00 元，其中对对应应收账款账龄 1 年以内 14,874,791.56 元和 1-2 年 10,310,008.44 元，分别按 5%和 20%比例计提坏账准备 2,805,741.27 元，计提后净额为 22,379,058.73 元。

(2) 2019 年 6 月 30 日应收票据较 2018 年 12 月 31 日增长 157.94%，主要系贝因美采用银行承兑汇票和商业承兑汇票方式与公司结算部分货款；2017 年 12 月 31 日应收票据较 2016 年 12 月 31 日增长 74.21%，主要系 2017 年贝因美采用商业承兑汇票方式与公司结算部分货款，使得 2017 年 12 月 31 日余额有所增加。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	92,409,913.40	114,507,423.80	69,429,274.31	68,695,200.97
1 至 2 年	209,909.00	654,600.00	318,000.00	1,356,250.00
2 至 3 年	216,000.00	102,000.00	501,250.00	1,636,900.01
3 年以上	6,514,206.00	6,512,206.00	6,251,456.00	4,664,556.00
合计	99,350,028.40	121,776,229.80	76,499,980.31	76,352,906.98

说明：2018 年 12 月 31 日应收账款余额较 2017 年 12 月 31 日增长 59.18%，主要系客户贝因美由于资金链紧张，未能按期回款导致应收账款余额的增加。同时，随着销售规模扩张，飞鹤、蒙牛、伊利等客户的应收账款余额有所增加所致。

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,958,705.20	13.04	2,657,533.56	20.51	10,301,171.64
按组合计提坏账准备	86,391,323.20	86.96	10,539,548.21	12.20	75,851,774.99
其中：					
账龄分析法	86,391,323.20	86.96	10,539,548.21	12.20	75,851,774.99
其他不确认坏账的应收账款					
合计	99,350,028.40	100.00	13,197,081.77	13.28	86,152,946.63

按单项计提坏账准备：

名称	2019.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贝因美及所属企业 (注 1)	12,742,705.20	2,441,533.56	19.16	预计部分无法收回
辽宁辉山乳业集团 (秀水) 有限公司	216,000.00	216,000.00	100.00	预计无法收回
合计	12,958,705.20	2,657,533.56		

注 1: 贝因美及所属企业包括: 杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司、黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、吉林贝因美乳业有限公司、北海贝因美营养食品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	32,135,535.87	26.39	7,565,940.76	23.54	24,569,595.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,424,693.93	73.43	10,783,221.42	12.06	78,641,472.51
其中: 账龄分析法	89,424,693.93	73.43	10,783,221.42	12.06	78,641,472.51
其他不确认坏账的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,000.00	0.18	216,000.00	100.00	
合计	121,776,229.80	100.00	18,565,162.18		103,211,067.62

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,499,980.31	100.00	10,187,519.72	13.32	66,312,460.59
其中：账龄分析法	76,499,980.31	100.00	10,187,519.72	13.32	66,312,460.59
其他不确认坏账的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,499,980.31	100.00	10,187,519.72		66,312,460.59

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,352,906.98	100.00	9,680,086.06	12.68	66,672,820.92
其中：账龄分析法	76,352,906.98	100.00	9,680,086.06	12.68	66,672,820.92
其他不确认坏账的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,352,906.98	100.00	9,680,086.06		66,672,820.92

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
贝因美及所属企业（注 1）	32,135,535.87	7,565,940.76	23.54	预计部分无法收回
合计	32,135,535.87	7,565,940.76		

注 1：贝因美及所属企业包括：杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司、黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、吉林贝因美乳业有限公司、北海贝因美营养食品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比 例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内	82,471,987.93	4,121,715.42	5.00	69,429,274.31	3,471,463.72	5.00	68,695,200.97	3,434,760.05	5.00
1 至 2 年	338,500.00	67,700.00	20.00	318,000.00	63,600.00	20.00	1,356,250.00	271,250.00	20.00
2 至 3 年	102,000.00	81,600.00	80.00	501,250.00	401,000.00	80.00	1,636,900.01	1,309,520.01	80.00
3 年以上	6,512,206.00	6,512,206.00	100.00	6,251,456.00	6,251,456.00	100.00	4,664,556.00	4,664,556.00	100.00
合计	89,424,693.93	10,783,221.42		76,499,980.31	10,187,519.72		76,352,906.98	9,680,086.06	

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,565,940.76		5,124,407.20		2,441,533.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,783,221.42		243,673.21		10,539,548.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,000.00				216,000.00
合计	18,565,162.18		5,368,080.41		13,197,081.77

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		7,565,940.76			7,565,940.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,187,519.72	595,701.71			10,783,221.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		216,000.00			216,000.00
合计	10,187,519.72	8,377,642.47			18,565,162.18

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					



类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 应收账款	9,680,086.06	507,433.66			10,187,519.72
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	9,680,086.06	507,433.66			10,187,519.72

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 应收账款	8,296,224.62	1,383,861.44			9,680,086.06
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	8,296,224.62	1,383,861.44			9,680,086.06

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收 回原因	收回 方式	转回或收 回时间
贝因美及所属企业（注 1）	5,124,407.20	部分应收账款超过 合同信用期	收回大部 分款项	票据 / 现金	2019 年 1-6 月
合计	5,124,407.20				

注 1：贝因美及所属企业包括：杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司、黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、吉林贝因美乳业有限公司、北海贝因美营养食品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
蒙牛及所属企业（注 2）	17,876,637.85	17.99	893,831.89
飞鹤及所属企业（注 5）	12,915,022.20	13.00	645,751.11
贝因美及所属企业（注 1）	12,742,705.20	12.83	2,441,533.56
广州丹吉儿生物科技有限公司	6,081,600.00	6.12	304,080.00
沃尔夫坎亚及其关联方（注 6）	5,185,988.50	5.22	259,299.43
合计	54,801,953.75	55.16	4,544,495.99

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贝因美及所属企业（注 1）	32,135,535.87	26.39	7,565,940.76
黑龙江飞鹤乳业有限公司	20,123,220.86	16.52	1,006,161.04
蒙牛及所属企业（注 2）	14,042,594.54	11.53	702,129.73
广州丹吉儿生物科技有限公司	8,581,600.00	7.05	429,080.00
伊利及所属企业（注 3）	8,010,494.30	6.58	400,524.72
合计	82,893,445.57	68.07	10,103,836.25

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贝因美及所属企业（注 1）	17,179,382.42	22.46	858,969.12
黑龙江飞鹤乳业有限公司	15,674,866.75	20.49	783,743.34
嘉吉及所属企业（注 4）	8,850,794.57	11.57	442,539.73
伊利及所属企业（注 3）	4,751,198.99	6.21	237,559.95
黑龙江省完达山乳业股份有限公司	4,235,000.00	5.54	211,750.00
合计	50,691,242.73	66.27	2,534,562.14

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
贝因美及所属企业（注 1）	28,341,870.90	37.12	1,417,093.55
蒙牛及所属企业（注 2）	9,179,599.99	12.02	587,223.00
黑龙江飞鹤乳业有限公司	8,620,000.00	11.29	431,000.00
伊利及所属企业（注 3）	5,168,847.21	6.77	258,442.36
嘉吉及所属企业（注 4）	4,048,685.36	5.30	202,434.27
合计	55,359,003.46	72.50	2,896,193.18

注 1：贝因美及所属企业包括：杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司、黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、吉林贝因美乳业有限公司、北海贝因美营养食品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司；

注 2：蒙牛及所属企业包括：河北君乐宝君源乳业有限公司、石家庄君乐宝太行乳业有限公司、广东雅士利集团有限公司；

注 3：伊利及所属企业包括：内蒙古金海伊利乳业有限责任公司、天津伊利乳业有限责任公司、杜尔伯特伊利乳业有限责任公司、林甸伊利乳业有限责任公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司、Oceania Dairy Limited；

注 4：嘉吉及所属企业包括：嘉吉亚太食品系统（北京）有限公司、Cargill( Malaysia) S/BHD、Cargill Australia Limited、Cargill Japan LTD、Cargill Incorporated 等；

注 5：飞鹤及所属企业包括：黑龙江飞鹤乳业有限公司、飞鹤（甘南）乳品有限公司、飞鹤（龙江）乳品有限公司、飞鹤（镇赉）乳品有限公司、Canada Royal Milk ULC-D。

注 6：沃尔夫坎亚及其关联方包括：沃尔夫坎亚（烟台）贸易有限公司、FOODTECH GROUP CO.,LIMITED、WOLF CY FOODS CO.,LTD 等。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,699,931.49	94.14	1,655,693.90	99.84	1,648,708.39	88.71	982,563.71	89.86
1 至 2 年	292,620.90	5.86	1,920.00	0.12	204,822.24	11.02	105,807.35	9.68
2 至 3 年			690.00	0.04	50.00		5,000.00	0.46
3 年以上					5,000.00	0.27		
合计	4,992,552.39	100.00	1,658,303.90	100.00	1,858,580.63	100.00	1,093,371.06	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北省葛店开发区佩尔热力工程有限公司	1,500,000.00	30.04
中国人民财产保险股份有限公司	654,220.42	13.10
浙江大学	500,000.00	10.01
国网湖北省电力有限公司武汉供电公司	467,348.18	9.36
平安养老保险股份有限公司湖北分公司	287,573.00	5.76
合计	3,409,141.60	68.27

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北省电力公司鄂州供电公司葛店分公司	369,346.00	22.27
中国人民财产保险股份有限公司湖北省分公司国际营业部	281,160.12	16.95
安琪酵母股份有限公司	141,509.43	8.53
鄂州葛店经济技术开发区组织人事社会保障局	92,500.00	5.58
湖北黄环环保科技有限公司	85,000.00	5.13
合计	969,515.55	58.46

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北省电力公司鄂州供电公司葛店分公司	444,062.10	23.89
中国人民财产保险股份有限公司湖北省分公司国际营业部	189,385.12	10.19
鄂州电力集团有限公司华源分公司	180,000.00	9.68
湖北省电力公司武汉江夏区供电公司	152,100.28	8.18
鄂州葛店经济技术开发区组织人事社会保障局	92,500.00	4.98
合计	1,058,047.50	56.92

预付对象	2016.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北省电力公司鄂州供电公司葛店分公司	231,002.04	21.13
安琪酵母股份有限公司	162,000.00	14.82
科玛化妆品（苏州）有限公司	96,263.00	8.80
湖北出入境检验检疫局技术中心	84,120.00	7.69
三亚海心愿公司	65,000.00	5.94
合计	638,385.04	58.38

(五) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	36,572,489.24	42,195,554.06	35,221,749.40	29,138,931.69
合计	36,572,489.24	42,195,554.06	35,221,749.40	29,138,931.69

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	38,455,117.09	44,409,513.75	37,014,405.69	30,466,243.88
1 至 2 年	50,160.00		32,580.00	170,000.00
2 至 3 年		32,580.00	160,000.00	300,000.00
3 年以上	192,580.00	160,000.00		
合计	38,697,857.09	44,602,093.75	37,206,985.69	30,936,243.88

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	86,820.35	85,557.10	48,504.20	204,856.42
押金保证金	7,031,090.65	7,002,580.00	7,292,580.00	7,302,580.00
其他	8,725,865.28	66,621.65	462,001.49	16,432.46
补偿款	22,854,080.81	37,447,335.00	29,403,900.00	23,412,375.00
合计	38,697,857.09	44,602,093.75	37,206,985.69	30,936,243.88

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,406,539.69			2,406,539.69
年初其他应收款账面余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	453,163.09			453,163.09
本期转回	734,334.93			734,334.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,125,367.85			2,125,367.85

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,602,093.75	100.00	2,406,539.69	5.40	42,195,554.06
其中：账龄分析法	44,602,093.75	100.00	2,406,539.69	5.40	42,195,554.06
其他不确认坏账的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,602,093.75	100.00	2,406,539.69		42,195,554.06

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,206,985.69	100.00	1,985,236.29	5.34	35,221,749.40
其中：账龄分析法	37,206,985.69	100.00	1,985,236.29	5.34	35,221,749.40
其他不确认坏账的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,206,985.69	100.00	1,985,236.29		35,221,749.40

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,936,243.88	100.00	1,797,312.19	5.81	29,138,931.69
其中：账龄分析法	30,936,243.88	100.00	1,797,312.19	5.81	29,138,931.69
其他不确认坏账的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,936,243.88	100.00	1,797,312.19		29,138,931.69



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,409,513.75	2,220,475.69	5.00	37,014,405.69	1,850,720.29	5.00	30,466,243.88	1,523,312.19	5.00
1 至 2 年				32,580.00	6,516.00	20.00	170,000.00	34,000.00	20.00
2 至 3 年	32,580.00	26,064.00	80.00	160,000.00	128,000.00	80.00	300,000.00	240,000.00	80.00
3 年以上	160,000.00	160,000.00	100.00						
合计	44,602,093.75	2,406,539.69		37,206,985.69	1,985,236.29		30,936,243.88	1,797,312.19	

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	2,406,539.69	453,163.09	734,334.93		2,125,367.85
合计	2,406,539.69	453,163.09	734,334.93		2,125,367.85

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	1,985,236.29	423,353.40	2,050.00		2,406,539.69
合计	1,985,236.29	423,353.40	2,050.00		2,406,539.69

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	1,797,312.19	301,898.64	113,974.54		1,985,236.29
合计	1,797,312.19	301,898.64	113,974.54		1,985,236.29

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	1,071,557.91	729,974.97	4,220.69		1,797,312.19
合计	1,071,557.91	729,974.97	4,220.69		1,797,312.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
DSM Nutritional Products LLC	补偿款	22,854,080.81	1 年以内	59.06	1,142,704.04
武汉市土地整理储备中心东湖新技术开发区分中心	土地移交款	8,670,200.00	1 年以内	22.40	433,510.00
贝因美及所属企业 (注 1)	质量保证金	6,800,000.00	1 年以内	17.57	340,000.00
武汉江夏华润燃气有限公司	保证金	160,000.00	3 年以上	0.41	160,000.00
武汉未来科技园区资产管理有限公司	租房押金	61,090.65	1 年以内、3 年以上	0.16	7,941.53
合计		38,545,371.46		99.60	2,084,155.57

