

证券代码：831696

证券简称：赤诚生物

报告编号：2019-013

主办券商：长江证券

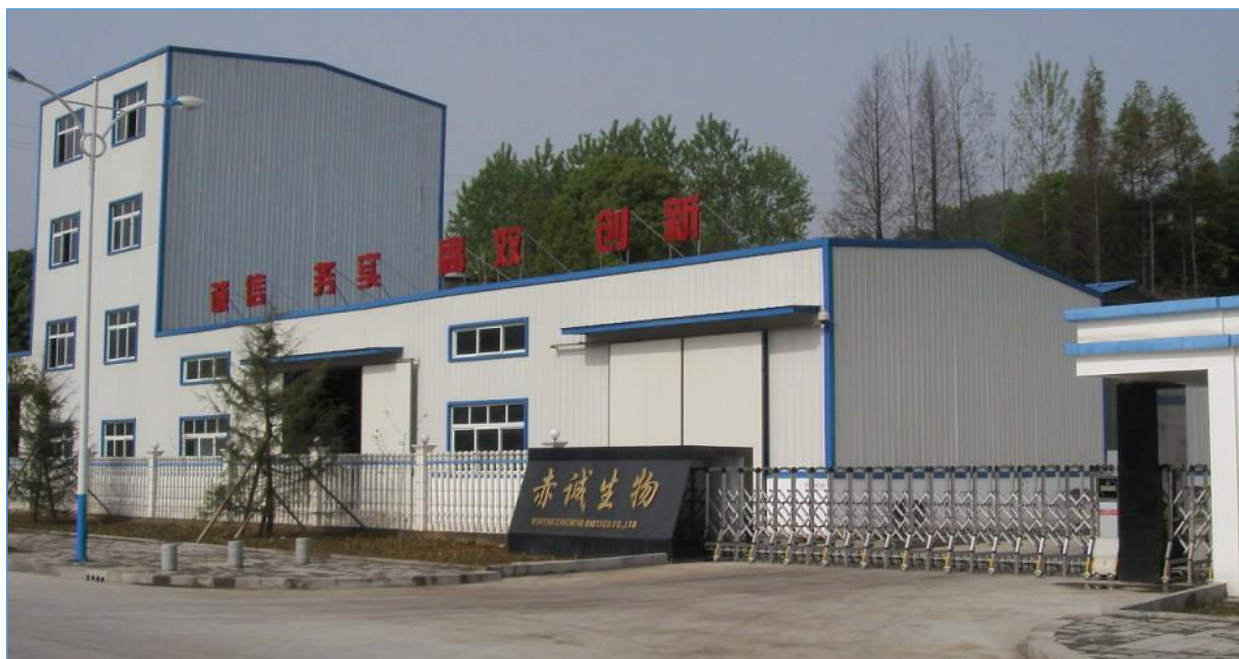


赤诚生物

NEEQ : 831696

五峰赤诚生物科技股份有限公司

WUFENG CHICHENG BIOTECH CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月，获得湖北省农业厅颁发的《湖北省肥料正式登记证》。

2018 年 4 月，湖北省饲料工业协会授予“湖北省最受欢迎饲料产品企业”称号。

2018 年 5 月，公司投资 200 万元设立全资子公司宜昌市赤诚国际贸易有限公司。

2018 年 8 月，公司投资 800 万元设立控股子公司云南中倍生物科技有限公司，公司持股比例 80%。

2018 年 12 月，公司获得湖北省农业厅颁发的《饲料添加剂生产许可证》。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、赤诚生物	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司
五峰倍都、倍都公司	指	五峰倍都生态农业发展有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
《公司章程》	指	《五峰赤诚生物科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书、生产总监
监事会	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司监事会
董事会	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司董事会
股东大会	指	五峰赤诚生物科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
棃雅生物	指	湖南棃雅生物科技股份有限公司
中倍生物	指	云南中倍生物科技有限公司
五倍子	指	为同翅目蚜虫科的角倍蚜或倍蛋蚜雌虫寄生于漆树科植物“盐肤木”及其同属其他植物的嫩叶或叶柄，刺伤而生成一种囊状聚生物虫瘿，经烘焙干燥后所得
单宁酸	指	由五倍子中得到的一种鞣质
没食子酸	指	亦称“五倍子酸”、“棃酸”。学名“3,4,5-三羟基苯甲酸”，一种多酚类化合物

