



金泰得

NEEQ:430029

北京金泰得生物科技股份有限公司

Beijing Gold-Tide Biotechnology Co.,Ltd

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

注册地址、办公地址变更

公司已于6月底正式搬迁至海淀区大钟寺13号院1号楼办公，工商注册地址变更为北京市海淀区大钟寺13号院1号楼6A3-2室。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金泰得	指	北京金泰得生物科技股份有限公司
股东大会	指	北京金泰得生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京金泰得生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京金泰得生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《北京金泰得生物科技股份有限公司章程》
三会	指	北京金泰得生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	上海证券有限责任公司
农业部	指	中华人民共和国农业部
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
东莞子公司、东莞金泰得	指	东莞金泰得生物科技有限公司
武汉子公司、武汉金泰得	指	武汉金泰得生物科技有限公司
饲料	指	经工业化加工、制作的供动物食用的产品，包括单一饲料、添加剂预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料、精料补充料
配合饲料	指	根据动物的营养需要，将多种营养成分的饲料原料按一定比例科学调配、加工而成可以直接饲喂动物的饲料，也称全价饲料
浓缩饲料	指	主要有蛋白质饲料、矿物质饲料和饲料添加剂按一定比例混合配制的饲料，与能量饲料按一定比例混合后可制成配合饲料
饲料添加剂	指	在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或者微量物质，包括营养性饲料添加剂和一般饲料添加剂
ISO9001	指	ISO9001 质量管理体系，由 ISO/TC176（国籍标准化组织管理和质量保证技术委员会）制定的国际标准

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘长根、主管会计工作负责人董娟及会计机构负责人（会计主管人员）董娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京金泰得生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Gold-Tide Biotechnology Co.,LTD
证券简称	金泰得
证券代码	430029
法定代表人	刘长根
办公地址	北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼 A 座 6A3-2 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐丽秋
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82358724
传真	010-82358724
电子邮箱	Liqui.xu@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼 A 座 6A3-2 室 (100098)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-11-12
挂牌时间	2008-06-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（13）-饲料加工（132）-饲料加工（1320）
主要产品与服务项目	技术开发；货物进出口；加工、制造饲料；销售饲料、饲料原料和饲料添加剂。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	36,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108744731332J	否
注册地址	北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼 6A3-2 室	是
注册资本（元）	36,300,000	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,532,898.32	26,739,689.84	21.67%
毛利率	6.70%	5.59%	19.86%
归属于挂牌公司股东的净利润	-939,173.95	-1,824,483.89	48.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-940,897.90	-2,123,557.89	55.69%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.84%	-8.64%	43.98%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.85%	-10.05%	51.74%
基本每股收益	-0.03	-0.05	40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,542,995.99	40,326,804.23	3.02%
负债总计	22,619,693.69	20,464,327.98	10.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,923,302.30	19,862,476.25	-4.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.55	-4.73%
资产负债率（母公司）	11.73%	9.13%	
资产负债率（合并）	54.45%	50.75%	
流动比率	0.9	0.88	
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,581,600.67	-791,237.54	-352.66%
应收账款周转率	4.13	4.74	
存货周转率	4.63	3.67	

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.02%	0.71%	

营业收入增长率	21.67%	-47.91%	
净利润增长率	48.52%	78.66%	161.69%

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,300,000	36,300,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于饲料原料行业的集研发、生产、销售于一体的股份制高新技术企业，拥有自主研发的国家发明专利3项，专利权独占许可1项，软件著作权12项。年产能1万吨的发酵豆粕产品生产基地2座，为国内外大型农牧饲料企业、养殖企业提供高品质的发酵豆粕产品。公司通过直销、分销两种模式并行开拓业务，客户类型主要为饲料厂和养殖场，产品销售为主要收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年相对稳定。商业模式、核算方式暂无变化。在研发新产品、提高产品质量的基础上，收缩传统模块的业务辐射范围，发展优质客户群。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年饲料市场两极化更为明显，中大型集团企业销量增长，大部分增长15%以上，小型饲料企业销量下降，5%-10%不等；在产能过剩背景下，饲料业务投资放缓。饲料企业市场更加聚焦。2018年猪价大跌，饲料企业对市场反应更迅速，价格战更加频繁激烈。

2018年上半年，公司经营管理层根据《2018年经营目标及规划》，一方面，继续对传统业务模块“优补康”的业务规模进行压缩，收缩业务辐射范围，重点围绕东莞、武汉两大生产基地为中心，辐射半径为500公里的市场区域，发展优质客户群，从而降低制造、营运成本；另一方面，积极改良“优补肽”、“优多肽”两个新产品，使新产品的关键技术有所突破，不断优化的推广团队多次参会参展，组织参会会议等，全面拓展销售渠道，市场认可度不断提高，饲料总产量及总销量略有提高。

截至报告期末，公司总资产为4,154.30万元，较上年末增长3.02%；总负债为2,261.97万元，较上年末上升了10.53%；归属于挂牌公司股东的净资产为1,892.33万元，较上年末下降4.73%。