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
DSM Nutritional Products LLC	补偿款	37,447,335.00	1 年以内	83.96	1,872,366.75
贝因美及所属企业 (注 1)	质量保证金	6,800,000.00	1 年以内	15.25	340,000.00
武汉江夏华润燃气有限公司	保证金	160,000.00	3 年以上	0.36	160,000.00
李燕琴	备用金	85,557.10	1 年以内	0.19	4,277.86
武汉未来科技园区资产管理有限公司	租房押金	32,580.00	2-3 年	0.07	26,064.00
合计		44,525,472.10		99.83	2,402,708.61

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
DSM Nutritional Products LLC	补偿款	29,403,900.00	1 年以内	79.03	1,470,195.00
贝因美及所属企业（注 1）	质量保证金	7,000,000.00	1 年以内	18.81	350,000.00
贝优有限公司	代扣代缴所得税	458,419.78	1 年以内	1.23	22,920.99
武汉江夏华润燃气有限公司	保证金	160,000.00	2-3 年	0.43	128,000.00
伊利集团及所属企业（注 2）	保证金	100,000.00	1 年以内	0.27	5,000.00
合计		37,122,319.78		99.77	1,976,115.99

单位名称	款项性质	2016.12.31	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
DSM Nutritional Products LLC	补偿款	23,412,375.00	1 年以内	75.68	1,170,618.75
贝因美及所属企业（注 1）	质量保证金	7,000,000.00	1 年以内	22.63	350,000.00
武汉江夏华润燃气有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	0.52	32,000.00
伊利集团及所属企业（注 2）	保证金	110,000.00	1-2 年; 2-3 年	0.36	82,000.00
桑忠厚	备用金	94,000.00	1 年以内	0.30	4,700.00
合计		30,776,375.00		99.49	1,639,318.75

注 1：贝因美及所属企业包括：杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司、黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、北海贝因美营养食品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司；

注 2：伊利集团及所属企业包括：内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,710,592.25	12,100.30	4,698,491.95	4,617,446.98	2,223.96	4,615,223.02	4,608,745.59		4,608,745.59	3,339,689.38	4,454.28	3,335,235.10
包装物	418,451.12	68.37	418,382.75	522,377.13	68.37	522,308.76	469,914.45		469,914.45	482,071.22	121,466.35	360,604.87
低值易耗品	2,698,904.60	1,191,388.78	1,507,515.82	2,680,790.73	990,762.33	1,690,028.40	2,671,849.67	1,266,224.38	1,405,625.29	2,802,664.05	1,202,313.81	1,600,350.24
委托加工物资	4,695,857.56		4,695,857.56	6,244,122.19		6,244,122.19	4,169,093.76		4,169,093.76	3,478,700.50		3,478,700.50
库存商品	69,968,604.65	7,825,739.52	62,142,865.13	64,782,361.63	12,493,480.17	52,288,881.46	80,162,105.40	15,936,220.94	64,225,884.46	99,047,633.75	16,444,047.08	82,603,586.67
发出商品	1,493,619.80		1,493,619.80	2,172,720.47		2,172,720.47	3,656,664.87		3,656,664.87	1,616,272.19		1,616,272.19
合计	83,986,029.98	9,029,296.97	74,956,733.01	81,019,819.13	13,486,534.83	67,533,284.30	95,738,373.74	17,202,445.32	78,535,928.42	110,767,031.09	17,772,281.52	92,994,749.57

## 2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	269,918.77			265,464.49		4,454.28
包装物	14,923.02	106,543.33				121,466.35
低值易耗品	1,991,715.59			789,401.78		1,202,313.81
委托加工物资						
库存商品	1,156,596.23	15,287,450.85				16,444,047.08
发出商品						
合计	3,433,153.61	15,393,994.18		1,054,866.27		17,772,281.52

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,454.28			4,454.28		
包装物	121,466.35			121,466.35		
低值易耗品	1,202,313.81	63,910.57				1,266,224.38
委托加工物资						
库存商品	16,444,047.08			507,826.14		15,936,220.94
发出商品						
合计	17,772,281.52	63,910.57		633,746.77		17,202,445.32

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,223.96				2,223.96
包装物		68.37				68.37
低值易耗品	1,266,224.38			275,462.05		990,762.33
委托加工物资						
库存商品	15,936,220.94			3,442,740.77		12,493,480.17
发出商品						
合计	17,202,445.32	2,292.33		3,718,202.82		13,486,534.83

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,223.96	9,876.34				12,100.30
包装物	68.37					68.37
低值易耗品	990,762.33	200,626.45				1,191,388.78
委托加工物资						
库存商品	12,493,480.17	1,072,007.62		5,739,748.27		7,825,739.52
发出商品						
合计	13,486,534.83	1,282,510.41		5,739,748.27		9,029,296.97

(七) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待认证进项税额	13,187,206.85	13,034,221.08	11,461,539.88	8,757,620.72
进项税留抵税额		18,675.49		1,655.88
IPO 申报费用归集	3,426,250.95	1,311,156.61		1,374,842.38
其他	864.61	6,122.86	67,530.43	505,782.04
合计	16,614,322.41	14,370,176.04	11,529,070.31	10,639,901.02

(八) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 联营企业											
Pharmamark Nutrition Pty Ltd		13,726,400.00								13,726,400.00	
合计		13,726,400.00								13,726,400.00	

说明：2018 年新增联营企业系本公司通过全资子公司嘉必优亚洲太平洋有限公司向 Pharmamark Nutrition Pty Ltd（澳大利亚法玛科公司）参股 12.32% 股权形成。

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.6.30	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 联营企业											
Pharmamark Nutrition Pty Ltd	13,726,400.00			-582,133.11						13,144,266.89	
合计	13,726,400.00			-582,133.11						13,144,266.89	



(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	141,001,243.03	152,358,375.50	159,533,670.82	177,643,209.60
固定资产清理				
合计	141,001,243.03	152,358,375.50	159,533,670.82	177,643,209.60

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	91,127,870.18	223,744,893.57	1,323,168.89	5,308,800.20	2,991,802.18	324,496,535.02
(2) 本期增加金额	1,025,555.67	12,614,004.48		156,552.95	204,659.21	14,000,772.31
—购置	1,025,555.67	3,577,746.38		156,552.95	199,103.65	4,958,958.65
—在建工程转入		9,036,258.10			5,555.56	9,041,813.66
(3) 本期减少金额		1,386,960.10		130,518.86	23,432.04	1,540,911.00
—处置或报废		1,386,960.10		130,518.86	23,432.04	1,540,911.00
(4) 2016.12.31	92,153,425.85	234,971,937.95	1,323,168.89	5,334,834.29	3,173,029.35	336,956,396.33
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	22,752,660.28	106,282,486.20	833,466.00	2,847,477.08	1,707,851.70	134,423,941.26
(2) 本期增加金额	4,152,642.86	20,630,625.46	92,802.84	525,462.90	424,436.00	25,825,970.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
—计提	4,152,642.86	20,630,625.46	92,802.84	525,462.90	424,436.00	25,825,970.06
(3) 本期减少金额		807,040.25		109,589.42	20,094.92	936,724.59
—处置或报废		807,040.25		109,589.42	20,094.92	936,724.59
(4) 2016.12.31	26,905,303.14	126,106,071.41	926,268.84	3,263,350.56	2,112,192.78	159,313,186.73
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2016.12.31 账面价值	65,248,122.71	108,865,866.54	396,900.05	2,071,483.73	1,060,836.57	177,643,209.60
(2) 2015.12.31 账面价值	68,375,209.90	117,462,407.37	489,702.89	2,461,323.12	1,283,950.48	190,072,593.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	92,153,425.85	234,971,937.95	1,323,168.89	5,334,834.29	3,173,029.35	336,956,396.33
(2) 本期增加金额		6,975,759.46	93,076.92	121,744.14	342,263.36	7,532,843.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
—购置		1,776,373.73	93,076.92	121,744.14	192,690.71	2,183,885.50
—在建工程转入		5,199,385.73			149,572.65	5,348,958.38
(3) 本期减少金额		120,093.86	133,835.00	113,020.15	10,814.09	377,763.10
—处置或报废		120,093.86	133,835.00	113,020.15	10,814.09	377,763.10
(4) 2017.12.31	92,153,425.85	241,827,603.55	1,282,410.81	5,343,558.28	3,504,478.62	344,111,477.11
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	26,905,303.14	126,106,071.41	926,268.84	3,263,350.56	2,112,192.78	159,313,186.73
(2) 本期增加金额	4,087,840.13	20,573,629.94	94,831.70	413,760.31	397,854.01	25,567,916.09
—计提	4,087,840.13	20,573,629.94	94,831.70	413,760.31	397,854.01	25,567,916.09
(3) 本期减少金额		60,904.25	133,165.82	98,817.13	10,409.33	303,296.53
—处置或报废		60,904.25	133,165.82	98,817.13	10,409.33	303,296.53
(4) 2017.12.31	30,993,143.27	146,618,797.10	887,934.72	3,578,293.74	2,499,637.46	184,577,806.29
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2017.12.31						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	61,160,282.58	95,208,806.45	394,476.09	1,765,264.54	1,004,841.16	159,533,670.82
(2) 2016.12.31 账面价值	65,248,122.71	108,865,866.54	396,900.05	2,071,483.73	1,060,836.57	177,643,209.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	92,153,425.85	241,827,603.55	1,282,410.81	5,343,558.28	3,504,478.62	344,111,477.11
(2) 本期增加金额	600,739.37	17,943,205.90	498,896.55	257,786.10	376,783.08	19,677,411.00
—购置	317,243.24	2,562,918.87	498,896.55	257,786.10	376,783.08	4,013,627.84
—在建工程转入	283,496.13	15,380,287.03				15,663,783.16
(3) 本期减少金额		842,056.58	257,914.53	174,484.73	26,444.43	1,300,900.27
—处置或报废		842,056.58	257,914.53	174,484.73	26,444.43	1,300,900.27
(4) 2018.12.31	92,754,165.22	258,928,752.87	1,523,392.83	5,426,859.65	3,854,817.27	362,487,987.84
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	30,993,143.27	146,618,797.10	887,934.72	3,578,293.74	2,499,637.46	184,577,806.29
(2) 本期增加金额	4,102,795.25	21,436,011.41	143,689.50	364,123.18	419,368.93	26,465,988.27
—计提	4,102,795.25	21,436,011.41	143,689.50	364,123.18	419,368.93	26,465,988.27
(3) 本期减少金额		494,338.57	245,018.80	149,702.65	25,122.20	914,182.22
—处置或报废		494,338.57	245,018.80	149,702.65	25,122.20	914,182.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
(4) 2018.12.31	35,095,938.52	167,560,469.94	786,605.42	3,792,714.27	2,893,884.19	210,129,612.34
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	57,658,226.70	91,368,282.93	736,787.41	1,634,145.38	960,933.08	152,358,375.50
(2) 2017.12.31 账面价值	61,160,282.58	95,208,806.45	394,476.09	1,765,264.54	1,004,841.16	159,533,670.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	92,754,165.22	258,928,752.87	1,523,392.83	5,426,859.65	3,854,817.27	362,487,987.84
(2) 本期增加金额		2,123,435.68		94,760.68	64,998.79	2,283,195.15
—购置		2,113,521.89		94,760.68	64,998.79	2,273,281.36
—在建工程转入		9,913.79				9,913.79
(3) 本期减少金额		48,666.98		35,824.79	3,376.07	87,867.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
—处置或报废		48,666.98		35,824.79	3,376.07	87,867.84
(4) 2019.6.30	92,754,165.22	261,003,521.57	1,523,392.83	5,485,795.54	3,916,439.99	364,683,315.15
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	35,095,938.52	167,560,469.94	786,605.42	3,792,714.27	2,893,884.19	210,129,612.34
(2) 本期增加金额	2,058,039.02	11,102,660.41	98,102.58	169,024.73	196,472.01	13,624,298.75
—计提	2,058,039.02	11,102,660.41	98,102.58	169,024.73	196,472.01	13,624,298.75
(3) 本期减少金额		37,260.57		31,202.33	3,376.07	71,838.97
—处置或报废		37,260.57		31,202.33	3,376.07	71,838.97
(4) 2019.6.30	37,153,977.54	178,625,869.78	884,708.00	3,930,536.67	3,086,980.13	223,682,072.12
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2019.6.30 账面价值	55,600,187.68	82,377,651.79	638,684.83	1,555,258.87	829,459.86	141,001,243.03
(2) 2018.12.31 账面价值	57,658,226.70	91,368,282.93	736,787.41	1,634,145.38	960,933.08	152,358,375.50

**3、 2019 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
轻钢厂房	4,391,548.72	因历史原因导致建设手续不齐全而未取得房产证
辅机房	122,034.95	因历史原因导致建设手续不齐全而未取得房产证
锅炉房	275,542.17	因历史原因导致建设手续不齐全而未取得房产证

说明：公司位于武汉市江夏区经济开发区江夏大道武汉医药园的轻钢厂房、辅机房及锅炉房，系公司自建取得，系因历史原因导致建设手续不齐全而未取得房产证。

**(十) 在建工程**

**1、 在建工程及工程物资**

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	23,316,774.22	14,906,953.46	22,293,625.19	7,770,106.28
工程物资				
合计	23,316,774.22	14,906,953.46	22,293,625.19	7,770,106.28