第一节 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。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	五峰赤诚生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUFENG CHICHENG BIOTECH CO.,LTD
证券简称	赤诚生物
证券代码	831696
法定代表人	陈赤清
办公地址	宜昌市五峰渔洋关镇天池路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯运洋
职务	董事、董事会秘书
电话	0717-5758885
传真	0717-5756168
电子邮箱	184611451@qq.com
公司网址	http://www.ccbiotech.com.cn
联系地址及邮政编码	宜昌市五峰渔洋关镇天池路 8 号 443413
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	宜昌市五峰渔洋关镇天池路 8 号 443413

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	2004 年 11 月 15 日
挂牌时间	2015 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C1495 食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	食品添加剂食用单宁酸、没食子酸丙酯生产、销售及进出口业务；饲料添加剂没食子酸丙酯生产、销售及进出口业务。五倍子系列产品收购、加工、销售及进出口业务。单宁酸、没食子酸系列产品的生产、销售及进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	67,365,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈赤清
实际控制人及其一致行动人	陈赤清

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9142050076741257XM	否
注册地址	宜昌市五峰渔洋关镇天池路 8 号	否
注册资本（元）	67,365,000.00	是
注：公司于 2018 年 5 月 25 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于调整公司 2017 年度利润分配预案的议案》，公司以现有总股本 44,910,000 股为基数，每 10 股派 0.450000 元人民币现金，送红股 4.873000 股，转增 0.127000 股。2018 年 7 月 2 日权益分派实施完毕，于 2018 年 7 月 4 日营业执照注册资本变更为 67,365,000 元。		

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华下路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨克晶、汪新民
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	130,109,359.00	108,905,012.87	19.47%
毛利率%	22.15%	24.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,757,891.84	14,657,925.37	14.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,250,221.85	10,498,851.41	16.68%
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）	20.44%	21.79%	-
加权平均净资产收益率%（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）	14.94%	15.61%	-
基本每股收益	0.25	0.33	-24.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	171,316,025.89	123,509,540.98	38.71%
负债总计	80,994,859.95	47,215,916.20	71.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,338,904.85	74,601,963.01	19.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.66	-19.88%
资产负债率%（母公司）	47.71%	38.80%	-
资产负债率%（合并）	47.28%	38.23%	-
流动比率	1.7973	2.4298	-
利息保障倍数	13.78	136.28	-

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	-3,431,883.68	-7,462,655.85	-54.01%
应收账款周转率	3.981	3.7179	-
存货周转率	1.8864	2.4612	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	38.71%	25.64%	—
营业收入增长率%	19.47%	59.94%	—
净利润增长率%	10.63%	46.98%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	67,365,000	44,910,000	50.00%
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-47,619.97
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,282,848.43
委托他人投资或管理资产的损益	89,439.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,409.29
非经常性损益合计	5,317,258.81
所得税影响数	761,588.82
少数股东权益影响额（税后）	48,000.00
非经常性损益净额	4,507,669.99

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,783,046.00			
应收账款	30,903,269.08			
应收票据及应收账款		34,686,315.08		
应付利息	77,841.67			
应付股利				
其他应付款	150,035.81	227,877.48		
管理费用	7,637,758.00	3,769,239.82		
研发费用		3,868,518.18		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司主营业务为食品添加剂食用单宁酸、没食子酸丙酯；饲料添加剂没食子酸丙酯生产销售及进出口业务。公司现已形成年产单宁酸系列产品 1,500 吨，没食子酸系列产品 900 吨的生产能力。公司重视原材料质量保障，通过研发五倍子丰产关键技术以提高原材料产量，通过严格的质量管理体系生产高质量的产品以获得客户认可。同时，公司注重生产工艺的技术创新，实现产品销售收入提升。

1. 采购模式

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

2. 生产模式

公司已拥有标准提取物生产车间 3,000 平方米，集成了高效萃取分离技术、冷冻干燥技术、喷雾干燥技术等，在国内单宁酸、没食子酸工业化生产领域保持领先水平。公司采取以销定产的生产模式，根据客户的需求，通过打样等方式确定规格与技术参数。