报告期内，公司实现营业收入32,532,898.32元，较上年同期上升21.67%，主要系饲料总产量及总销量上升所致，公司积极研发新产品，推广新产品销售；营业利润为-956,547.33元，较上年增加47.95%，主要系公司毛利率较上年同期稍有增长，同比增加1.11%，且销售费用下降幅度较大所致。归属于挂牌公司股东的净利润为-939,173.95元，较上年同期上涨48.52%，主要系销售收入上升、控制成本费用支出所致，公司销售费用为511,831.35元，较上年减少60.27%，主要系公司管控销售费用以及客户自提增加所致。财务费用为71,791.70元，较上年增加1191.69%，主要系公司贷款300万利息费。资产减值损失为69,433.50元，较上年增加3554.39%，主要系公司计提应收帐款坏帐准备所致。所得税费用为-17,373.38元，较上年减少3357.55%，主要系公司调整资产减值损失递延所得税资产所导致。加权平均净资产收益率为-4.84%，较上年同期上升3.8个百分点；基本每股收益-0.03元每股，较上年同期上升40%；毛利率为6.7%，较上年同期上升了1.11个百分点。

报告期末，货币资金为943,052.63元，较上期期末减少43.98%，主要原因销量增加，原材料采购预付增加，应收款项增加。应付职工薪酬为418,996.90元，较上年末增加93.75%，主要系员工工资薪酬调整。

三、 风险与价值

1. 流动资金短缺风险

截至报告期末，公司的短期借款为300万元，主要系武汉子公司因经营需求流动资金向银行贷款。同时，公司已采取向股东和自然人借款的方式弥补短期流动资金，公司流动资金短缺的风险大幅降

低，但仍然存在。

2. 亏损加剧风险

公司利润自 2012 年开始下滑，2013 年、2014 年、2015 年、2016 年、2017 年连续亏损，虽然 2017 年亏损额有所减少，至报告期末，归属于公司股东的净资产为 1,892.33 万元，已低于实收资本，公司亏损加剧的风险仍然存在。公司正积极寻求资本市场和产业链上下游的战略合作以寻求转型升级。

3. 原材料价格波动的风险

占公司产品成本 70%以上的原材料豆粕价格受国际市场和不确定因素影响较大，原材料价格波动所带来的产品材料成本上升的风险仍然存在。公司已安排专人通过及时了解和掌握日销售情况、制定月销售计划，结合对原料市场行情的正确分析和准确把握，采取短期锁单，中、长期订单的采购策略，对采购成本进行了合理的控制。

4. 技术创新风险

随着行业技术创新需要和市场产品科技需求的提升，公司需要进行持续的技术研发创新和产品技术升级，以保证公司产品技术领先优势，因此，随着研发项目的实施，公司仍将面临研发项目失败的技术更新风险。公司已建立各部门技术信息共享机制，对技术创新进行项目管理，以尽可能的降低风险。

5. 生产经营场所续租的风险

公司为提高资产经营效率，降低生产基地固定投资规模，公司在广东的分支机构生产经营场所均为租赁方式取得。因此，公司仍将面临生产经营场所因地方政策和租赁条件变更导致无法续租的风险。公司正积极与出租方磋商积极建立长期租赁关系。

6. 技术创新优势

公司依靠华中农业大学生命科学院农业微生物国家重点实验室强大的研发背景，结合公司自身研发平台十多年积累起来的丰富经验，能及时将最新的学术成果转化为生产力，不断开发出最前沿的新产品，抢先推向市场，领先于竞争对手。

7. 品牌优势

公司经过十余年的发展，已在行业内得到了广泛的认可，形成了优势品牌，成为了众多饲料厂家在使用发酵豆粕产品时的首选品牌。

8. 物流及配送优势

公司经过十余年的发展，已拥有武汉、东莞两座生产基地，面向全国市场销售，基地布局合理，将销售半径有效控制在 500 公里以内，与竞争对手相比，产品配送及时，具有物流成本优势。

四、 企业社会责任

-

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
雷红升	向关联方借款	3,200,000	是	2018年3月20日	2018-008
邹玉红	向关联方借款	2,000,000	是	2018年3月20日	2018-008
文庆成	向关联方借款	2,000,000	是	2018年3月20日	2018-008
胡尊峰	向关联方借款	500,000	是	2018年5月10日	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

第四届董事会第七次会议、2017年年度股东大会审议通过了《关于向关联方借款的议案》，鉴于公司还贷压力和运营流动资金严重不足，为维持公司日常运营，及时补充流动资金，公司关联方雷红升、邹玉红、文庆成等自愿将自有资金借给公司，以支持公司的持续经营。公司出于资金周转所需向公司董监高提出借款要求，是公司业务发展及生产经营的正常需要。本次偶发性关联交易及时补充了公司的流动资金，缓解还贷压力。保障了公司的日常运营的顺利进行。不存在任何侵害公司利益的利益转移。

第四届董事会第八次会议、2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于向关联方借款的议案》，

公司根据资金周转情况，向关联方雷红升、刘长根、胡尊峰借款，三年内借款人均不超过 100 万元人民币，本次借款利息为 10%/年，借款期限为 1 年，到期还本付息。借款期限届满，除借款双方另行约定外，借款期限自动延续，直至任何一方提出还款要求，并在双方本息全部结清时，借贷关系终止。公司出于资金周转所需向关联方借款，是公司业务发展及生产经营的正常需要。不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次偶发性关联交易及时补充了公司的流动资金，保障了公司的日常运营和业务开展。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 2008 年 1 月 29 日，本公司实际控制人雷红升与刘长根出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与本公司存在同业竞争的行为。为避免与本公司产生新的或潜在的同业竞争，雷红升与刘长根承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成同业竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对本公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与本公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。该承诺函为不可撤销承诺。