## 2、 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
微生物油脂扩建项目	17,178,804.40		17,178,804.40	13,319,371.00		13,319,371.00	18,049,102.35		18,049,102.35	2,845,883.37		2,845,883.37
新粉剂项目	702,244.60		702,244.60	702,244.60		702,244.60	702,244.60		702,244.60	702,244.60		702,244.60
SA 成品生产线建设项目	3,028,974.78		3,028,974.78	557,586.35		557,586.35						
其他	814,815.90		814,815.90	327,751.51		327,751.51				128,205.12		128,205.12
ARA 复产及 BC,SA 改造项目							2,697,009.22		2,697,009.22	3,622,362.59		3,622,362.59
未来城项目							625,774.02		625,774.02	471,410.60		471,410.60
冷藏集装箱							219,495.00		219,495.00			
油脂微胶囊生产线扩建	1,591,934.54		1,591,934.54									
合计	23,316,774.22		23,316,774.22	14,906,953.46		14,906,953.46	22,293,625.19		22,293,625.19	7,770,106.28		7,770,106.28

说明：2019年6月30日在建工程较2018年12月31日增长56.42%，主要系2019年1-6月微生物油脂扩建项目、SA成品生产线建设项目和油脂微胶囊生产线扩建等项目投资增加所致；2017年12月31日在建工程较2016年12月31日增长186.92%，主要系微生物油脂扩建项目投资增加所致。

## 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减	2016.12.31	工程累计投入占	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息资	资金来源
				资产金额	少金额		预算比例(%)	(%)	累计金额	息资本化金额	本化率(%)	



项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2016.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
70L 发酵罐自控系统(含附属设备)	306,176.42		306,176.42	306,176.42			100.00	100.00				自有资金
未来城项目	5,000,000.00		471,410.60			471,410.60	9.43	9.43				自有资金
微生物油脂扩建项目	48,060,000.00	7,490.08	2,855,487.32	17,094.03		2,845,883.37	5.96	5.96				自有资金
锅炉烟气处理系统改造项目	6,562,500.00	5,334,391.91	61,196.58	5,395,588.49			100.00	100.00				自有资金
ARA 复产及 BC,SA 改造项目	7,060,000.00	2,051,968.17	1,676,035.45	105,641.03		3,622,362.59	53.85	53.85				自有资金
合计		7,393,850.16	5,370,306.37	5,824,499.97		6,939,656.56						

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2017.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
未来城项目	5,000,000.00	471,410.60	154,363.42			625,774.02	12.52	12.52				自有资金
微生物油脂扩建项目	48,060,000.00	2,845,883.37	15,203,218.98			18,049,102.35	37.58	37.58				自有资金
ARA 复产及 BC,SA 改造项目	7,060,000.00	3,622,362.59	2,957,009.22	3,882,362.59		2,697,009.22	95.55	95.55				自有资金
合计		6,939,656.56	18,314,591.62	3,882,362.59		21,371,885.59						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2018.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
未来城项目	5,000,000.00	625,774.02	40,211.19		665,985.21		13.32	13.32				自有资金
微生物油脂扩建项目	48,060,000.00	18,049,102.35	6,173,154.05	10,877,685.40	25,200.00	13,319,371.00	50.42	50.42				自有资金

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2018.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
ARA 复产及 BC,SA 改造项目	7,060,000.00	2,697,009.22	119,067.61	2,816,076.83			97.23	100.00				自有资金
SA 成品生产线建设项目	7,790,000.00		1,814,598.19	1,257,011.84		557,586.35	23.29	23.29				自有资金
合计		21,371,885.59	8,147,031.04	14,950,774.07	691,185.21	13,876,957.35						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2019.6.30	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
微生物油脂扩建项目	48,060,000.00	13,319,371.00	3,859,433.40			17,178,804.40	58.46	58.46				自有资金
SA 成品生产线建设项目	7,790,000.00	557,586.35	2,471,388.43			3,028,974.78	55.02	55.02				自有资金
油脂微胶囊生产线扩建	6,584,600.00		1,591,934.54			1,591,934.54	24.18	24.18				自有资金
合计		13,876,957.35	7,922,756.37			21,799,713.72						

#### 4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

本报告各期末在建工程未计提减值准备。

#### (十一) 无形资产

##### 2016 年末无形资产情况

项目	土地使用权	专利权和 非专利技术	软件	商标	合计
1. 账面原值					
（1）2015.12.31	15,967,884.85	54,013,000.00	1,713,319.87	7,600.00	71,701,804.72
（2）本期增加金额	9,021,348.10		303,206.12		9,324,554.22
—购置	9,021,348.10		303,206.12		9,324,554.22
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）2016.12.31	24,989,232.95	54,013,000.00	2,016,525.99	7,600.00	81,026,358.94
2. 累计摊销					
（1）2015.12.31	2,204,320.19	49,584,883.29	1,269,072.62	7,600.00	53,065,876.10
（2）本期增加金额	541,395.12	703,299.96	202,304.12		1,446,999.20
—计提	541,395.12	703,299.96	202,304.12		1,446,999.20
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）2016.12.31	2,745,715.31	50,288,183.25	1,471,376.74	7,600.00	54,512,875.30
3. 减值准备					
（1）2015.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）2016.12.31					
4. 账面价值					
（1）2016.12.31 账面价值	22,243,517.64	3,724,816.75	545,149.25		26,513,483.64
（2）2015.12.31 账面价值	13,763,564.66	4,428,116.71	444,247.25		18,635,928.62

### 2017 年末无形资产情况

项目	土地使用权	专利权和 非专利技术	软件	商标	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	24,989,232.95	54,013,000.00	2,016,525.99	7,600.00	81,026,358.94
(2) 本期增加金额			108,531.81		108,531.81
—购置			108,531.81		108,531.81
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31	24,989,232.95	54,013,000.00	2,125,057.80	7,600.00	81,134,890.75
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	2,745,715.31	50,288,183.25	1,471,376.74	7,600.00	54,512,875.30
(2) 本期增加金额	544,139.76	703,299.96	162,831.86		1,410,271.58
—计提	544,139.76	703,299.96	162,831.86		1,410,271.58
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31	3,289,855.07	50,991,483.21	1,634,208.60	7,600.00	55,923,146.88
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	21,699,377.88	3,021,516.79	490,849.20		25,211,743.87
(2) 2016.12.31 账面价值	22,243,517.64	3,724,816.75	545,149.25		26,513,483.64

### 2018 年末无形资产情况

项目	土地使用权	专利权和 非专利技术	软件	商标	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	24,989,232.95	54,013,000.00	2,125,057.80	7,600.00	81,134,890.75
(2) 本期增加金额			20,281.17		20,281.17

项目	土地使用权	专利权和 非专利技术	软件	商标	合计
—购置			20,281.17		20,281.17
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31	24,989,232.95	54,013,000.00	2,145,338.97	7,600.00	81,155,171.92
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	3,289,855.07	50,991,483.21	1,634,208.60	7,600.00	55,923,146.88
(2) 本期增加金额	544,139.76	703,299.96	123,519.80		1,370,959.52
—计提	544,139.76	703,299.96	123,519.80		1,370,959.52
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31	3,833,994.83	51,694,783.17	1,757,728.40	7,600.00	57,294,106.40
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	21,155,238.12	2,318,216.83	387,610.57		23,861,065.52
(2) 2017.12.31 账面价值	21,699,377.88	3,021,516.79	490,849.20		25,211,743.87

### 2019 年 6 月末无形资产情况

项目	土地使用权	专利权和 非专利技术	软件	商标	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	24,989,232.95	54,013,000.00	2,145,338.97	7,600.00	81,155,171.92
(2) 本期增加金额		194,174.76	35,318.79		229,493.55
—购置		194,174.76	35,318.79		229,493.55
(3) 本期减少金额	9,021,348.10				9,021,348.10
—处置	9,021,348.10				9,021,348.10

项目	土地使用权	专利权和 非专利技术	软件	商标	合计
(4) 2019.6.30	15,967,884.85	54,207,174.76	2,180,657.76	7,600.00	72,363,317.37
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	3,833,994.71	51,694,783.29	1,757,728.40	7,600.00	57,294,106.40
(2) 本期增加金额	241,796.90	371,067.45	67,633.43		680,497.78
— 计提	241,796.90	371,067.45	67,633.43		680,497.78
(3) 本期减少金额	602,714.95				602,714.95
— 处置	602,714.95				602,714.95
(4) 2019.6.30	3,473,076.66	52,065,850.74	1,825,361.83	7,600.00	57,371,889.23
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 2019.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	12,494,808.19	2,141,324.02	355,295.93		14,991,428.14
(2) 2018.12.31 账面价值	21,155,238.24	2,318,216.71	387,610.57		23,861,065.52

说明：截至 2019 年 6 月 30 日无形资产本期减少 9,021,348.10 元系因本公司根据与武汉市土地整理储备中心东湖新技术开发区分中心签订的《国有土地使用权收回协议》，退回“鄂（2016）武汉市东开不动产权第 0010431 号”土地使用权。

(十二) 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	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	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
坏账准备	18,114,904.44	2,717,235.66	21,716,209.06	3,257,431.36	12,733,886.92	1,910,083.03	11,469,276.63	1,720,391.49
存货跌价准备	9,029,296.97	1,354,394.55	13,486,534.83	2,022,980.22	17,202,445.32	2,580,366.80	17,772,281.52	2,665,842.23
递延收益	390,000.00	58,500.00	520,000.00	78,000.00	780,000.00	117,000.00	1,040,000.00	156,000.00
合计	27,534,201.41	4,130,130.21	35,722,743.89	5,358,411.58	30,716,332.24	4,607,449.83	30,281,558.15	4,542,233.72

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
坏账准备	13,286.45	62,512.81	179.09	8,871.62
递延收益	487,000.00	625,000.00	2,001,000.00	3,377,000.00
可抵扣亏损	2,010,579.50	1,904,358.71	3,325,824.50	4,465,047.77
合计	2,510,865.95	2,591,871.52	5,327,003.59	7,850,919.39

说明：未确认递延所得税资产明细主要系由子公司武汉中科光谷绿色生物技术  
有限公司形成。

## 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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017 年				1,881,180.91	
2018 年					
2019 年			93,430.94	93,430.94	
2020 年			785,595.36	785,595.36	
2021 年	564,965.40	564,965.40	1,107,404.89	1,704,840.56	
2022 年	1,339,393.31	1,339,393.31	1,339,393.31		
2023 年	106,220.79				
合计	2,010,579.50	1,904,358.71	3,325,824.50	4,465,047.77	

## (十三) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付工程款	1,172,304.40		1,476,900.00	498,000.00
预付设备款	1,203,040.20	1,986,976.10	1,500,013.41	1,693,190.58
合计	2,375,344.60	1,986,976.10	2,976,913.41	2,191,190.58

## (十四) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款				20,000,000.00
信用借款				20,000,000.00
合计				40,000,000.00

说明：抵押借款系公司向中信银行股份有限公司武汉分行借款 2,000.00 万元，



借款自 2016 年 10 月 20 日至 2017 年 10 月 19 日，以公司房产、土地作为抵押，详见本附注“五、（四十三）所有权或使用权受到限制的资产”。该项借款同时由易德伟个人提供担保，详见本附注“八、（五）2、关联担保情况”。

## （十五）应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	9,554,434.29	15,688,761.66	12,062,109.08	6,894,629.60
1—2 年	3,375,606.83	1,611,884.16	326,209.90	1,136,290.77
2—3 年	1,128,956.54	59,169.00	778,977.30	369,371.86
3 年以上	495,568.40	461,284.90	290,571.86	
合计	14,554,566.06	17,821,099.72	13,457,868.14	8,400,292.23

## （十六）预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内（含 1 年）	144,199.81	1,836,219.37	768,355.01	28,410.13
1 年以上	20,595.00	37,365.01	37,345.00	37,305.00
合计	164,794.81	1,873,584.38	805,700.01	65,715.13

## （十七）应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	5,970,496.53	40,461,713.99	38,919,910.56	7,512,299.96
离职后福利-设定提存计划	319,257.41	3,403,934.56	3,466,608.63	256,583.34
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,289,753.94	43,865,648.55	42,386,519.19	7,768,883.30

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	7,512,299.96	41,399,628.08	40,367,960.07	8,543,967.97
离职后福利-设定提存计划	256,583.34	3,278,051.84	3,168,492.26	366,142.92
辞退福利				

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一年内到期的其他福利				
合计	7,768,883.30	44,677,679.92	43,536,452.33	8,910,110.89

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	8,543,967.97	46,437,404.02	44,096,259.53	10,885,112.46
离职后福利-设定提存计划	366,142.92	3,359,000.49	3,325,868.66	399,274.75
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,910,110.89	49,796,404.51	47,422,128.19	11,284,387.21

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	10,885,112.46	25,672,838.19	28,205,363.42	8,352,587.23
离职后福利-设定提存计划	399,274.75	1,923,590.68	1,773,659.09	549,206.34
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,284,387.21	27,596,428.87	29,979,022.51	8,901,793.57

说明：报告期 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司应付职工薪酬逐渐上升，主要原因系员工薪酬水平提高以及员工人数增加所致。截至 2019 年 6 月 30 日应付职工薪酬下降主要系支付 2018 年 12 月底计提的年终奖金所致。

## 2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,506,163.01	33,460,766.49	31,880,149.67	7,086,779.83
(2) 职工福利费		3,158,605.37	3,158,605.37	
(3) 社会保险费	120,706.10	1,496,715.18	1,511,044.90	106,376.38
其中：医疗保险费	106,086.86	1,277,082.57	1,285,576.47	97,592.96
工伤保险费	6,083.78	94,669.40	97,093.60	3,659.58
生育保险费	8,535.46	124,963.21	128,374.83	5,123.84
(4) 住房公积金	195,824.89	1,774,325.03	1,826,559.92	143,590.00
(5) 工会经费和职工教	147,802.53	571,301.92	543,550.70	175,553.75

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	5,970,496.53	40,461,713.99	38,919,910.56	7,512,299.96

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	7,086,779.83	34,173,117.02	33,012,671.09	8,247,225.76
（2）职工福利费		3,371,467.46	3,371,467.46	
（3）社会保险费	106,376.38	1,532,330.48	1,490,937.17	147,769.69
其中：医疗保险费	97,592.96	1,316,238.05	1,283,060.56	130,770.45
工伤保险费	3,659.58	99,589.87	95,403.33	7,846.12
生育保险费	5,123.84	116,502.56	112,473.28	9,153.12
（4）住房公积金	143,590.00	1,768,741.70	1,912,331.70	
（5）工会经费和职工教育经费	175,553.75	553,971.42	580,552.65	148,972.52
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	7,512,299.96	41,399,628.08	40,367,960.07	8,543,967.97