公司注重企业管理，依据《质量管理体系要求》、《食品安全管理体系食品链中各类组织的要求》、《食品安全管理体系食品级饲料添加剂生产企业要求》、《欧洲饲料添加剂与预混料企业操作规范（5.1）》建立管理体系，已获得质量、食品安全管理体系认证证书。公司重视安全生产，已获得五峰土家族自治县安全生产监督管理局授予的《安全生产标准化达标小微企业证书》。

3. 销售模式

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

4. 研发模式

公司已经建立了独立的研发中心，以加强公司在国内五倍子加工行业生产技术优势、提升公司产品科技含量和品牌实力。公司购置研发检测设备、按照研发项目搭建研发团队，不定期开展研发活动。研发中心主要负责公司中长期发展需要的技术研究开发工作，研发具有市场前景、有竞争力的新产品、新技术、新工艺、新材料等，同时负责新技术的引进、消化、吸收和再创新工作，公司目前共有核心技术人员 3 名，公司已取得实用新型专利 3 项，发明专利 2 项。除自主研发以外，公司还与三峡大学、山西大学、湖南师范大学、湖北省林业科学研究院等科研院校合作建立产学研合作示范基地，就科研开发、技术改造、技术引进等方面进行深度合作。

5. 盈利模式

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

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司在业务经营、技术创新、企业文化和人力资源建设等方面按照经营计划有序开展，全体员工锐意进取，在本年度取得较好业绩。

1、业务经营情况

(1) 2018 年实现营业收入 130,109,359.00 元，较上年同期上升 19.47%。公司除了维护好与主要外贸客户的合作关系外，还开发了一些新客户，销售方面取得了大幅度的提升。

(2) 2018 年实现净利润 16,760,524.22 元，较上年同期增长了 10.63%。公司销售规模扩大、内控体系严谨，净利润相应增加。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产达 171,316,025.89 元，同比增长 38.71%。公司销售规模扩大，导致货币资金、存货备货等都相应增加。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司净资产为 90,321,165.94 元，同比增长 18.38%。主要是净利润增加导致净资产相应增加。

2、技术创新情况

报告期内，公司研发团队坚持严谨的研发思路，把握技术研发发展趋势，顺应市场研发需求，以自主研发为主，保持高强度的研发投入。公司 2018 年度研发费用投入达 5,339,514.45 元，较上年同期增长 38.02%，保持公司产品的国内领先优势。

3、企业文化和人力资源建设

企业文化建设方面，公司奉行以人为本，尊重人才，爱护人才，最大限度地激发人才创造力。重视职工素质的培养，树立良好的公司内部形象；人力资源建设方面，进一步加强和完善公司人事管理体系和制度，积极引进各类管理、技术人才，以更加科学合理的人才配备和管理体系保证公司内部职责明确，执行高效，运作畅通。

在行业发展趋好的形势下，公司找准市场拓展方向，经营质量不断提升，鼓励技术创新，争取市场占有份额最大化的同时，选择优质客户，有效管控风险，合理配置资源，在稳健发展的基础上，为公司快速发展做好整体规划和战略布局。

截止 2018 年 12 月，公司各项管理工作平稳推进，资产结构合理，收入大幅增长，盈利能力稳步增长，经营发展状况符合公司预期规划。

(二) 行业情况

五倍子是一种林副产品，是倍蚜虫寄生在漆树科盐肤木、青麸杨、红麸杨等植物复叶主轴、叶翅和小叶上形成虫瘿的总称，是我国重要的资源昆虫产物之一，也是我国历来传统出口贸易商品，产量和质量均居世界之首，因此国际上又称“中国五倍子”。我国五倍子产区分布面积约 550 余万亩，常年产量不足 1 万吨，是一种典型的资源限制型资源，因此必须立足节约资源发展产业。

湖北是五倍子主产区，具有多年基地建设、加工、销售的历史。开展五倍子加工利用产业关联度高，对上游可以促进武陵山区林特资源的就地加工增值，增加倍农收入。中游初级加工可以带动以单宁酸、没食子酸为主导产品的林化工产业发展，通过开发下游高附加值食品添加剂、饲料添加剂、电子化学品可以实现五倍子相关产品价值跃升。

1.五倍子深加工产品应用范围广，市场前景广阔

从五倍子产品的价值链看，由于五倍子天然药物与生物原料的物质属性，五倍子产品深加工增值空间巨大，五倍子制成品随产品技术含量的提高商品价值成倍跃升。

从市场需求及发展趋势看，首先内需在急剧扩大，以五倍子天然产物半合成药物倍丙酯原料药及系列制剂市场规模已达上十亿元；其次是以五倍子天然染发剂为代表的美容化妆品，在北京、上海、沈阳、广州等地已形成规模市场；五倍子等新兴卫生保健品也在蓄势待发。