报告期内，未发现承诺人有违背承诺的事项。

2. 2008 年 1 月 29 日，持有公司 5%以上股份的股东出具了《规范关联交易承诺函》。承诺人承诺：将尽可能减少和规范与股份公司及其全资或控股子公司的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理；不利用股东地位，促使公司股东大会或者董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议；在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联股东的回避制度，以维护全体股东的合法权益。承诺人签署后，该承诺书即生效，承诺人直接或间接持有股份公司股份低于股份公司股份总数的 5%后，该承诺即失效；在该承诺的有效期内，该承诺为不可撤销承诺。

报告期内，未发现承诺人有违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地所有权	抵押权	5,560,994.32	13.39%	借款抵押
总计	-	5,560,994.32	13.39%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,189,714	72.15%	39,750	26,229,464	72.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	3,317,092	9.14%	-1,960,250	1,356,842	3.74%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,110,286	27.85%	-39,750	10,070,536	27.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	10,110,286	27.85%	-39,750	10,070,536	27.74%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		36,300,000	-	0	36,300,000	-	
普通股股东人数							146

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	雷红升	5,574,395	-1,000,000	4,574,395	12.60%	4,180,797	393,598
2	刘长根	5,472,103	-1,000,000	4,472,103	12.32%	4,104,078	368,025
3	上海证券有限 责任公司做市 专用证券账户	3,326,599	48,000	3,374,599	9.30%	0	3,374,599
4	冯志平	3,214,000	2,000	3,216,000	8.86%	0	3,216,000
5	深圳市百协投 资发展有限公 司	3,063,692	-	3,063,692	8.44%	0	3,063,692
合计		20,650,789	-1,950,000	18,700,789	51.52%	8,284,875	10,415,914
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名或持股 10%及以上股东无关联关系或一致行动关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

无控股股东、实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘长根	董事长	男	1951/4/16	研究生	2017年7月18日至 2020年7月17日	否
雷红升	副董事长、 总经理	男	1966/9/10	本科	2017年7月18日至 2020年7月17日	是
胡尊峰	副董事长	男	1974/11/10	硕士	2017年7月18日至 2020年7月17日	否
杨耀	董事	男	1965/12/7	研究生	2017年7月18日至 2020年7月17日	否
范圣夫	董事	男	1963/12/25	硕士	2017年7月18日至 2020年7月17日	否
文庆成	监事会主席	男	1963/11/22	本科	2017年7月18日至 2020年7月17日	否
涂阳凯	监事	男	1967/6/26	本科	2017年7月18日至 2020年7月17日	否
雷雪琴	职工代表监 事	女	1985/1/7	专科	2017年7月18日至 2020年7月17日	是
邹玉红	副总经理	男	1967/6/19	本科	2017年7月18日至 2020年7月17日	是
徐丽秋	董事会秘书	女	1979/7/27	本科	2017年7月18日至 2020年7月17日	是
董娟	财务负责人	女	1974/4/23	专科	2017年7月18日至 2020年7月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘长根	董事长	5,472,103	-1,000,000	4,472,103	12.32%	-
雷红升	副董事长、总	5,574,395	-1,000,000	4,574,395	12.60%	-

	经理					
胡尊峰	副董事长	-	-	-	-	-
杨耀	董事	-	-	-	-	-
范圣夫	董事	-	-	-	-	-
文庆成	监事会主席	1,773,815	0	1,773,815	4.89%	-
涂阳凯	监事	-	-	-	-	-
雷雪琴	职工代表监事	-	-	-	-	-
邹玉红	副总经理	607,065	0	607,065	1.67%	-
徐丽秋	董事会秘书	-	-	-	-	-
董娟	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	13,427,378	-2,000,000	11,427,378	31.48%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	33	33
销售人员	9	9
技术人员	4	4
财务人员	6	6
员工总计	59	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	11	11
专科	14	14
专科以下	33	33
员工总计	59	59

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司定期组织员工对公司产品、生产安全等内容进行培训。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	943,052.63	1,683,549.49
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、注释 2	0	9,460.00
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、注释 3	8,735,991.87	7,035,897.00
预付款项	六、注释 4	1,139,991.33	1,567,077.48
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、注释 5	2,119,521.82	1,782,011.90
买入返售金融资产		0	0
存货	六、注释 6	7,353,574.77	5,768,589.46
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、注释 7	128,444.61	96,041.47
流动资产合计		20,420,577.03	17,942,626.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、注释 8	9,059,376.68	9,594,711.27
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、注释 9	11,833,559.02	12,577,356.28
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、注释 10	229,483.26	212,109.88
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		21,122,418.96	22,384,177.43
资产总计		41,542,995.99	40,326,804.23
流动负债：			
短期借款	六、注释 11	3,000,000.00	
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、注释 12	2,829,638.61	2,205,539.51
预收款项	六、注释 13	475,560.60	368,860.60
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、注释 14	418,996.90	216,260.61
应交税费	六、注释 15	144,369.07	297,190.55
其他应付款	六、注释 16	15,751,128.51	17,376,476.71
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		22,619,693.69	20,464,327.98
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		22,619,693.69	20,464,327.98
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、注释 17	36,300,000.00	36,300,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、注释 18	5,964,232.00	5,964,232.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、注释 19	2,693,140.58	2,693,140.58
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、注释 20	-26,034,070.28	-25,094,896.33
归属于母公司所有者权益合计		18,923,302.30	19,862,476.25
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		18,923,302.30	19,862,476.25
负债和所有者权益总计		41,542,995.99	40,326,804.23