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	8,247,225.76	39,047,375.11	37,066,609.42	10,227,991.45
（2）职工福利费		3,184,323.24	3,184,323.24	
（3）社会保险费	147,769.69	1,610,704.69	1,597,340.52	161,133.86
其中：医疗保险费	130,770.45	1,389,575.70	1,377,751.35	142,594.80
工伤保险费	7,846.12	101,808.21	101,097.85	8,556.48
生育保险费	9,153.12	119,320.78	118,491.32	9,982.58
（4）住房公积金		1,973,890.00	1,642,062.68	331,827.32
（5）工会经费和职工教育经费	148,972.52	621,110.98	605,923.67	164,159.83
（6）短期带薪缺勤				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,543,967.97	46,437,404.02	44,096,259.53	10,885,112.46

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,227,991.45	22,086,399.57	24,674,912.49	7,639,478.53
(2) 职工福利费		1,232,640.40	1,232,640.40	
(3) 社会保险费	161,133.86	897,093.07	834,163.21	224,063.72
其中：医疗保险费	142,594.80	803,801.65	750,248.85	196,147.60
工伤保险费	8,556.48	27,613.52	21,984.64	14,185.36
生育保险费	9,982.58	65,677.90	61,929.72	13,730.76
(4) 住房公积金	331,827.32	1,144,298.44	1,151,134.54	324,991.22
(5) 工会经费和职工教育经费	164,159.83	312,406.71	312,512.78	164,053.76
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,885,112.46	25,672,838.19	28,205,363.42	8,352,587.23

### 3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	298,815.76	3,273,770.64	3,321,686.32	250,900.08
失业保险费	20,441.65	130,163.92	144,922.31	5,683.26
企业年金缴费				
合计	319,257.41	3,403,934.56	3,466,608.63	256,583.34

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	250,900.08	3,161,938.46	3,059,771.80	353,066.74
失业保险费	5,683.26	116,113.38	108,720.46	13,076.18
企业年金缴费				
合计	256,583.34	3,278,051.84	3,168,492.26	366,142.92

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	353,066.74	3,239,680.57	3,207,733.38	385,013.93
失业保险费	13,076.18	119,319.92	118,135.28	14,260.82
企业年金缴费				
合计	366,142.92	3,359,000.49	3,325,868.66	399,274.75

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险	385,013.93	1,852,028.21	1,707,451.13	529,591.01
失业保险费	14,260.82	71,562.47	66,207.96	19,615.33
企业年金缴费				
合计	399,274.75	1,923,590.68	1,773,659.09	549,206.34

#### (十八) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	6,431,062.00	8,047,385.04	4,725,520.15	3,701,534.96
房产税	251,697.75	252,406.63	252,406.63	249,763.39
土地使用税	80,302.47	206,657.28	206,657.28	206,657.27
城市维护建设税	213,733.94	227,634.66	123,115.14	351,108.04
教育费附加	91,600.28	138,226.19	90,347.85	27,687.07
地方教育费附加	45,501.04	69,444.23	50,131.45	30,964.87
增值税	1,422,454.42	5,897,244.66	2,012,524.43	1,928,158.01
印花税	1,226.27		20.00	19.98
个人所得税	2,779.91	3,874.28	1,216.24	1,583.12
合计	8,540,358.08	14,842,872.97	7,461,939.17	6,497,476.71

#### (十九) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,809,430.31	3,990,868.49	4,364,622.98	3,630,604.41
合计	6,809,430.31	3,990,868.49	4,364,622.98	3,630,604.41

## 1、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
关联方往来款		1,000,000.00	1,130,000.00	500,000.00
费用	6,133,671.55	2,428,891.17	2,627,080.78	3,029,229.01
其他	675,758.76	561,977.32	607,542.20	101,375.40
合计	6,809,430.31	3,990,868.49	4,364,622.98	3,630,604.41

说明：1、关联方往来款系：（1）本公司子公司武汉中科光谷绿色生物技术有限公司分别于 2016 年 11 月 30 日和 2017 年 3 月 31 日向武汉烯王投资有限公司取得借款资金 500,000.00 元；（2）本公司子公司武汉中科光谷绿色生物技术有限公司 2017 年 12 月 31 日所欠姚建铭个人借款 130,000.00 元。

2、其他应付款中费用主要系预提的实际应付未付的水、电、燃气等动力费，运输费等相关费用。

3、其他应付款 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日增长 70.63%，主要系本公司于 2019 年 6 月 30 日应付未付的成本费用增加所致。

## (二十) 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款				
专项应付款	4,034,000.00	4,034,000.00	4,194,000.00	3,394,000.00
合计	4,034,000.00	4,034,000.00	4,194,000.00	3,394,000.00

## 1、 专项应付款

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
花生四烯酸发酵生产关键技术创新及工艺集成	713,051.60	440,000.00	264,051.60	889,000.00	项目未验收
二十二碳六烯酸发酵生产的关键技术创新及产业化	286,000.00	59,000.00		345,000.00	项目未验收
发酵法生产 β-胡萝卜素技术的研究与开发	687,500.00	500,000.00	1,187,500.00		
结构脂质技术开发新型营养化学品	160,000.00			160,000.00	项目未验收
工业专项升级专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	项目未验收
二十二碳六烯酸产业化基本建设资金		300,000.00	300,000.00		

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
“3551 光谷人才计划”专项资金		600,000.00	600,000.00		
合计	3,846,551.60	1,899,000.00	2,351,551.60	3,394,000.00	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
花生四烯酸发酵生产关键技术创新及工艺集成	889,000.00			889,000.00	项目未验收
二十二碳六烯酸发酵生产的关键技术创新及产业化	345,000.00			345,000.00	项目未验收
发酵法生产 β-胡萝卜素技术的研究与开发					
结构脂质技术开发新型营养化学品	160,000.00			160,000.00	项目未验收
工业专项升级专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	项目未验收
“3551 光谷人才计划”专项资金		150,000.00	150,000.00		
β-胡萝卜素生产关键技术研究		1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	项目未验收
合计	3,394,000.00	1,150,000.00	350,000.00	4,194,000.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
花生四烯酸发酵生产关键技术创新及工艺集成	889,000.00			889,000.00	未取得验收依据
二十二碳六烯酸发酵生产的关键技术创新及产业化	345,000.00			345,000.00	未取得验收依据
结构脂质技术开发新型营养化学品	160,000.00		160,000.00		
工业专项升级专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	项目未验收
β-胡萝卜素生产关键技术研究	800,000.00			800,000.00	项目未验收
合计	4,194,000.00		160,000.00	4,034,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
花生四烯酸发酵生产关	889,000.00			889,000.00	未取得验收

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
键技术创新及工艺集成					依据
二十二碳六烯酸发酵生产的关键技术创新及产业化	345,000.00			345,000.00	未取得验收依据
工业专项升级专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	项目未验收
β-胡萝卜素生产关键技术研究	800,000.00			800,000.00	项目未验收
合计	4,034,000.00			4,034,000.00	

(二十一) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	3,565,000.00	2,380,000.00	1,528,000.00	4,417,000.00	用于补偿以后期间相关费用的政府补助余额
合计	3,565,000.00	2,380,000.00	1,528,000.00	4,417,000.00	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	4,417,000.00		1,636,000.00	2,781,000.00	用于补偿以后期间相关费用的政府补助余额
合计	4,417,000.00		1,636,000.00	2,781,000.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	2,781,000.00	450,000.00	2,086,000.00	1,145,000.00	用于补偿以后期间相关费用的政府补助余额
合计	2,781,000.00	450,000.00	2,086,000.00	1,145,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	1,145,000.00		268,000.00	877,000.00	用于补偿以后期间相关费用的政府补助余额
合计	1,145,000.00		268,000.00	877,000.00	

涉及政府补助的项目：



负债项目	2015.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与 收益相关
二十二碳六烯酸)产 业化基本建设资金		300,000.00	60,000.00		240,000.00	与资产相关
发酵法生产 β-胡萝卜 素技术的研究与开发		1,000,000.00	200,000.00		800,000.00	与资产相关
2012 年东湖高新区科 学技术发展专项资金	3,300,000.00		1,100,000.00		2,200,000.00	与资产相关
离子束生物工程化技 术服务平台-湖北省科 技支撑计划	265,000.00		60,000.00		205,000.00	与资产相关
微生物发酵法生产 N- 乙酰神经氨酸		1,080,000.00	108,000.00		972,000.00	与资产相关
合计	3,565,000.00	2,380,000.00	1,528,000.00		4,417,000.00	

负债项目	2016.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与 收益相关
二十二碳六烯酸)产 业化基本建设资金	240,000.00		60,000.00		180,000.00	与资产相关
发酵法生产 β-胡萝卜 素技术的研究与开发	800,000.00		200,000.00		600,000.00	与资产相关
2012 年东湖高新区科 学技术发展专项资金	2,200,000.00		1,100,000.00		1,100,000.00	与资产相关
离子束生物工程化技 术服务平台-湖北省科 技支撑计划	205,000.00		60,000.00		145,000.00	与资产相关
微生物发酵法生产 N- 乙酰神经氨酸	972,000.00		216,000.00		756,000.00	与资产相关
合计	4,417,000.00		1,636,000.00		2,781,000.00	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与 收益相关
二十二碳六烯酸产业	180,000.00		60,000.00		120,000.00	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与 收益相关
化基本建设资金						
发酵法生产 β-胡萝卜 素技术的研究与开发	600,000.00		200,000.00		400,000.00	与资产相关
3551 人才计划-脂质 营养品绿色酶法连续 合成研发专项		150,000.00	150,000.00			与收益相关
油料脂质功能产品创 制与应用研究		150,000.00	150,000.00			与收益相关
3551 人才计划-DHA 微生物发酵生产关键 技术创新专项		150,000.00	150,000.00			与收益相关
2012 年东湖高新区科 学技术发展专项资金	1,100,000.00		1,100,000.00			与资产相关
离子束生物工程化技 术服务平台-湖北省科 技支撑计划	145,000.00		60,000.00		85,000.00	与资产相关
微生物发酵法生产 N- 乙酰神经氨酸	756,000.00		216,000.00		540,000.00	与资产相关
合计	2,781,000.00	450,000.00	2,086,000.00		1,145,000.00	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与 收益相关
二十二碳六烯酸产业 化基本建设资金	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
发酵法生产 β-胡萝卜 素技术的研究与开发	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
离子束生物工程化技 术服务平台-湖北省科 技支撑计划	85,000.00		30,000.00		55,000.00	与资产相关
微生物发酵法生产 N- 乙酰神经氨酸	540,000.00		108,000.00		432,000.00	与资产相关

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
2016 年度 至 2019 年 6 月  
财务报表附注

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与 收益相关
合计	1,145,000.00		268,000.00		877,000.00	

(二十二) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
武汉烯王生物工程有限公司	53,100,000.00						53,100,000.00
贝优有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00
武汉嘉宜和管理咨询中心（有限合伙）	7,200,000.00						7,200,000.00
杭州源驰投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00						4,500,000.00
湖北省轻工业品进出口股份有限公司	2,619,000.00						2,619,000.00
长洪（上海）投资中心（有限合伙）	81,000.00						81,000.00
合计	90,000,000.00						90,000,000.00

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
武汉烯王生物工程有限公司	53,100,000.00						53,100,000.00
贝优有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00
武汉嘉宜和管理咨询中心（有	7,200,000.00						7,200,000.00

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限合伙)							
杭州源驰投资合伙企业(有限 合伙)	4,500,000.00						4,500,000.00
湖北省轻工业品进出口股份 有限公司	2,619,000.00						2,619,000.00
长洪(上海)投资中心(有限 合伙)	81,000.00						81,000.00
合计	90,000,000.00						90,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
武汉烯王生物工程有限公司	53,100,000.00						53,100,000.00
贝优有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00
武汉嘉宜和管理咨询中心(有 限合伙)	7,200,000.00						7,200,000.00
杭州源驰投资合伙企业(有限 合伙)	4,500,000.00						4,500,000.00
湖北省轻工业品进出口股份	2,619,000.00						2,619,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限公司							
长洪（上海）投资中心（有限合伙）	81,000.00						81,000.00
合计	90,000,000.00						90,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
武汉烯王生物工程有限公司	53,100,000.00						53,100,000.00
贝优有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00
武汉嘉宜和管理咨询中心（有限合伙）	7,200,000.00						7,200,000.00
杭州源驰投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00						4,500,000.00
湖北省轻工业品进出口股份有限公司	2,619,000.00						2,619,000.00
长洪（上海）投资中心（有限合伙）	81,000.00						81,000.00
股份总额	90,000,000.00						90,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	256,229,624.32			256,229,624.32
合计	256,229,624.32			256,229,624.32

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	256,229,624.32		3,840,000.00	252,389,624.32
合计	256,229,624.32		3,840,000.00	252,389,624.32

说明：资本公积本期减少 3,840,000.00 元系本公司于 2017 年 11 月 30 日实现对武汉中科光谷绿色生物技术有限公司的同一控制下企业合并，支付合并对价 3,840,000.00 元。因合并日中科光谷账面净资产-769,360.45 元，长期股权投资按 0 元确认成本，合并对价与账面净资产差额冲减资本公积-资本溢价。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	252,389,624.32			252,389,624.32
合计	252,389,624.32			252,389,624.32

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价（股本溢价）	252,389,624.32			252,389,624.32
合计	252,389,624.32			252,389,624.32

(二十四) 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生额					2016.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-7,744.39	-22,496.08			-22,496.08		-30,240.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-7,744.39	-22,496.08			-22,496.08		-30,240.47
其他综合收益合计	-7,744.39	-22,496.08			-22,496.08		-30,240.47