再从国际市场准入看，我国没食子酸丙酯及同类物质没食子酸乙酯、辛酯等，已列为美国食品药品监督管理局认可的安全化合物，并作为药用辅料收载，用于肌肉注射、口服和局部给药制剂。在英国，没食子酸丙酯许可用于非注射用制剂中。在欧盟，没食子酸丙酯已准许用作食品添加剂。联合国卫生组织也将没食子酸丙酯作为食品添加剂。

因此我国五倍子药品、药用辅料及食品添加剂，已面临国际市场准入的大好局面，市场格局已呈出口、内销两旺趋势，市场进入快速成长期，中国五倍子产业面临全面发展新阶段。

2.开展五倍子深加工是提升中西部地区（武陵山区）特色产业升级需要

中国五倍子主产区在我国的中西部地区，集中分布在以武陵山脉为中心的湘鄂渝黔边区——武陵山区。该片区集革命老区、民族地区、贫困地区于一体，是跨省交界面积大、少数民族聚集多、贫困人口分布广的连片特困地区。长期以来，采收和出售五倍子一直是武陵山区农民增收的一项重要传统经济活动，但长期处于低水平粗放经营水平，特色资源优势始终没有完全转化为产业优势。发展五倍子产业，采用新技术、新工艺对五倍子的进一步深加工，提高产品附加值，实现农民增收，企业增效，是落实“提升中西部地区特色产业升级”的具体行动。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	23,184,173.40	13.53%	12,321,917.56	9.98%	88.15%
应收票据与应收账款	32,729,447.31	19.10%	34,686,315.08	28.08%	-5.64%
存货	64,513,569.20	37.66%	42,879,553.94	34.72%	50.45%
投资性房地产	-	-	-	0%	-
长期股权投资	-	-	-	0%	-
固定资产	17,782,704.90	10.38%	20,086,678.85	16.26%	-11.47%
在建工程	1,315,691.82	0.77%	15,363.03	0.01%	8,464.01%
短期借款	37,000,000.00	21.60%	33,000,000.00	26.72%	12.12%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1. 本年货币资金增加主要为 2018 年 12 月 26 日新增农发行 1000 万元贷款, 暂未流出。
2. 存货大幅增长为本年各原料价格上涨, 生产成本增加, 且库存商品数量较上年增加。
3. 在建工程为本年新增云南中倍子公司, 正处于建设阶段。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	130,109,359.00	-	108,905,012.87	-	19.47%
营业成本	101,295,403.14	77.85%	82,770,841.01	76.00%	22.38%
毛利率%	22.15%	-	24.00%	-	-
管理费用	4,823,661.49	3.71%	3,769,239.82	3.46%	27.97%
研发费用	5,339,514.45	4.10%	3,868,518.18	3.55%	38.02%
销售费用	3,212,954.95	2.47%	3,095,035.27	2.84%	3.81%
财务费用	504,159.66	0.39%	430,525.77	0.40%	17.10%
资产减值损失	721,373.37	0.55%	614,909.11	0.56%	17.31%
其他收益	5,237,573.52	4.03%	4,263,465.63	3.91%	22.85%
投资收益	169,439.64	0.13%	94,251.76	0.09%	79.77%
公允价值变动 收益	-		-		
资产处置收益	-47,619.97	-0.04%	42,005.10	0.04%	-213.37%
汇兑收益	-		-		
营业利润	18,820,557.46	14.47%	17,810,319.25	16.35%	5.67%
营业外收入	47,261.45	0.04%	195,223.32	0.18%	-75.79%
营业外支出	9,395.83	0.01%	111,917.62	0.10%	-91.60%
净利润	16,760,524.22	12.88%	15,149,587.14	13.91%	10.63%

项目重大变动原因:

1. 营业成本增加主要为原辅料成本上升。
2. 管理费用增加主要为职工薪酬增加 54 万元, 业务招待费增加 30 万元。
3. 研发费用增加为本期新增研发项目, 费用相应增加。
4. 投资收益增加为本期理财收益增加。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	128,895,626.58	108,190,727.16	19.14%
其他业务收入	1,213,732.42	714,285.71	69.92%
主营业务成本	100,133,728.35	82,581,896.01	21.25%
其他业务成本	1,161,674.79	188,945.00	514.82%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
单宁酸	51,875,126.42	40.25%	45,704,708.61	42.24%
没食子酸	13,589,180.84	10.54%	6,696,630.95	6.19%
焦性没食子酸	17,504,268.83	13.58%	10,431,375.39	9.64%
没食子酸丙酯	36,881,481.77	28.61%	25,415,096.31	23.49%
鞣花酸	1,613,091.22	0.01%		
3,4,5-三甲氧基苯甲酸	643,885.14	0.50%	2,696,871.79	2.49%
3,4,5-三甲氧基苯甲酸甲酯	2,824,026.17	2.19%	12,008,686.54	11.10%
其他	3,964,566.19	3.08%	5,237,357.57	4.85%
合计	128,895,626.58	98.76%	108,190,727.16	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入较上期增加 19.14%主要为出口销售额增加 1149 万元。
2. 其他业务收入较上期增加 69.92%，主要为合并赤诚倍雅子公司其他业务收入 80 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	云南驰宏锌锗股份有限公司	14,802,445.38	11.48%	否
2	湖南先伟实业有限公司	9,596,047.75	7.44%	否
3	云南驰宏资源综合利用有限公司	9,398,289.66	7.29%	否
4	上海聿捷实业有限公司	6,160,777.18	4.78%	否
5	上海神内生物科技有限公司	6,002,758.62	4.66%	否
合计		45,960,318.59	35.65%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	五峰倍源五倍子专业合作社	41,098,625.55	44.97%	否
2	Rising Chemical Company Limited	10,083,747.50	11.03%	否
3	Exandal Corp	9,280,232.54	10.15%	否
4	Foreign Domestic Chemicals Corp	6,061,243.95	6.63%	否
5	五峰和瑞天然气有限公司	5,026,208.02	5.50%	否
合计		71,550,057.56	78.28%	—

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,431,883.68	-7,462,655.85	-54.01%
投资活动产生的现金流量净额	-18,291,156.50	-1,852,099.07	887.59%
筹资活动产生的现金流量净额	26,532,685.34	18,454,806.46	43.77%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量较上期负增长 54.01%，是因应收账款回收额较上期增加 2944 万元。
2. 投资活动产生的现金净流量较负增长 887.59%，主要原因是本期增加子公司中倍生物，公司处于建设阶段，购建固定资产及无形资产投资额增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期变动增长 43.77%，主要原因是本年新增一家金融机构农发行贷款 1000 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有全资子公司两家，控股子公司一家，参股公司一家，情况如下：

全资子公司：五峰倍都生态农业发展有限公司，该公司成立于 2012 年 2 月 29 日，注册资本 50 万元人民币；注册地址：五峰渔洋关镇发展路 11 号，法定代表人陈赤清，经营范围：五倍子的种植、收购、初加工、销售；农业、林业综合开发；农、林业技术服务及技术咨询。公司拥有其权益比例 100%。本报告期内实现营业收入为 0 元，净利润为-164.79 元。

全资子公司：宜昌市赤诚国际贸易有限公司，该公司成立于 2018 年 5 月 14 日，注册资本 200 万元人民币；注册地址：中国（湖北）自贸区宜昌片区大连路 33 号；法定代表人许存静，经营范围：货物进出口和技术进出口。公司拥有其权益比例 100%。本报告期内实现营业收入为 0 元，净利润为 0 元。

控股子公司：云南中倍生物科技有限公司，公司成立于 2018 年 8 月 21 日，注册资本 1000 万元人民币；注册地址：云南省曲靖开发区晶苑花园 32-6 号；法定代表人：王付燕；经营范围：生物技术研发、技术推广、技术服务；化工产品及其原料生产、销售。公司拥有其权益比例 80.00%。本报告期内实现营业收入为 0 元，净利润为 0 元。

参股子公司：云南大郑物流有限公司，公司成立于 2018 年 9 月 3 日，注册资本 800 万元人民币；注册地址：云南省曲靖开发区晶苑花园 32-5 号一层；法定代表人：刘寿涛；经营范围：普通货物运输、配送、仓储、包装、搬运装卸服务；汽车维修、保养。公司拥有其权益比例 40.00%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司在分别在中国农业银行五峰支行、中国建设银行五峰支行等购买短期理财产品。报告期理财产品投资收益 90,657.01 元，期末理财产品余额为零。公司年度对理财活动进行了预计。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