法定代表人：刘长根

主管会计工作负责人：董娟

会计机构负责人：董娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		547,759.24	592,002.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	9,460.00
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一、注释 1	0	39,600.00
预付款项		0	0
其他应收款	十一、注释 2	1,778,125.50	1,775,125.50
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		82,656.34	62,402.78
流动资产合计		2,408,541.08	2,478,591.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、注释 3	16,000,000.00	16,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		24,766.72	25,038.88

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		6,272,564.70	6,954,914.52
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		182,642.38	183,727.38
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		22,479,973.80	23,163,680.78
资产总计		24,888,514.88	25,642,271.91
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		0	0
预收款项		0	0
应付职工薪酬		10,644.52	11,768.02
应交税费		42,959.21	42,961.11
其他应付款		2,866,030.92	2,286,379.12
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,919,634.65	2,341,108.25
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,919,634.65	2,341,108.25
所有者权益：			
股本		36,300,000.00	36,300,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		5,964,232.00	5,964,232.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,693,140.58	2,693,140.58
一般风险准备		0	0
未分配利润		-22,988,492.35	-21,656,208.92
所有者权益合计		21,968,880.23	23,301,163.66
负债和所有者权益合计		24,888,514.88	25,642,271.91

法定代表人：刘长根

主管会计工作负责人：董娟

会计机构负责人：董娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,532,898.32	26,739,689.84
其中：营业收入	六、注释 21	32,532,898.32	26,739,689.84
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		33,491,169.60	28,863,722.73
其中：营业成本	六、注释 21	30,352,573.25	25,244,394.46
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、注释 22	91,660.28	86,873.21
销售费用	六、注释 23	511,831.35	1,288,263.37
管理费用	六、注释 24	2,393,879.52	2,236,733.74
研发费用		0	0
财务费用	六、注释 25	71,791.70	5,557.95
资产减值损失	六、注释 26	69,433.50	1,900.00
加：其他收益	六、注释 29	0	299,074.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 28	1,783.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、注释 27	-60.00	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-956,547.33	-1,824,958.89
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-956,547.33	-1,824,958.89
减：所得税费用	六、注释 31	-17,373.38	-475.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-939,173.95	-1,824,483.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-939,173.95	-1,824,483.89
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-939,173.95	-1,824,483.89
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-939,173.95	-1,824,483.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-939,173.95	-1,824,483.89
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.03	-0.05
(二)稀释每股收益		-0.03	-0.05

法定代表人：刘长根

主管会计工作负责人：董娟

会计机构负责人：董娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		0.00	0.00
减：营业成本		0	0
税金及附加		0	25.00
销售费用		39,270.00	40,122.06
管理费用		1,297,431.17	1,668,644.89
研发费用		621.21	1,912.81
财务费用		0	0
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-4,400.00	4,400.00
加：其他收益		0	299,074.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、注释 4	1,783.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-60.00	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,331,198.43	-1,416,030.76
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,331,198.43	-1,416,030.76
减：所得税费用		1,085.00	-1,100.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,332,283.43	-1,414,930.76
（一）持续经营净利润		-1,332,283.43	-1,414,930.76
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		0	0

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,332,283.43	-1,414,930.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：刘长根

主管会计工作负责人：董娟

会计机构负责人：董娟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,329,889.13	30,845,272.20
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	2,261,547.13	11,459,996.03
经营活动现金流入小计		36,591,436.26	42,305,268.23
购买商品、接受劳务支付的现金		32,767,480.86	29,062,308.00
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,639,990.89	2,076,253.84
支付的各项税费		431,757.06	375,573.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	5,333,808.12	11,582,370.80
经营活动现金流出小计		40,173,036.93	43,096,505.77

经营活动产生的现金流量净额		-3,581,600.67	-791,237.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,400.00	0
取得投资收益收到的现金		1,783.95	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		11,183.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,639.31	130,667.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		71,639.31	130,667.00
投资活动产生的现金流量净额		-60,455.36	-130,667.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,840.83	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 32	45,600.00	0
筹资活动现金流出小计		98,440.83	0
筹资活动产生的现金流量净额		2,901,559.17	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-740,496.86	-921,904.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,683,549.49	1,275,565.48
六、期末现金及现金等价物余额		943,052.63	353,660.94

法定代表人：刘长根

主管会计工作负责人：董娟

会计机构负责人：董娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,000.00	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		600,436.79	1,509,194.69
经营活动现金流入小计		644,436.79	1,509,194.69
购买商品、接受劳务支付的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		272,549.02	527,875.56
支付的各项税费		0	25.00
支付其他与经营活动有关的现金		427,315.33	989,696.12
经营活动现金流出小计		699,864.35	1,517,596.68
经营活动产生的现金流量净额		-55,427.56	-8,401.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,400.00	0
取得投资收益收到的现金		1,783.95	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		11,183.95	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		11,183.95	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-44,243.61	-8,401.99
加：期初现金及现金等价物余额		592,002.85	91,908.69
六、期末现金及现金等价物余额		547,759.24	83,506.70

法定代表人：刘长根

主管会计工作负责人：董娟

会计机构负责人：董娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的主营产品受养殖季节性周期的影响也呈现一定的季节性，一般下半年为有利季节。

2、 合并报表的合并范围

子公司北京红名国际传媒有限责任公司、红惠实业（上海）有限公司分别于本报告期注销。合并范围由四家子公司变更为两家子公司，分别为东莞金泰得生物科技有限公司及武汉金泰得生物科技有限公司。