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-30,240.47	44,133.80			44,133.80		13,893.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-30,240.47	44,133.80			44,133.80		13,893.33
其他综合收益合计	-30,240.47	44,133.80			44,133.80		13,893.33



项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	13,893.33	-17,920.82			-17,920.82		-4,027.49
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	13,893.33	-17,920.82			-17,920.82		-4,027.49
其他综合收益合计	13,893.33	-17,920.82			-17,920.82		-4,027.49

项目	2018.12.31	本期发生额					2019.6.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-4,027.49	-1,490.56			-1,490.56		-5,518.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-4,027.49	-1,490.56			-1,490.56		-5,518.05
其他综合收益合计	-4,027.49	-1,490.56			-1,490.56		-5,518.05

## (二十五) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	1,344,004.35	4,809,561.68		6,153,566.03
合计	1,344,004.35	4,809,561.68		6,153,566.03

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	6,153,566.03	6,613,750.69		12,767,316.72
合计	6,153,566.03	6,613,750.69		12,767,316.72

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	12,767,316.72	9,622,256.98		22,389,573.70
合计	12,767,316.72	9,622,256.98		22,389,573.70

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	22,389,573.70	6,341,286.42		28,730,860.12
合计	22,389,573.70	6,341,286.42		28,730,860.12

说明：法定盈余公积增加系公司按照《公司法》规定，按母公司净利润 10% 提取法定盈余公积。

## (二十六) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	161,768,893.82	110,405,112.68	51,239,802.31	9,085,930.77
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	161,768,893.82	110,405,112.68	51,239,802.31	9,085,930.77
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	63,295,369.39	96,986,038.12	65,779,061.06	46,963,433.22
减: 提取法定盈余公积	6,341,286.42	9,622,256.98	6,613,750.69	4,809,561.68
应付普通股股利	45,000,000.00	36,000,000.00		
期末未分配利润	173,722,976.79	161,768,893.82	110,405,112.68	51,239,802.31

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	147,044,775.29	69,722,060.96	284,946,930.94	145,295,676.23	227,909,630.97	121,981,302.08	189,767,611.63	95,345,822.39
ARA 油剂	13,837,171.50	5,292,909.06	40,284,039.29	18,179,516.58	30,067,773.86	12,896,824.59	16,915,633.86	5,891,590.40
ARA 粉剂	104,859,918.17	47,996,105.41	187,499,434.13	91,597,053.18	167,661,918.22	80,410,663.73	158,139,382.53	75,809,209.63
DHA 油剂	2,320,513.41	1,257,568.61	6,921,077.44	3,790,237.15	3,453,333.09	2,436,108.62	817,639.02	882,341.80
DHA 粉剂	18,765,874.30	9,118,862.19	40,466,757.65	19,778,130.47	24,530,700.40	16,077,441.08	13,350,188.66	10,715,302.83
β 胡萝卜素	3,975,552.90	4,164,514.95	2,063,416.90	7,190,748.70	1,542,420.00	9,565,360.02	103,042.80	1,430,314.19
其他健康产品	29,903.06	21,377.16	189,197.33	137,548.86	318,920.91	202,825.14	147,461.27	79,646.28
SA 晶体	3,255,841.95	1,870,723.58	7,523,008.20	4,622,441.29	334,564.49	392,078.90	294,263.49	537,417.26
二、其他业务小计	76,280.27	72,823.31	1,158,640.05	789,352.44	649,563.86	415,540.50	35,529.01	1,393.26
检测及技术服务收入			336,416.73	61,232.68	565,329.94	73,441.77	34,466.98	
材料销售	76,280.27	72,823.31	199,128.92	146,824.33	84,233.92	342,098.73	1,062.03	1,393.26
其他			21,505.67	8,958.31				
鱼油			601,588.73	572,337.12				
合计	147,121,055.56	69,794,884.27	286,105,570.99	146,085,028.67	228,559,194.83	122,396,842.58	189,803,140.64	95,347,215.65

(二十八) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,086,580.64	2,480,227.21	1,772,045.51	1,529,633.00
教育费附加	446,310.61	1,062,621.06	758,814.81	655,557.01
地方教育费附加	252,205.52	531,310.57	379,407.41	355,445.15
房产税	520,477.75	1,009,626.40	1,011,482.14	669,970.90
土地使用税	162,965.37	826,629.08	826,628.79	551,086.03
印花税	204,047.37	319,096.70	241,568.22	217,506.70
环保税	18,630.67	13,917.65		
合计	2,691,217.93	6,243,428.67	4,989,946.88	3,979,198.79

(二十九) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,168,411.75	6,369,249.16	6,040,065.68	5,978,590.67
运输费	2,032,328.89	4,369,459.74	2,885,993.42	1,938,445.97
业务招待费	578,841.16	1,185,541.93	762,386.60	807,768.13
其他	153,798.42	993,630.68	787,409.33	891,756.33
差旅费	576,127.12	959,732.90	1,098,593.74	812,495.16
广告推广费	164,704.66	645,580.20	731,726.19	1,119,161.35
会务费	380,079.27	618,917.72	623,119.16	677,513.56
业务开发费	44,301.32	222,864.27	90,261.40	80,719.51
合计	8,098,592.59	15,364,976.60	13,019,555.52	12,306,450.68

(三十) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,139,858.15	7,504,777.47	6,901,434.24	6,320,592.22
审计（咨询）费	819,428.27	2,346,443.59	2,752,745.68	1,286,844.88
保险费	237,128.69	1,166,907.07	1,277,645.62	1,206,041.12
无形资产摊销	612,930.31	1,274,659.52	1,304,332.86	1,399,058.32
培训费	428,649.80	1,041,470.36	754,337.66	307,119.90
业务招待费	897,466.84	839,574.64	753,206.69	562,122.75
税金	228,598.70	429,469.85	324,159.80	793,125.28
折旧费	122,508.82	274,236.38	191,351.44	114,355.93

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他	792,235.42	1,319,064.67	1,431,227.39	1,771,374.48
合计	8,278,805.00	16,196,603.55	15,690,441.38	13,760,634.88

### (三十一) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,466,356.01	9,102,135.33	7,364,010.96	7,588,915.45
委外开发费		1,604,111.21	833,962.25	594,339.62
材料费	569,886.90	1,531,633.59	941,201.48	2,174,893.41
折旧费用	916,115.94	1,618,519.89	2,100,825.10	1,591,465.78
其他	468,765.06	940,445.54	469,851.98	825,307.00
差旅费	190,087.32	434,666.29	192,014.07	128,298.70
动力费	146,928.62	406,491.93	860,325.73	427,471.07
维护费	106,519.34	301,120.13	304,111.95	344,178.25
检测费	380,735.49	193,842.15	193,742.21	351,524.26
咨询费	513,297.34	146,723.89	273,947.60	150,182.00
无形资产摊销	67,567.47	96,300.00	96,300.00	95,460.00
合计	7,826,259.49	16,375,989.95	13,630,293.33	14,272,035.54

### (三十二) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
汇兑损益	513,132.54	-883,799.11	4,371,098.45	-2,248,181.41
减：利息收入	499,126.76	475,520.20	213,456.62	116,300.29
利息费用	8,529.89		291,409.43	2,386,807.14
手续费支出	38,385.50	77,984.92	57,212.23	298,564.59
合计	60,921.17	-1,281,334.39	4,506,263.49	320,890.03

### (三十三) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	348,000.00	3,621,700.00	2,696,300.00	
合计	348,000.00	3,621,700.00	2,696,300.00	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
生物产业政策兑现 研发费用补贴		300,000.00	564,800.00		与收益相关
2017 年市外经贸发 展资金（出口奖）		244,600.00	200,000.00		与收益相关
科技型企业研发投 入补贴		250,000.00	140,000.00		与收益相关
“3551 光谷人才计 划”专项资金		300,000.00	100,000.00		与收益相关
藻油 DHA（二十二 碳六烯酸）产业化 基本建设资金	30,000.00	60,000.00	60,000.00		与资产相关
发酵法生产 β-胡萝 卜素技术的研究与 开发	100,000.00	200,000.00	200,000.00		与资产相关
企业专利申请补贴		196,000.00	48,500.00		与收益相关
2016 年度第二批中 国发明专利授权资 助		100,000.00	5,000.00		与收益相关
2018 年湖北省科技 研发资金		50,000.00			与收益相关
2018 年中央外经贸 资金（中小开）		110,800.00			与收益相关
油料脂质功能产品 创制与应用研究		150,000.00			与收益相关
结构脂质技术开发 新型营养化学品		160,000.00			与收益相关
湖北省研发投入后 补助区配套		50,000.00			与收益相关
2012 年东湖高新区 科学技术发展专项 资金		1,100,000.00	1,100,000.00		与资产相关
离子束生物工程化 技术服务平台-湖 北省科技支撑计划	30,000.00	60,000.00	60,000.00		与资产相关
微生物发酵法生产 N-乙酰神经氨酸	108,000.00	216,000.00	216,000.00		与资产相关
东湖开发区企业专			2,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
利申请资助费					
中央外经贸资金		44,300.00			与收益相关
高企认定补贴	30,000.00	30,000.00			与收益相关
节能专项补助资金	50,000.00				
合计	348,000.00	3,621,700.00	2,696,300.00		

#### (三十四) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财收益	462,364.34	211,712.60		
权益法核算的长期股权投资收益	-582,133.11			
合计	-119,768.77	211,712.60		

#### (三十五) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-1,998,721.27
应收账款坏账损失	5,368,080.41
其他应收款坏账损失	281,171.84
合计	3,650,530.98

#### (三十六) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失		-9,044,655.87	-1,255,917.76	-2,110,365.72
存货跌价损失	-1,282,510.41	-884,567.29	-4,769,825.66	-14,339,127.90
合计	-1,282,510.41	-9,929,223.16	-6,025,743.42	-16,449,493.62

(三十七) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得			5,655.61				5,655.61	
无形资产处置利得	251,566.85				251,566.85			
合计	251,566.85		5,655.61		251,566.85		5,655.61	

(三十八) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
补偿款	22,935,528.00	37,842,913.13	29,715,300.00	23,412,375.00	22,935,528.00	37,842,913.13	29,715,300.00	23,412,375.00
政府补助		30,000.00	1,610,000.00	2,868,300.00		30,000.00	1,610,000.00	2,868,300.00
其他	115,506.89	401,613.30	261,137.24	311,313.42	115,506.89	401,613.30	261,137.24	311,313.42
合计	23,051,034.89	38,274,526.43	31,586,437.24	26,591,988.42	23,051,034.89	38,274,526.43	31,586,437.24	26,591,988.42

说明：补偿款系帝斯曼根据同本公司签订的《加工及供货协议》约定支付的未达标采购数量补偿款。



计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
藻油 DHA (二十二碳 六烯酸)产业 化基本建设 资金				60,000.00	与资产相关
2015 年中央 外经贸发展 专项资金(中 小开)				33,000.00	与收益相关
武汉市科学 技术局 16 年 度知识产权 专利资助款				25,000.00	与收益相关
财政局节能 环保奖励款				100,000.00	与收益相关
2016 年市外 经贸资金(出 口奖)				260,000.00	与收益相关
市科技局 2016 年高新 技术研发与 产业化补贴 资金				229,000.00	与收益相关
市科技局 2016 年科技 人才培育计 划				100,000.00	与收益相关
高新技术企 业认定 2015 年第一批补				20,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
贴及奖励					
3551 人才补 贴				450,000.00	与收益相关
发酵法生产 β-胡萝卜素 技术的研究 与开发				200,000.00	与资产相关
知识产权局 示范建设企 业奖励		30,000.00			与收益相关
上市奖励款			1,200,000.00		与收益相关
东湖开发区 管委会财务 局质量提升 补贴及奖励			100,000.00		与收益相关
科技保险补 贴			300,000.00		与收益相关
技术转移和 技术交易补 贴			10,000.00		与收益相关
消防先进单 位奖励款				1,000.00	与收益相关
环保设施投 入补助				65,300.00	与收益相关
中小企外贸 参展补贴				57,000.00	与收益相关
2012 年东湖 高新区科学 技术发展专 项资金				1,100,000.00	与资产相关
离子束生物				60,000.00	与资产相关

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
工程化技术 服务平台-湖 北省科技支 撑计划					
微生物发酵 法生产 N-乙 酰神经氨酸				108,000.00	与资产相关
合计		30,000.00	1,610,000.00	2,868,300.00	

(三十九) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
存货报废损失	2,034,871.10	4,114,491.38	5,299,597.00	4,696,659.84	2,034,871.10	4,114,491.38	5,299,597.00	4,696,659.84
非流动资产毁损报废损失	22,772.50	462,441.14	64,017.64	488,640.85	22,772.50	462,441.14	64,017.64	488,640.85
公益性捐赠支出	100,000.00	205,000.00	5,200.00		100,000.00	205,000.00	5,200.00	
其他	45,893.23	718,134.69	33.02	1,887.52	45,893.23	718,134.69	33.02	1,887.52
合计	2,203,536.83	5,500,067.21	5,368,847.66	5,187,188.21	2,203,536.83	5,500,067.21	5,368,847.66	5,187,188.21

#### (四十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	9,382,492.07	16,722,111.25	11,698,789.54	11,042,091.95
递延所得税费用	1,228,281.37	-750,961.75	-65,216.11	-2,623,097.15
合计	10,610,773.44	15,971,149.50	11,633,573.43	8,418,994.80

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	74,065,691.82	113,799,526.60	77,219,653.42	54,772,021.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,109,853.77	17,069,928.99	11,582,948.01	8,215,803.25
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响	48,102.22			
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,379.70	520,740.06	719,144.20	584,303.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-66,478.75	-350,974.58	-4,844.49	
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	121,062.83	22,509.42	80,408.78	264,208.38
税法规定的额外可扣除费用影响	-671,146.33	-1,291,054.39	-744,083.07	-645,319.88
所得税费用	10,610,773.44	15,971,149.50	11,633,573.43	8,418,994.80

#### (四十一) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	499,126.76	462,212.57	210,478.60	129,200.39
政府补助	80,000.00	1,999,644.84	3,720,300.00	2,516,000.00
DSM 补偿款	36,502,824.67	28,502,550.00	23,203,125.00	10,957,950.00
质量保证金		300,000.00		

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
废品收入	122,480.00	330,177.47	348,053.38	396,266.11
其他往来	436,970.57			
合计	37,641,402.00	31,594,584.88	27,481,956.98	13,999,416.50

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
财务费用中支付的现金	23,208.74	154,574.36	119,999.50	299,248.73
管理费用、研发费用中支付的现金	5,602,960.37	6,670,071.80	5,744,177.60	5,855,006.55
其他往来中支付的现金	4,304,691.52	4,739,332.03	2,848,940.61	3,688,087.06
销售费用中支付的现金	3,085,002.65	6,582,347.48	4,773,693.19	3,766,623.29
营业外支出中支付的现金	7,465.45	280.46	0.01	87.08
合计	13,023,328.73	18,146,606.13	13,486,810.91	13,609,052.71

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
财政间歇资金借款			3,000,000.00	2,000,000.00
关联方借款			666,000.00	500,000.00
贷款贴息		25,644.84	690,500.00	
合计		25,644.84	4,356,500.00	2,500,000.00

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
财政间歇资金借款			3,000,000.00	2,000,000.00
关联方借款	1,000,000.00	130,000.00	36,000.00	
合计	1,000,000.00	130,000.00	3,036,000.00	2,000,000.00

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
净利润	63,454,918.38	97,828,377.10	65,586,079.99	46,353,026.86
加：信用减值损失	-3,650,530.98			
资产减值准备	1,282,510.41	9,929,223.16	6,025,743.42	16,449,493.62
固定资产折旧	13,624,298.75	26,465,988.27	25,567,916.09	25,825,970.06
无形资产摊销	680,497.48	1,370,959.52	1,410,271.58	1,446,999.20
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失（收益以“-”号填列）	-251,566.85		-5,655.61	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,772.50	462,441.14	64,017.64	488,640.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	521,662.43	-883,799.11	4,662,507.88	138,625.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-380,124.50	-211,712.60		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,228,281.37	-750,961.75	-65,216.11	-2,623,097.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,966,210.85	14,718,554.62	15,028,657.35	-13,731,484.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,368,112.21	-55,783,069.88	-24,781,893.54	-15,321,333.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,152,814.81	13,016,571.58	7,171,269.41	3,504,982.37
其他				
经营活动产生的现金流量净额	59,045,581.12	106,162,572.05	100,663,698.10	62,531,823.49
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	124,068,626.64	122,108,463.38	75,986,396.13	44,775,147.31
减：现金的期初余额	122,108,463.38	75,986,396.13	44,775,147.31	17,925,138.45
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	1,960,163.26	46,122,067.25	31,211,248.82	26,850,008.86

## 2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
--	--------------	---------	---------	---------

	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			3,840,000.00	
其中：武汉中科光谷绿色生物技术有限公司			3,840,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			84,745.88	
其中：武汉中科光谷绿色生物技术有限公司			84,745.88	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额			3,755,254.12	

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、 现金	124,068,626.64	122,108,463.38	75,986,396.13	44,775,147.31
其中：库存现金	4,749.17	14,924.27	13,244.89	523.12
可随时用于支付的银行存款	124,063,877.47	122,093,539.11	75,973,151.24	44,774,624.19
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	124,068,626.64	122,108,463.38	75,986,396.13	44,775,147.31

### (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
固定资产——房屋建筑物	31,059,004.01	32,297,690.27	34,456,563.27	36,918,860.43	资产抵押



项目	账面价值				受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
无形资产——土地使用权	6,499,039.82	6,585,119.84	6,757,279.88	6,929,439.92	资产抵押
合计	37,558,043.83	38,882,810.11	41,213,843.15	43,848,300.35	

说明：2016 年 6 月 7 日本公司同中信银行股份有限公司武汉分行签订“2016 鄂银最抵第 184 号”最高额抵押合同，本公司以所属“鄂房权证鄂字第 S2016012832-S2016012838 号”7 处房屋建筑物和“鄂州国用（2016）第 2-32 号”土地使用权为抵押，对本公司与中信银行股份有限公司武汉分行于 2016 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 13 日期间签署的主债务合同提供抵押担保，到期后续签。根据相关协议，本公司获得综合授信额度最高 6,000.00 万元。本公司于 2016 年 10 月 20 日向中信银行股份有限公司武汉分行取得 2,000.00 万元借款，已于 2017 年 10 月 19 日偿还。

#### (四十四) 外币货币性项目

2019 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			17,177,147.39
其中：美元	2,474,795.79	6.8747	17,013,478.63
欧元	20,932.46	7.8170	163,629.04
港币	45.16	0.8797	39.73
应收账款			20,226,223.27
其中：美元	2,364,545.04	6.8747	16,255,537.79
新西兰币	861,750.00	4.6077	3,970,685.48
其他应收款			22,854,080.81
其中：美元	3,324,375.00	6.8747	22,854,080.81

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			10,713,052.36
其中：美元	1,545,555.27	6.8632	10,607,454.93
欧元	13,456.53	7.8473	105,597.43
应收账款			16,111,602.78

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	1,897,020.90	6.8632	13,019,633.84
新西兰元	672,840.00	4.5954	3,091,968.94
其他应收款			37,447,335.00
其中：美元	5,456,250.00	6.8632	37,447,335.00
应付账款			3,466,121.02
其中：欧元	441,696.00	7.8473	3,466,121.02

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			60,276,170.49
其中：美元	9,119,090.24	6.5342	59,585,959.45
欧元	88,462.51	7.8023	690,211.04
应收账款			15,331,756.62
其中：美元	2,130,604.26	6.5342	13,921,794.37
新西兰元	304,350.00	4.6327	1,409,962.25
其他应收款			29,403,900.00
其中：美元	4,500,000.00	6.5342	29,403,900.00
应付账款			1,568,121.86
其中：欧元	200,982.00	7.8023	1,568,121.86

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			32,242,872.24
其中：美元	4,550,179.80	6.9370	31,564,597.27
欧元	92,827.91	7.3068	678,274.97
应收账款			8,470,988.18
其中：美元	1,221,131.35	6.9370	8,470,988.18
其他应收款			23,412,375.00
其中：美元	3,375,000.00	6.9370	23,412,375.00

## 六、 合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
武汉中科光谷绿色生物技术有限公司	64.00%	合并前后受同一最终控制方控制	2017-11-30	审计、评估基准日	321,522.31	-571,768.48	328,730.47	-1,695,573.26

#### 2、 合并成本

2017 年度

	武汉中科光谷绿色生物技术有限公司
合并成本	3,840,000.00
—现金	3,840,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

### 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	武汉中科光谷绿色生物技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	865,385.68	1,381,751.43
货币资金	84,745.88	263,579.82
预付款项		12,000.00
其他应收款	15,947.75	25,560.84
其他流动资产		1,655.88
固定资产	416,067.05	642,054.89
无形资产	348,625.00	436,900.00
负债：	2,067,511.38	750,775.31
应付账款		5,900.00
预收款项	118,085.29	28,227.21
应付职工薪酬	583,814.32	197,221.00
应交税费	4,155.12	1,603.10
其他应付款	1,361,456.65	517,824.00
净资产	-1,202,125.70	630,976.12
减：少数股东权益	-432,765.25	227,151.40
取得的净资产	-769,360.45	403,824.72

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

2019 年 6 月 30 日

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	
嘉必优亚洲太平洋有限公司	香港	香港	食品添加剂以及其他食品的进出口等	100.00		投资设立
武汉中科光谷绿色生物技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生物工程、环保、医疗保健及食品技术的开发、转让及咨询服务等	64.00		同一控制下企业合并

2018 年 12 月 31 日

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	
嘉必优亚洲太平洋有限公司	香港	香港	食品添加剂以及其他食品的进出口等	100.00		投资设立
武汉中科光谷绿色生物技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生物工程、环保、医疗保健及食品技术的开发、转让及咨询服务等	64.00		同一控制下企业合并

2017 年 12 月 31 日

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	
嘉必优亚洲太平洋有限公司	香港	香港	食品添加剂以及其他食品的进出口等	100.00		投资设立
武汉中科光谷绿色生物技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生物工程、环保、医疗保健及食品技术的开发、转让及咨询服务等	64.00		同一控制下企业合并

2016 年 12 月 31 日

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	
嘉必优亚洲太平洋有限公司	香港	香港	食品添加剂以及其他食品的进出口等	100.00		投资设立
武汉中科光谷绿色生物技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生物工程、环保、医疗保健及食品技术的开	64.00		同一控制下企业合并

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	
			发、转让及咨询服务等			

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019.6.30/2019 年 1-6 月	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
合营企业：				
投资账面价值合计	13,144,266.89	13,726,400.00		
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	-582,133.11			

说明：联营企业系本公司通过全资子公司嘉必优亚洲太平洋有限公司向 Pharmamark Nutrition Pty Ltd（澳大利亚法玛科公司）进行的投资。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
武汉烯王生物工程有限公 司	湖北武汉	生物工程 产业投资	20,000,000.00	59.00	59.00

说明：本公司的最终实际控制人为易德伟。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉烯王投资有限公司	持有公司母公司 66.71% 股权的股东
嘉吉亚洲太平洋有限责任公司	原持有公司 0.96% 股权的股东
嘉吉投资（中国）有限公司	原持有公司 48.04% 股权的股东
贝优有限公司	持有公司 25.00% 股权的股东
杭州源驰投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.00% 股权的股东
武汉嘉宜和管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 8.00% 股权的股东
上海时代光华教育发展有限公司	公司实际控制人易德伟持有 14.30% 股权并担任董事的公司
杜斌	副董事长
汪志明	常务副总经理
李翔宇	副总经理
马涛	副总经理
吴宇珺	监事
薛磊	监事
姚建铭	监事
汤涓	公司实际控制人易德伟亲属

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
嘉吉生化有限公司	采购原材料	1,084,293.41	1,962,898.80	1,828,213.53	3,022,539.34
嘉吉粮油（南通）有限公司	采购原材料		258,346.68	498,414.98	883,880.17
东莞嘉吉粮油有限公司	采购原材料	109,544.76	152,524.21		
上海时代光华教育发展有限公司	采购服务和劳务		50,000.00	10,000.00	25,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
嘉吉及所属企业（注 1）	销售商品	32,351,215.27	44,016,866.57	41,526,368.57	31,212,011.18
易德伟	销售商品			1,379.15	24,513.94
吴宇珺	销售商品				1,432.65
李翔宇	销售商品			64.31	768.38
马涛	销售商品			345.30	200.42
杜斌	销售商品				169.23
汪志明	销售商品			203.08	45.98
薛磊	销售商品				313.68
Pharmamark Nutrition Pty Ltd	销售商品		601,588.72		

注 1：公司客户中的嘉吉及所属企业包括：嘉吉亚太食品系统（北京）有限公司、Cargill( Malaysia) S/BHD、Cargill Australia Limited、Cargill Japan LTD、Cargill Incorporated 等；

注 2：2015 年 3 月 19 日，根据公司董事会决议和修改后的公司章程规定，公司股东嘉吉投资（中国）有限公司将其持有公司 48.04%的股权全部进行转让，其中转让 13.1304%的股权给武汉烯王生物工程有限公司，转让 26.2139%的股权给贝优有限公司，转让 3.1631%的股权给湖北新能源创业投资基金有限公司，转让 5.4348%的股权给杭州源驰投资合伙企业（有限合伙），转让 0.0978%的股权给长洪（上海）投资中心（有限合伙）；嘉吉亚洲太平洋有限责任公司将其持有的公司 0.96%的股权转让予贝优有限公司，上述工商变更于 2015 年 4 月完成。嘉吉及所属企业自 2016 年 4 月后不再是公司关联方，但公司仍将与其交易按照关联交易披露。

## 2、 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
易德伟	20,000,000.00	2015-02-15	2016-02-14	是
易德伟	20,000,000.00	2016-04-20	2017-04-19	是



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
易德伟	20,000,000.00	2016-10-20	2017-10-20	是
易德伟	20,000,000.00	2017-04-21	2018-04-20	是
易德伟、汤涓	20,000,000.00	2017-10-20	2018-10-19	是
易德伟	20,000,000.00	2018-10-10	2019-10-09	否
易德伟、汤涓	20,000,000.00	2019-02-14	2020-02-13	否

关联担保情况说明：

1、易德伟同招商银行武汉东湖支行签订“2014 年东保字第 0701 号”最高额不可撤销担保书，为公司 2015 年 2 月 15 日同招商银行武汉东湖支行签订的编号“2014 年东授字第 0701 号”《授信协议》于 2015 年 2 月 15 日至 2016 年 2 月 14 日授信期间的 2,000.00 万元授信额度提供担保。

2、易德伟同招商银行武汉东湖支行签订“2016 年东保字第 0415 号”最高额不可撤销担保书，为公司 2016 年 4 月 20 日同招商银行武汉东湖支行签订的编号“2016 年东授字第 0415 号”《授信协议》于 2016 年 4 月 20 日至 2017 年 4 月 19 日授信期间的 2,000.00 万元授信额度提供担保。

3、易德伟同中信银行签订“2016 鄂银最第 3011 号”最高额保证合同，为公司自 2016 年 10 月 20 日至 2017 年 10 月 19 日向中信银行股份有限公司武汉分行 2,000.00 万元借款提供担保。

4、易德伟同光大银行武汉分行签订“武光东湖 GSBZ20170007 号”最高额保证合同，为公司 2017 年 4 月 19 日同光大银行武汉分行签订的编号“武光东湖 GSSX20170006”《综合授信协议》于 2017 年 4 月 21 日至 2018 年 4 月 20 日授信期间的 2,000.00 万元授信额度提供担保。