二、 报表项目注释

北京金泰得生物科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和地址

北京金泰得生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为北京金泰得生物科技股份有限公司，于2007年10月由北京金泰得生物科技股份有限公司整体改制成立的股份有限公司。公司于2008年6月20日在全国股份转让系统挂牌公开转让，股份代码为430029，现持有统一社会信用代码为91110108744731332J的营业执照。

截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数3630万股，注册资本为3630万元，注册地址：北京市海淀区大钟寺13号院1号楼华杰大厦A座6A3-2室。

本公司无控股股东、实际控制人。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属农副食品加工（饲料原料）行业，主要产品和服务为加工、制造饲料（限分支机构）；技术开发；货物进出口；销售饲料、饲料原料和饲料添加剂。

本公司集研发、生产、销售于一体，拥有自主研发的国家发明专利3项，专利权独占许可1项，软件著作权12项。年产能1万吨的发酵豆粕产品生产基地2座，为国内外大型农牧饲料企业、养殖企业提供高品质的发酵豆粕产品。公司通过直销、分销两种模式并行开拓业务，客户类型主要为饲料厂和养殖场，产品销售为主要收入来源。

报告期内，公司的商业模式、核算模式较上年稳定。在研发新产品、提高产品质量的基础上，收缩传统模块的业务辐射范围，发展优质客户群。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级级	持股比例（%）	表决权比例（%）
东莞金泰得生物科技股份有限公司	全资子公司	二级	100	100
武汉金泰得生物科技股份有限公司	全资子公司	二级	100	100

子公司的持股比例与表决权比例一致。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司2018年1-6月发生净亏损939,173.95元，且于2018年6月30日，累计亏损为26,034,070.28元，流动负债高于流动资产2,199,116.66元。

鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

1. 发展优质客户，增加收入；
2. 依靠多年树立的品牌优势和技术研发背景，改良产品，力争实现突破；
3. 合理布局生产基地和销售区域，控制物流费用；
4. 继续加强对原料市场行情的正确分析和准确把握，减轻受原料成本波动的不良影响；
5. 加强资金管理，控制开支；
6. 向股东及非关联个人无息借款，以弥补流动资金。

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司及各子公司从事饲料的加工、制造与销售。根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及各子公司对收入的确认制定了具体会计政策和估计（附注四、（十六）收入）。

(二) 循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合

并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；应收款项；其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

- 1) 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，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。

(3) 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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在

当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末单项金额在 100 万元以上（含）的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	除内部及关联方款项、无信用风险的款项外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对该组合的计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	除有确定依据表明无法收回而全额计提坏账准备外，不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险的款项，主要包括应收政府部门的款项、关联方款项、备用金、代缴社会保险

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	0	0

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。

- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

2. 后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5-10	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资

产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
专利权	10 年	专利权证

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10年	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

经复核，本公司无该类无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售浓缩饲料及饲料添加剂，于发货后取得客户签收单或发运单并开具发票后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十七） 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之营业外收入项目注释。

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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借

款费用或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十二) 固定资产。

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。

(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) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售饲料	11%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,104.93	11,572.26
银行存款	938,947.70	1,661,367.83
其他货币资金		10,609.40
合计	943,052.63	1,683,549.49
其中：存放在境外的款项总额		

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产小计		9,460.00
权益工具投资		9,460.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
合计		9,460.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	8,814,355.37	100.00	78,363.50	0.89	8,735,991.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,814,355.37	100.00	78,363.50	0.89	8,735,991.87

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,044,827.00	100.00	8,930.00	0.01	7,035,897.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,044,827.00	100.00	8,930.00	0.01	7,035,897.00

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,046,720.37		0.00
1—2年	759,635.00	75,963.50	10.00
2—3年	8,000.00	2,400.00	30.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	8,814,355.37	78,363.50	0.13

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,433.50 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河南牧粮食贸易有限公司	1,777,860.00	20.17	
资源饲料科技有限公司	1,031,350.00	11.70	13,031.00
北京资源亚太饲料科技有限公司	865,795.00	9.82	56,829.50
河北资源益嘉饲料科技有限公司	435,400.00	4.94	
牧原食品股份有限公司	418,240.00	4.74	
期末余额前五名应收账款汇总	4,528,645.00	51.38	69,860.50

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,139,991.33	100.00	1,567,077.48	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,139,991.33	100.00	1,567,077.48	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
中粮粮油工业(黄冈)有限公司	452,576.00	39.70
鄂州迪泰天然气有限公司	136,768.84	12.00

襄阳鲁花浓香花生油有限公司	110,000.00	9.65
龙岩广粮饲料有限公司	295,378.40	25.91
养殖实验款	43,570.17	3.82
期末余额前五名预付账款汇总	1,038,293.41	91.08

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,959,091.32	100.00	839,569.50	28.37	2,119,521.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,959,091.32	100.00	839,569.50	28.37	2,119,521.82

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,621,581.40	100.00	839,569.50	32.03	1,782,011.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,621,581.40	100.00	839,569.50	32.03	1,782,011.90

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	300,000.00		0.00
1—2年	105,695.00	10,569.50	10.00
2—3年	2,400,000.00	720,000.00	30.00
3—4年			
4—5年			
5年以上	109,000.00	109,000.00	100.00
合计	2,914,695.00	839,569.50	32.11

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	44,396.32		0.00
合计	44,396.32		0.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,400,000.00	2,400,000.00
代缴社会保险	11,896.32	1,742.97
押金	514,695.00	219,695.00
备用金	32,500.00	33,000.00
合计	2,959,091.32	2,654,437.97

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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
金泰得恒业(天津)生物科技有限公司	1,500,000.00	50.69	450,000.00
梅河口东亚金泰得生物科技有限公司	900,000.00	30.41	270,000.00
鄂州市中小用担保有限公司	300,000.00	10.14	
租赁厂房押金及修复保	109,000.00	3.68	109,000.00
北京集成电路设计园有限责任公司	105,695.00	3.57	10,569.50
期末余额前五名应收账款其他应收款汇总	2,914,695.00	98.49	839,569.50

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,831,279.34		4,831,279.34	3,452,020.04		3,452,020.04
库存商品	2,522,295.43		2,522,295.43	2,884,464.03		2,884,464.03
合计	7,353,574.77		7,353,574.77	6,336,484.07		6,336,484.07

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	82,656.34	55,893.83

项目	期末余额	期初余额
所得税预缴税额	45,788.27	23,035.16
合计	128,444.61	78,928.99

注释8. 固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	6,729,256.61	7,672,971.89	598,532.00	1,111,901.10	16,112,661.60
2. 本期增加金额	-	71,639.31	-	-	71,639.31
购置	-	71,639.31	-	-	71,639.31
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	6,729,256.61	7,744,611.20	598,532.00	1,111,901.10	16,184,300.91
二. 累计折旧					
1. 期初余额	955,078.79	3,994,801.84	579,693.77	988,375.93	6,517,950.33
2. 本期增加金额	133,183.25	434,071.81	208.56	39,510.28	606,973.90
本期计提	133,183.25	434,071.81	208.56	39,510.28	606,973.90
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,088,262.04	4,428,873.65	579,902.33	1,027,886.21	7,124,924.23
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	5,640,994.57	3,315,737.55	18,629.67	84,014.89	9,059,376.68
2. 期初账面价值	5,774,177.82	3,678,170.05	18,838.23	123,525.17	9,594,711.27

注释9. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	6,144,745.00	4,487,396.70	9,159,598.38	19,791,740.08
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,144,745.00	4,487,396.70	9,159,598.38	19,791,740.08
二. 累计摊销				
1. 期初余额	522,303.24	2,006,601.47	4,685,479.09	7,214,383.80

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
2. 本期增加金额	61,447.44	224,369.87	457,979.96	743,797.26
本期计提	61,447.44	224,369.87	457,979.96	743,797.26
3.				
4. 期末余额	583,750.68	2,230,971.34	5,143,459.05	7,958,181.06
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,560,994.32	2,256,425.37	4,016,139.33	11,833,559.02
2. 期初账面价值	5,622,441.76	2,480,795.23	4,474,119.29	12,577,356.28

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	917,933.00	229,483.26	848,499.50	212,124.88
合计	917,933.00	229,483.26	848,499.50	212,124.88

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			60.00	15.00
合计			60.00	15.00

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		229,483.26	15.00	212,109.88
递延所得税负债			15.00	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	39,536,847.58	36,571,609.28
合计	39,536,847.58	36,571,609.28

2018年06月30日未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系本公司及各子公司的可抵扣亏损，由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该可抵扣亏损确认递延所得税资产。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	4,936,277.15	5,162,432.58	2013年亏损到期
2019	10,403,108.47	10,403,108.47	2014年亏损到期
2020	12,455,485.51	12,455,485.51	2015年亏损到期
2021	8,550,582.72	8,550,582.72	2016年亏损到期
2022	1,855,795.30	1,855,795.30	2017年亏损到期
2023	1,335,598.43		2018年1-6月亏损到期
合计	39,536,847.58	-38,427,404.58	

注释11. 短期借款

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

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	2,742,291.01	1,634,574.82
应付材料款	76,047.60	472,719.90
应付能源款		63,949.94
应付设备款	11,300.00	11,300.00
其他		22,994.85
合计	2,829,638.61	2,205,539.51

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京恒盛顺达商贸有限公司	238,053.40	业务滚存
合计	238,053.40	

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收饲料原料款	475,560.60	368,860.60
合计	475,560.60	368,860.60

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
乌鲁木齐天富康业畜牧科技有限公司	52,910.60	业务滚存
合计	52,910.60	

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	208,680.08	1,721,221.50	1,517,874.97	412,026.61
离职后福利-设定提存计划	7,580.53	120,753.78	121,364.02	6,970.29
合计	216,260.61	1,841,975.28	1,639,238.99	418,996.90

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	204,235.03	1,666,644.23	1,462,784.44	408,094.82
职工福利费				
社会保险费	4,445.05	53,377.27	53,890.53	3,931.79
其中：基本医疗保险费	4,006.47	46,341.74	46,804.14	3,544.07
补充医疗保险				
工伤保险费	119.61	2,651.88	2,665.75	105.74
生育保险费	318.97	4,383.65	4,420.64	281.98
其他				
住房公积金		1,200.00	1,200.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	208,680.08	1,721,221.50	1,517,874.97	412,026.61

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,278.06	116,232.10	116,817.68	6,692.48
失业保险费	302.47	4,521.68	4,546.34	277.81
合计	7,580.53	120,753.78	121,364.02	7,358.01

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	38,559.06	132,242.04
企业所得税	42,714.43	42,714.43
个人所得税	244.78	1,471.10
城市维护建设税	3,298.46	3,484.32
土地使用税	57,107.70	114,215.40