5、易德伟、汤涓同招商银行武汉东湖支行签订“2017 年东保字第 1007 号”最高额不可撤销担保书，为公司 2017 年 10 月 26 日同招商银行武汉东湖支行签订的编号“2017 年东授字第 1007 号”《授信协议》于 2017 年 10 月 20 日至 2018 年 10 月 19 日授信期间的 2,000.00 万元授信额度提供担保。

6、易德伟同招商银行武汉分行签订“127XY201802975101 号”最高额不可撤销担保书，为公司同招商银行武汉分行签订的编号“127XY2018029751 号”《授信协议》于 2018 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 09 日授信期间的 2,000.00 万元授信额度提供担保。

7、易德伟、汤涓同中国光大银行武汉分行于 2019 年 2 月 14 日签订武光东湖 GSBZ2019004 号最高额保证合同，为本公司同中国光大银行武汉分行于 2019 年 2 月 14 日签订的武光东湖 GSSX20190003 号综合授信协议提供担保，授信期间为 2019 年 2 月 14 日至 2020 年 2 月 13 日，授信额度 2,000.00 万元。

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆入资金			
	2019-06-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
武汉烯王投资有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00
姚建铭			130,000.00	

注 1：公司所属子公司武汉中科光谷绿色生物技术有限公司，于 2016 年 11 月 23 日同武汉烯王投资有限公司签订借款协议，协议约定借款金额 1,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 11 月 23 日至 2019 年 11 月 22 日。武汉中科光谷绿色生物技术有限公司分别于 2016 年 11 月 30 日和 2017 年 3 月 31 日收到借款资金 500,000.00 元，已于 2019 年 4 月全部归还。。

注 2：公司所属子公司武汉中科光谷绿色生物技术有限公司，于 2017 年从姚建铭个人处借入资金 166,000.00 元，当年归还 36,000.00 元，剩余 130,000.00 元于 2018 年归还。

### 4、 关联方股权转让

本公司以 2017 年 11 月 30 日为基准日，收购武汉烯王投资有限公司持有武汉中科光谷绿色生物技术有限公司 64.00% 的股权，收购交易对价为 384.00 万元，收购后本公司实现了对中科光谷绿色生物技术有限公司同一控制下的企业合并。

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	3,447,490.65	6,129,759.06	5,547,508.70	5,114,330.99

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	嘉吉及所属企业（注）	4,767,686.30	238,384.32	1,999,718.63	99,985.93	8,850,794.57	442,539.73	4,048,685.36	202,434.27
应收账款	PharmamarkNutritionPtyLtd			597,272.05	29,863.60				
其他应收款	贝优有限公司					458,419.78	45,841.98		

注 1：嘉吉及所属企业包括：嘉吉亚太食品系统（北京）有限公司、Cargill(Malaysia) S/BHD、Cargill Australia Limited、Cargill Japan LTD、Cargill Incorporated 等。

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	嘉吉生化有限公司	277,875.42	280,331.70	131,385.23	328,837.17
应付账款	嘉吉粮油（南通）有限公司			40,663.42	7,314.70
应付账款	东莞嘉吉粮油有限公司		25,682.83		

## 九、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
二十二碳六烯酸产业化基本建设资金	递延收益	30,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	其他收益、营业外收入
发酵法生产 β-胡萝卜素技术的研究与开发	递延收益	100,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益、营业外收入
离子束生物工程化技术服务平台-湖北省科技支撑计划	递延收益	30,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	其他收益、营业外收入
2012 年东湖高新区科学技术发展专项资金	递延收益		1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	其他收益、营业外收入
微生物发酵法生产 N-乙酰	递延收益	108,000.00	216,000.00	216,000.00	108,000.00	其他收益、营业外收入

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
神经氨酸						
<b>合计</b>		268,000.00	1,636,000.00	1,636,000.00	1,528,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
武汉市科学技术局16年度知识产权专利资助款				25,000.00	营业外收入
财政局节能环保奖励款				100,000.00	营业外收入
市科技局2016年高新技术研发与产业化补贴资金				229,000.00	营业外收入
市科技局2016年科技人才培育计划				100,000.00	营业外收入
高新技术企业认定2015年第一批补贴及奖励				20,000.00	营业外收入
知识产权局示范建设企业奖励		30,000.00			营业外收入
上市奖励款			1,200,000.00		营业外收入
东湖开发区管委会财务局质量提升补贴及奖励			100,000.00		营业外收入
科技保险补贴			300,000.00		营业外收入
技术转移和技术交易补贴			10,000.00		营业外收入
环保设施投入补助				65,300.00	营业外收入
消防先进单位奖励款				1,000.00	营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
中小企外贸参展补贴				57,000.00	营业外收入
生物产业政策兑现研发费用补贴		300,000.00	564,800.00		其他收益
市外经贸发展资金（出口奖）		244,600.00	200,000.00	260,000.00	其他收益、营业外收入
科技型企业研发投入补贴		250,000.00	140,000.00		其他收益
“3551 光谷人才计划”专项资金		300,000.00	100,000.00	450,000.00	其他收益、营业外收入
企业专利申请补贴		196,000.00	48,500.00		其他收益
2016 年度第二批中国发明专利授权资助		100,000.00	5,000.00		其他收益
2018 年湖北省科技研发资金		50,000.00			其他收益
中央外经贸资金（中小开）		155,100.00		33,000.00	其他收益、营业外收入
油料脂质功能产品创制与应用研究		150,000.00			其他收益
结构脂质技术开发新型营养化学品		160,000.00			其他收益
湖北省研发投入后补助区配套		50,000.00			其他收益
东湖开发区企业专利申请资助费			2,000.00		其他收益
高企认定补贴	30,000.00	30,000.00			其他收益
节能专项补助资金	50,000.00				其他收益
合计	80,000.00	2,015,700.00	2,670,300.00	1,340,300.00	

## 十、 承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	23,842,148.20	6,471,695.00	11,635,000.00	12,786,600.00
商业承兑汇票	22,379,058.73	11,447,780.00	10,664,890.00	14,250.00
合计	46,221,206.93	17,919,475.00	22,299,890.00	12,800,850.00

说明：商业承兑汇票按照对应应收账款账龄连续计算的原则计提坏账准备，其中：

2016 年 12 月 31 日应收票据——商业承兑汇票 15,000.00 元，其中对应应收账款账龄均在 1 年以内，按 5% 比例计提坏账准备 750.00 元，计提后净额为 14,250.00 元；

2017 年 12 月 31 日应收票据——商业承兑汇票余额 11,226,200.00 元，其中对应应收账款账龄均在 1 年以内，按 5% 比例计提坏账准备 561,310.00 元，计提后净额为 10,664,890.00 元；

2018 年 12 月 31 日应收票据——商业承兑汇票余额 12,254,800.00 元，其中对应应收账款账龄 1 年以内 10,959,600.00 元和 1-2 年 1,295,200.00 元，分别按 5% 和 20% 比例计提坏账准备 807,020.00 元，计提后净额为 11,447,780.00 元；

2019 年 6 月 30 日应收票据——商业承兑汇票余额 25,184,800.00 元，其中对应应收账款账龄 1 年以内 14,874,791.56 元和 1-2 年 10,310,008.44 元，分别按 5% 和 20% 比例计提坏账准备 2,805,741.27 元，计提后净额为 22,379,058.73 元。

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	92,956,472.28	115,363,678.48	69,429,274.31	68,695,200.98
1 至 2 年	2,287,633.44	654,600.00	318,000.00	1,356,250.00
2 至 3 年	216,000.00	102,000.00	501,250.00	1,636,900.01
3 年以上	6,514,206.00	6,512,206.00	6,251,456.00	4,664,556.00
合计	101,974,311.72	122,632,484.48	76,499,980.31	76,352,906.99

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,958,705.20	12.71	2,657,533.56	20.51	10,301,171.64
按组合计提坏账准备	89,015,606.52	87.29	10,535,890.72	11.84	78,479,715.80
其中：					
账龄分析法	86,318,173.40	84.65	10,535,890.72	12.21	75,782,282.68
其他不确认坏账的应收账款	2,697,433.12	2.64			2,697,433.12
合计	101,974,311.72	100.00	13,193,424.28	12.94	88,780,887.44

按单项计提坏账准备：

名称	2019.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贝因美及所属企业（注 1）	12,742,705.20	2,441,533.56	19.16	预计部分无法收回
辽宁辉山乳业集团（秀水）有限公司	216,000.00	216,000.00	100.00	预计无法收回
合计	12,958,705.20	2,657,533.56		

注 1：贝因美及所属企业包括：杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司、黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、吉林贝因美乳业有限公司、北海贝因美营养食品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司。

2018 年 12 月 31 日



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	32,135,535.87	26.20	7,565,940.76	23.54	24,569,595.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,280,948.61	73.62	10,723,645.32	11.88	79,557,303.29
其中：账龄分析法	88,195,492.44	71.92	10,723,645.32	12.16	77,471,847.12
其他不确认坏账的应收账款	2,085,456.17	1.70			2,085,456.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,000.00	0.18	216,000.00	100.00	
合计	122,632,484.48	100.00	18,505,586.08		104,126,898.40

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,499,980.31	100.00	10,187,519.72	13.32	66,312,460.59
其中：账龄分析法	76,499,980.31	100.00	10,187,519.72	13.32	66,312,460.59
其他不确认坏账的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,499,980.31	100.00	10,187,519.72		66,312,460.59

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,352,906.99	100.00	9,680,086.06	12.68	66,672,820.93
其中：账龄分析法	76,352,906.99	100.00	9,680,086.06	12.68	66,672,820.93
其他不确认坏账的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,352,906.99	100.00	9,680,086.06		66,672,820.93

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
贝因美及所属企业（注 1）	32,135,535.87	7,565,940.76	23.54	预计部分无法收回
合计	32,135,535.87	7,565,940.76		

注 1：贝因美及所属企业包括：杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司、黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、吉林贝因美乳业有限公司、北海贝因美营养食品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比 例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内	81,242,786.44	4,062,139.32	5.00	69,429,274.31	3,471,463.72	5.00	68,695,200.98	3,434,760.05	5.00
1 至 2 年	338,500.00	67,700.00	20.00	318,000.00	63,600.00	20.00	1,356,250.00	271,250.00	20.00
2 至 3 年	102,000.00	81,600.00	80.00	501,250.00	401,000.00	80.00	1,636,900.01	1,309,520.01	80.00
3 年以上	6,512,206.00	6,512,206.00	100.00	6,251,456.00	6,251,456.00	100.00	4,664,556.00	4,664,556.00	100.00
合计	88,195,492.44	10,723,645.32		76,499,980.31	10,187,519.72		76,352,906.99	9,680,086.06	

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,565,940.76		5,124,407.20		2,441,533.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,723,645.32		187,754.60		10,535,890.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,000.00				216,000.00
合计	18,505,586.08		5,312,161.80		13,193,424.28

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		7,565,940.76			7,565,940.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,187,519.72	536,125.60			10,723,645.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		216,000.00			216,000.00
合计	10,187,519.72	8,318,066.36			18,505,586.08

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合	9,680,086.06	507,433.66			10,187,519.72

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计计提坏账准备的 应收账款					
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	9,680,086.06	507,433.66			10,187,519.72

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 应收账款	8,296,224.62	1,383,861.44			9,680,086.06
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	8,296,224.62	1,383,861.44			9,680,086.06

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收 回原因	收回方 式	转回或收回 时间
贝因美及所属企业 (注 1)	5,124,407.20	部分应收账款超过 合同信用期	收回大部 分款项	票据 / 现 金	2019 年 1-6 月
合计	5,124,407.20				

注 1：贝因美及所属企业包括：杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司、黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、吉林贝因美乳业有限公司、北海贝因美营养食品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司。

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
蒙牛及所属企业（注 2）	17,876,637.85	17.53	893,831.89
飞鹤及所属企业（注 5）	12,915,022.20	12.66	645,751.11
贝因美及所属企业（注 1）	12,742,705.20	12.50	2,441,533.56
广州丹吉儿生物科技有限公司	6,081,600.00	5.96	304,080.00
沃尔夫坎亚及其关联方（注 6）	5,185,988.50	5.09	259,299.43
合计	54,801,953.75	53.74	4,544,495.99

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贝因美及所属企业（注 1）	32,135,535.87	26.20	7,565,940.76
黑龙江飞鹤乳业有限公司	20,123,220.86	16.41	1,006,161.04
蒙牛及所属企业（注 2）	14,042,594.54	11.45	702,129.73
广州丹吉儿生物科技有限公司	8,581,600.00	7.00	429,080.00
伊利及所属企业（注 3）	8,010,494.30	6.53	400,524.72
合计	82,893,445.57	67.59	10,103,836.25

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贝因美及所属企业（注 1）	17,179,382.42	22.46	858,969.12
黑龙江飞鹤乳业有限公司	15,674,866.75	20.49	783,743.34
嘉吉及所属企业（注 4）	8,850,794.57	11.57	442,539.73
伊利及所属企业（注 3）	4,751,198.99	6.21	237,559.95
黑龙江省完达山乳业股份有限公司	4,235,000.00	5.54	211,750.00
合计	50,691,242.73	66.27	2,534,562.14

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
贝因美及所属企业（注 1）	28,341,870.90	37.12	1,417,093.55
蒙牛及所属企业（注 2）	9,179,599.99	12.02	587,230.00
黑龙江飞鹤乳业有限公司	8,620,000.00	11.29	431,000.00
伊利及所属企业（注 3）	5,168,847.21	6.77	258,442.36
嘉吉及所属企业（注 4）	4,048,685.36	5.30	202,434.27
合计	55,359,003.46	72.50	2,896,200.18

注 1：贝因美及所属企业包括：杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司、黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、吉林贝因美乳业有限公司、北海贝因美营养食品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司；

注 2：蒙牛及所属企业包括：河北君乐宝君源乳业有限公司、石家庄君乐宝太行乳业有限公司、广东雅士利集团有限公司；

注 3：伊利及所属企业包括：内蒙古金海伊利乳业有限责任公司、天津伊利乳业有限责任公司、杜尔伯特伊利乳业有限责任公司、林甸伊利乳业有限责任公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司、Oceania Dairy Limited；