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	2,444.64	1,663.95
其他	-	1,399.31
合计	144,369.07	297,190.55

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
向关联个人借款	7,700,000.00	7,120,000.00
向非关联个人借款	8,005,000.00	10,210,000.00
应付运费		
代缴社会保险	3,505.96	3,854.16
其他	42,622.55	42,622.55
合计	15,751,128.51	17,376,476.71

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
邹玉红	2,000,000.00	无息借款展期
文庆成	2,000,000.00	无息借款展期
雷红升	3,100,000.00	无息借款展期
合计	7,100,000.00	

3. 其他应付款说明

截至 2018 年 6 月 30 日，其他应付款-向关联个人借款余额包括向文庆成借款 2,000,000.00 元，向邹玉红借款 2,000,000.00 元，向雷红升借款 3,100,000.00 元，向胡尊峰借款 500,000.00 元，详见本附注七、关联方及关联交易之关联方资金拆借、关联方应收应付款项”。以上借款及其他应付款-向关联个人借款，邹玉红、文庆成、雷红升均为无息，期限一年，到期如未归还则自动展期；向胡尊峰借款为有息借款，期限一年，到期如未归还则自动展期。

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,300,000.00						36,300,000.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,964,232.00			4,964,232.00
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,964,232.00			5,964,232.00

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,693,140.58			2,693,140.58
合计	2,693,140.58			2,693,140.58

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-25,094,896.33	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-25,094,896.33	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-939,173.95	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-26,034,070.28	

注释21. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,532,898.32	30,352,573.25	26,739,689.84	25,244,394.46
饲料原料	32,532,898.32	30,352,573.25	26,739,689.84	25,244,394.46
其他业务				
合计	32,532,898.32	30,352,573.25	26,739,689.84	25,244,394.46

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,956.63	15,029.21
教育费附加	7,860.09	9,473.36
地方教育费附加	5,240.06	1,757.24

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,495.80	3,505.70
土地使用税	57,107.70	57,107.70
其他		
合计	91,660.28	86,873.21

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	200,087.74	211,268.60
差旅费	14,415.99	281,288.93
折旧费		852.06
运输装卸费	273,131.65	764,554.56
宣传费	3,030.00	24,851.22
其他	21,165.97	5,448.00
合计	511,831.35	1,288,263.37

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	900,248.12	857,186.48
差旅费	64,213.07	47,607.90
办公费	31,475.29	38,796.38
通讯费	22,676.72	19,301.60
业务招待费	37,197.00	24,498.50
固定资产折旧	7,040.90	10,203.66
无形资产摊销	743,797.26	743,797.26
租赁费	344,156.93	211,389.78
物料消耗	3,167.01	
中介机构费用	129,931.85	185,617.47
其他	109,975.37	98,334.71
合计	2,393,879.52	2,236,733.74

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,840.83	
减：利息收入	1,547.13	922.03
汇兑损益		
银行手续费	5,298.00	6,479.98
其他	15,200.00	
合计	71,791.70	5,557.95

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	69,433.50	1,900.00
合计	69,433.50	1,900.00

注释27. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	-60.00	
其中：衍生金融资产产生的公允价值变动损益		
合计	-60.00	

注释28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,783.95	
合计	1,783.95	

注释29. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
银行贷款贴息		299,074.00
合计		299,074.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
银行贷款贴息		299,074.00	与收益相关
合计		299,074.00	

注释30. 政府补助**按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
冲减成本费用的政府补助		299,074.00	
合计		299,074.00	

注释31. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-17,373.38	-475.00
合计	-17,373.38	-475.00

注释32. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到现金		299,074.00
利息收入收到现金	1,547.13	922.03
往来款收到现金	2,260,000.00	11,160,000.00
合计	2,261,547.13	11,459,996.03

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支付现金	1,148,808.12	2,216,370.80
往来款支付现金	4,185,000.00	9,366,000.00
合计	5,333,808.12	11,582,370.80

3. 支付的与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	45,600.00	
合计	45,600.00	

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-939,173.95	-1,824,483.89
加：资产减值准备	69,433.50	1,900.00
固定资产折旧	606,973.90	583,722.67
无形资产摊销	743,797.26	743,797.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	60.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	68,040.83	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,783.95	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,373.38	-475.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,584,985.31	-1,098,588.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,681,955.28	-1,162,578.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-844,634.29	1,965,468.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,581,600.67	-791,237.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	943,052.63	353,660.94
减：现金的期初余额	1,683,549.49	1,275,565.48
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	-740,496.86	-921,904.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	943,052.63	1,683,549.49
其中：库存现金	4,104.93	11,572.26
可随时用于支付的银行存款	938,947.70	1,661,367.83
可随时用于支付的其他货币资金		10,609.40
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	943,052.63	1,683,549.49
其中：母公司或子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 34. 无形资产受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地所有权	5,560,994.32	借款抵押
合计	5,560,994.32	

七、合并范围的变更

子公司北京红名国际传媒有限责任公司、红惠实业（上海）有限公司分别于本报告期注销。

变更后子公司范围：

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	
东莞金泰得生物科技有限公司	广东东莞	广东东莞	饲料加工	100.00		设立
武汉金泰得生物科技有限公司	鄂州经济开发区 武汉港工业园	湖北武汉	饲料加工	100.00		设立

八、关联方及关联交易

（一） 本公司的最终控制方情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司有 126 名自然人股东和 20 个机构股东，其中自然人股东雷红升的

持股比例为 12.6016%，自然人股东刘长根的持股比例为 12.3198%，二人分别为本公司的第一大股东和第二大股东，均无法单独对公司形成有效控制。因此，公司控制权状况变为无控股股东、实际控制人。

本报告期末普通股前十名股东情况：

序号	股东名称	持有人类别	持有股数	总持股比例%
1	雷红升	个人	4,574,395.00	12.6016
2	刘长根	个人	4,472,103.00	12.3198
3	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	境内非国有法人	3,374,599.00	9.2964
4	冯志平	境内自然人	3,216,000.00	8.8595
5	深圳市百协投资发展有限公司	企业法人	3,063,692.00	8.4399
6	苏州海竞信息科技集团有限公司	境内非国有法人	2,492,000.00	6.8650
7	北京大华亿成信息咨询有限公司	企业法人	2,000,000.00	5.5096
8	文庆成	个人	1,773,815.00	4.8865
9	崔羽	个人	901,845.00	2.4844
10	梁运祥	个人	792,653.00	2.1836
合计			26,661,102.00	73.4463

（二） 本公司的子公司情况

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	
东莞金泰得生物科技有限公司	广东东莞	广东东莞	饲料加工	100.00		设立
武汉金泰得生物科技有限公司	鄂州经济开发区武汉港工业园	湖北鄂州	饲料加工	100.00		设立

（三） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉金泰得生物科技有限公司	405.00 万元	2018 年 1 月 23 日	2021 年 1 月 22 日	否

关联担保情况说明：2017 年 12 月 15 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《为全资子公司武汉金泰得生物科技有限公司贷款提供担保的议案》。并于 2017 年 12 月 15 日，披露了关联交易公告。

2018年1月26日，本公司之子公司武汉金泰得生物科技有限公司与中国农业银行股份有限公司鄂州支行签订流动资金借款合同（合同编号：42010120180000366），借款本金300.00万元。股东雷红升、股东邹玉红提供了共同连带责任保证（最高额保证合同编号：42100520180000235），担保的债权最高余额为405.00万元。因雷红升持股比例超过5%，邹玉红为本公司高管，该事项构成关联担保。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	与本公司关系	拆入金额	起始日	到期日	说明
雷红升	股东、副董事长、总经理	2,900,000.00	2016年12月23日	2017年12月22日	展期一年
雷红升	股东、副董事长、总经理	200,000.00	2017年5月8日	2018年5月7日	展期一年
雷红升	股东、副董事长、总经理	100,000.00	2018年5月8日	2019年5月7日	展期一年
文庆成	股东、监事会主席	850,000.00	2016年9月22日	2017年9月21日	展期一年
文庆成	股东、监事会主席	250,000.00	2016年10月27日	2017年10月26日	展期一年
文庆成	股东、监事会主席	100,000.00	2016年11月25日	2017年11月24日	展期一年
文庆成	股东、监事会主席	800,000.00	2016年12月22日	2017年11月21日	展期一年
邹玉红	股东、副总经理	800,000.00	2016年11月30日	2017年11月29日	展期一年
邹玉红	股东、副总经理	1200,000.00	2016年12月6日	2017年12月5日	展期一年
胡尊峰	董事	500,000.00	2018年6月10日	2019年6月9日	展期一年
合计		7,700,000.00			

关联方拆入资金说明：

以上关联方雷红升、文庆成、邹玉红拆入资金为无息拆入，未归还则自动展期。

以上关联方胡尊峰借款拆入资金为有息拆入，借款总额50万元人民币，本次借款利息为10%/年，借款期限为1年，到期还本付息。借款期限届满，除借款双方另行约定外，借款期限自动延续，直至任何一方提出还款要求，并在双方本息全部结清时，借贷关系终止。

(2) 向关联方拆出资金

本公司及子公司未向关联方拆出资金。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	邹玉红	15,000.00			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	雷红升	3,200,000.00	3,120,000.00
其他应付款	文庆成	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	邹玉红	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	胡尊峰	500,000.00	0.00
合计		7,700,000.00	7,120,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	44,000.00	100.00	4,400.00	10.00	39,600.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,000.00	100.00	4,400.00	10.00	39,600.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,400.00 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,508,695.00	100.00	730,569.50	29.12	1,778,125.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,508,695.00	100.00	730,569.50	29.12	1,778,125.50

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,505,695.00	100.00	730,569.50	29.16	1,775,125.5
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,505,695.00	100.00	730,569.50	29.16	1,775,125.5

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年	105,695.00	10,569.50	10.00
2—3 年	2,400,000.00	720,000.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,505,695.00	730,569.50	29.16

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	3,000.00		0
合计	3,000.00		0

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金		33,000.00
押金	105,695.00	105,695.00
往来款	2,400,000.00	2,400,000.00
代缴社会保险	3,000.00	-5,064.83
合计	2,508,695.00	2,533,630.17

5. 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
金泰得恒业(天津)生物科技有限公司	往来款	1,500,000.00	2-3 年	59.79	450,000.00
梅河口东亚金泰得生物科技有限公司	往来款	900,000.00	2-3 年	35.88	270,000.00
北京集成电路设计园有限责任公司	押金	105,695.00	1-2 年	4.21	10,569.50
合计		2,505,695.00		99.88	730,569.50

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞金泰得生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉金泰得生物科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00		

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,783.95	
合计	1,783.95	

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-60.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,783.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,723.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.84	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.85	-0.03	-0.03

北京金泰得生物科技股份有限公司

二〇一八年八月三日