注 4：嘉吉及所属企业包括：嘉吉亚太食品系统（北京）有限公司、Cargill( Malaysia) S/BHD、Cargill Australia Limited、Cargill Japan LTD、Cargill Incorporated 等；

注 5：飞鹤及所属企业包括：黑龙江飞鹤乳业有限公司、飞鹤（甘南）乳品有限公司、飞鹤（龙江）乳品有限公司、飞鹤（镇赉）乳品有限公司、Canada Royal Milk ULC-D；

注 6：沃尔夫坎亚及其关联方包括：沃尔夫坎亚（烟台）贸易有限公司、FOODTECH GROUP CO.,LIMITED、WOLF CY FOODS CO.,LTD 等。

### (三) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	37,616,515.27	43,250,541.62	36,220,430.58	30,192,703.97
合计	37,616,515.27	43,250,541.62	36,220,430.58	30,192,703.97

## 1、其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	38,423,177.81	44,350,779.27	37,010,823.98	31,521,144.54
1 至 2 年	10,000.00		1,034,663.80	170,000.00
2 至 3 年		1,143,365.31	160,000.00	290,000.00
3 年以上	1,299,076.35	160,000.00		
合计	39,732,254.16	45,654,144.58	38,205,487.78	31,981,144.54

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
补偿款	22,854,080.81	37,447,335.00	29,403,900.00	23,412,375.00
押金保证金	7,031,090.65	7,002,580.00	7,292,580.00	7,302,580.00
关联方往来款	1,106,496.35	1,110,785.31	1,002,083.80	1,072,333.12
备用金	70,386.35	85,557.10	48,504.20	193,856.42
其他	8,670,200.00	7,887.17	458,419.78	
合计	39,732,254.16	45,654,144.58	38,205,487.78	31,981,144.54

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,403,602.96			2,403,602.96
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	429,069.27			429,069.27



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	716,933.34			716,933.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,115,738.89			2,115,738.89

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,654,144.58	100.00	2,403,602.96	5.26	43,250,541.62
其中：账龄分析法	44,543,359.27	97.57	2,403,602.96	5.40	42,139,756.31
其他不确认坏账的其他账款	1,110,785.31	2.43			1,110,785.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,654,144.58	100.00	2,403,602.96		43,250,541.62

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,205,487.78	100.00	1,985,057.20	5.20	36,220,430.58

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
其中：账龄分析法	37,203,403.98	97.38	1,985,057.20	5.34	35,218,346.78
其他不确认坏账的 其他账款	1,002,083.80	2.62			1,002,083.80
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	38,205,487.78	100.00	1,985,057.20		36,220,430.58

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	31,981,144.54	100.00	1,788,440.57	5.59	30,192,703.97
其中：账龄分析法	30,908,811.42	96.65	1,788,440.57	5.79	29,120,370.85
其他不确认坏账的 其他账款	1,072,333.12	3.35			1,072,333.12
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	31,981,144.54	100.00	1,788,440.57		30,192,703.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,350,779.27	2,217,538.96	5.00	37,010,823.98	1,850,541.20	5.00	30,448,811.42	1,522,440.57	5.00
1至2年				32,580.00	6,516.00	20.00	170,000.00	34,000.00	20.00
2至3年	32,580.00	26,064.00	80.00	160,000.00	128,000.00	80.00	290,000.00	232,000.00	80.00
3年以上	160,000.00	160,000.00	100.00						
合计	44,543,359.27	2,403,602.96		37,203,403.98	1,985,057.20		30,908,811.42	1,788,440.57	

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	2,403,602.96	429,069.27	716,933.34		2,115,738.89
合计	2,403,602.96	429,069.27	716,933.34		2,115,738.89

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	1,985,057.20	454,114.10	35,568.34		2,403,602.96
合计	1,985,057.20	454,114.10	35,568.34		2,403,602.96

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	1,788,440.57	301,898.63	105,282.00		1,985,057.20
合计	1,788,440.57	301,898.63	105,282.00		1,985,057.20

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	965,865.60	822,974.97	400.00		1,788,440.57
合计	965,865.60	822,974.97	400.00		1,788,440.57

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	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
DSM Nutritional Products LLC	补偿款	22,854,080.81	1 年以内	57.52	1,160,105.63
武汉市土地整理储备中心东湖新技术开发区分中心	土地移交款	8,670,200.00	1 年以内	21.82	433,510.00
贝因美及所属企业（注 1）	质量保证金	6,800,000.00	1 年以内	17.11	340,000.00
武汉江夏华润燃气有限公司	保证金	160,000.00	3 年以上	0.40	160,000.00
武汉未来科技园区资产管理有限公司	租房押金	61,090.65	1 年以内、3 年以上	0.15	7,941.53
合计		38,545,371.46		97.00	2,101,557.16

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
DSM Nutritional Products LLC	补偿款	37,447,335.00	1 年以内	82.02	1,872,366.75
贝因美及所属企业（注 1）	质量保证金	6,800,000.00	1 年以内	14.89	340,000.00
武汉江夏华润燃气有限公司	保证金	160,000.00	3 年以上	0.35	160,000.00
李燕琴	备用金	85,557.10	1 年以内	0.19	4,277.86
武汉未来科技园区资产管理有限公司	租房押金	32,580.00	2-3 年	0.07	26,064.00
合计		44,525,472.10		97.52	2,402,708.61

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
DSM Nutritional Products LLC	补偿款	29,403,900.00	1 年以内	76.96	1,470,195.00
贝因美及所属企业（注 1）	质量保证金	7,000,000.00	1 年以内	18.32	350,000.00
贝优有限公司	代扣代缴所得税	458,419.78	1 年以内	1.20	22,920.99
武汉江夏华润燃气有限公司	保证金	160,000.00	2-3 年	0.42	128,000.00
伊利集团及所属企业（注 2）	保证金	100,000.00	1 年以内	0.26	5,000.00
合计		37,122,319.78		97.16	1,976,115.99

单位名称	款项性质	2016.12.31	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
DSM Nutritional Products LLC	补偿款	23,412,375.00	1 年以内	73.21	1,170,618.75
贝因美及所属企业（注 1）	质量保证金	7,000,000.00	1 年以内	21.89	350,000.00
武汉江夏华润燃气有限公司	保证金	160,000.00	1-2 年	0.50	32,000.00
伊利集团及所属企业（注 2）	保证金	110,000.00	1-2 年； 2-3 年	0.34	82,000.00
桑忠厚	备用金	94,000.00	1 年以内	0.29	4,700.00
合计		30,776,375.00		96.23	1,639,318.75

注 1：贝因美及所属企业包括：杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司、黑龙江

江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、北海贝因美营养食品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司；

注 2：伊利集团及所属企业包括：内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司。

(四) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	13,734,299.70		13,734,299.70	13,734,299.70		13,734,299.70	7,899.70		7,899.70	7,899.70		7,899.70
合计	13,734,299.70		13,734,299.70	13,734,299.70		13,734,299.70	7,899.70		7,899.70	7,899.70		7,899.70

说明：（1）本公司账面对子公司投资为对全资子公司嘉必优亚洲太平洋有限公司的投资；

（2）本公司于 2017 年 11 月 30 日实现对武汉中科光谷绿色生物技术有限公司的同一控制下企业合并，支付合并对价 3,840,000.00 元。因合并日中科光谷账面净资产-769,360.45 元，长期股权投资按 0 元确认成本，合并对价与账面净资产差额冲减资本公积-资本溢价。



### 1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉必优亚洲太平洋有限公司		7,899.70		7,899.70		
合计		7,899.70		7,899.70		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉必优亚洲太平洋有限公司	7,899.70			7,899.70		
合计	7,899.70			7,899.70		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉必优亚洲太平洋有限公司	7,899.70	13,726,400.00		13,734,299.70		
合计	7,899.70	13,726,400.00		13,734,299.70		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉必优亚洲太平洋有限公司	13,734,299.70			13,734,299.70		
合计	13,734,299.70			13,734,299.70		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	144,338,330.18	68,345,794.55	277,460,090.37	140,679,409.69	229,372,080.92	123,426,133.59	189,473,348.14	94,808,405.13
ARA 油剂	13,837,171.50	5,292,909.06	40,284,039.29	18,179,516.58	31,864,788.30	14,693,839.03	16,915,633.86	5,891,590.40
ARA 粉剂	104,859,918.15	47,996,105.41	187,499,434.13	91,597,053.18	167,661,918.22	80,450,559.70	158,139,382.53	75,809,209.63
DHA 油剂	2,320,513.41	1,257,568.61	6,921,077.44	3,790,237.15	3,453,333.09	2,436,108.62	817,639.02	882,341.80
DHA 粉剂	18,765,874.30	9,118,862.19	40,466,757.65	19,778,130.46	24,530,700.40	16,077,441.08	13,350,188.66	10,715,302.83
β 胡萝卜素	3,975,552.90	4,164,514.95	2,063,416.90	7,190,748.71	1,542,420.00	9,565,360.02	103,042.80	1,430,314.19
其他健康产品	579,299.92	515,834.33	225,364.96	143,723.61	318,920.91	202,825.14	147,461.27	79,646.28
二、其他业务小计	721,271.92	1,901,200.59	3,426,629.29	4,721,844.05	534,280.84	415,540.50	1,062.03	1,393.26
检测及技术服务收入			331,605.41	68,207.33	450,046.92	73,441.77		
材料销售	91,292.96	86,453.52	353,504.99	323,084.76	84,233.92	342,098.73	1,062.03	1,393.26
SA 加工费	629,978.96	1,814,747.07	2,720,013.22	4,328,505.80				
其他			21,505.67	2,046.16				
合计	145,059,602.10	70,246,995.14	280,886,719.66	145,401,253.74	229,906,361.76	123,841,674.09	189,474,410.17	94,809,798.39

(六) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	462,364.34	211,712.60		
委托贷款利息收入	48,736.78	203,144.65		
合计	511,101.12	414,857.25		

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	228,794.35	-462,441.14	-58,362.03	-488,640.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	348,000.00	3,651,700.00	3,042,966.67	1,393,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益	462,364.34	211,712.60			
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					

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
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			-571,768.48	-1,695,573.26	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,124,407.20				
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	20,870,270.56	33,206,900.36	24,671,071.90	19,024,106.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	729,662.71	-402,171.75	-299,576.25	-622,721.25	

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
所得税影响额	-4,143,877.76	-5,212,386.66	-4,086,211.41	-2,895,906.72	
少数股东权益影响额	-49,553.08	-524,324.05	164,547.93	610,406.37	
合计	23,570,068.32	30,468,989.36	22,862,668.33	15,324,971.21	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额				原因
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
帝斯曼补偿款					
计提坏账损失	729,662.71	-402,171.75	-299,576.25	-622,721.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	11.82	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.42	0.44	0.44

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.58	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.43	0.74	0.74

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.17	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.90	0.48	0.48

2016 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.38	0.52	0.52

2016 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.34	0.35	0.35

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
(加盖公章)





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
 成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市浦东新区南京东路61号四楼

此证复印件不能作为其他用途使用



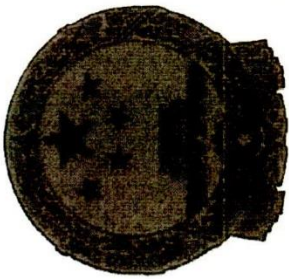
经营范围  
 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2019年06月28日

证书序号: 0001247



# 说明

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

## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 朱建弟  
 主任会计师:  
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会 [2000] 26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

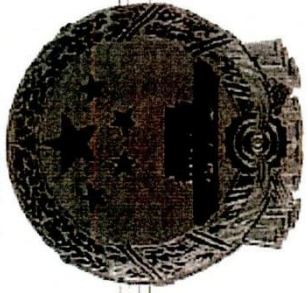
发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 朱建弟

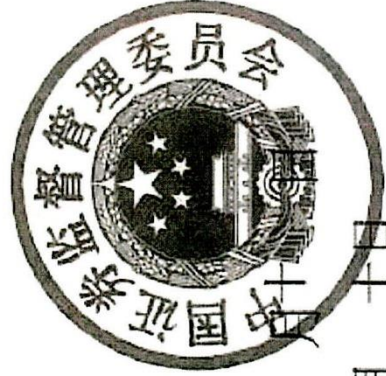
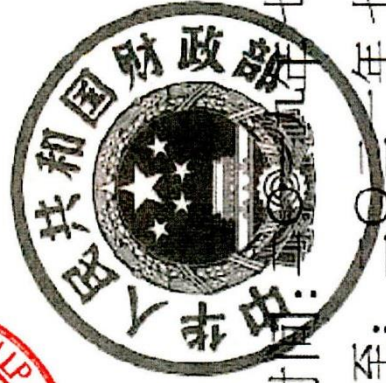
证书号: 34

发证时间: 七

证书有效期至: 二〇二二年七月

十日

此复印件不能作为报告使用, 原件使用, 不能作为其他用途





此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他报告使用

姓名: 梁建海  
 性别: 男  
 出生日期: 1979-08-25  
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 420222197908250034  
 Identity card No.



SHU LI XIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
**立信**  
**会计师事务所**  
 (特殊普通合伙)

证书编号: 420003204825  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2006 年 09 月 19 日  
 Date of Issuance      y      m      d

年度检验登记  
 Renewal Registration  
 经验合格，继续有效一年  
 after  
 梁建海 (420003204825)  
 2019年已通过  
 CPA  
 中国注册会计师



年      月      日  
 y      m      d

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CPAs

**此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用**

姓名 (Full name)  
 性别 (Sex)  
 出生日期 (Date of birth)  
 工作单位 (Working unit)  
 身份证号码 (Identity card No.)



年 检验登记  
 Renewal Registration

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

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance



郑凤玉  
 310000061816  
 深圳市注册会计师协会

年 月 日  
 /y /m /d