2018年6月15日财政部公布了《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),本次财务报表按照该通知中的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)列示。因报表格式变化,对年初报表相关项目的有所影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内,公司纳入合并范围的子公司共3户,分别为:五峰倍都生态农业发展有限公司、宜昌市赤诚国际贸易有限公司、云南中倍生物科技有限公司,其中宜昌市赤诚国际贸易有限公司、云南中倍生物科技有限公司为本年新增子公司。

报告期内,公司纳入合并范围的子公司减少1户,为洪江区赤诚倍雅生物科技有限公司。

(八) 企业社会责任

公司作为一家非上市公司,重视并积极履行社会责任,力求经济效益与社会效益、短期效益与长期效益、自身发展与社会发展相协调,实现企业、投资者、员工与社会的共同成长、和谐发展。将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司加强运营管理,注重保护股东特别是中小股东的权益,真诚对待供应商、客户和消费者,同时注重环境保护和节能降耗,全力降低能源消耗与污染物排放,积极履行企业社会责任。

公司恪守诚信经营、按时纳税。2018年度累计上缴税款5,716,860.54元。

公司注重保护公司员工的合法权益,严格遵守《劳动法》以及《劳动合同法》,与公司员工签订劳动合同,为公司员工缴纳各类保险,每年定期为职工进行体检,关注每位员工身心健康,开展各种活动丰富员工精神物质文化生活等。

公司积极吸纳就业,同时吸纳残疾人士就业。主动承担社会责任,每年定期看望公司贫困户,帮助解决困难并发放慰问资金;对当地捐赠建设款等。

三、 持续经营评价

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

1. 公司内部机制健全

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的独立自主经营能力。

2. 公司内控体系健全

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

3. 公司人员队伍稳定

公司经营管理层、核心业务人员、核心研发人员队伍稳定,保证公司发展平稳。

4. 公司主营业务实现稳定增长

2018年度公司锐意拓展销售市场,国外、国内市场均新增了销售额比重较大的客户,主营业务实现稳定增长,销售收入较上年同期增长了19.47%。

5. 公司净利润实现稳定增长

2018年度公司净利润达16,760,524.22万元,同比增长10.63%。

6. 公司新产品的研发

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

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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

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

2. 公司治理风险：董事长陈赤清直接持有公司 32.40%的股权，为公司的实际控制人。截至目前，公司共有 5 名董事，除陈赤清担任公司董事长外，不存在陈赤清的直系亲属出任公司董事、监事、高级管理人员的情形，公司具有合理的治理结构。公司已依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，建立了《关联交易决策制度》及《防止大股东及关联方占用公司资金制度》、《独立董事制度》等制度，完善了公司治理结构，但仍不排除通过行使表决权或其他直接、间接方式对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等进行不当控制，侵害本公司或公众投资者的利益。

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

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

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

4. 核心人员流失的风险。

公司所处行业为业，属于技术密集型行业。公司需要掌握专业技术人才。同时，为开拓外部市场，公司需要储备熟悉客户需求、上下游行业技术及产品特征的市场营销人员。虽然公司已形成了自身的人才培养体系，但随着行业市场规模持续扩大，公司业务经营规模持续扩张，公司对优秀技术人才和市场人才的需求也日益强烈。如未来因激励机制不健全或不能有效执行等原因导致公司核心人员流失或不能

引进业务发展所需的高端人才，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。

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

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000.00	37,000,000.00

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

一、对外投资事项

公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》。本公司拟设立，注册地为宜昌市西陵区大连路 33 号 1 栋，注册资本为人民币 2,000,000.00 元。

1. 交易标的

名称：宜昌市赤诚国际贸易有限公司。注册地：中国（湖北）自贸区宜昌片区大连路 33 号。经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口（国家禁止公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

2. 投资规模

五峰赤诚生物科技股份有限公司人民币 2,000,000.00 元，持股比例 100.00%。

3. 支付方式

货币出资，转账支付。

4. 信息披露情况

2018 年 5 月 9 日，公司发布了《对外投资公告》，公告编号：2018-022。

5. 投资目的

公司设立子公司的目的是为了优化公司战略布局，拓展公司市场，提高公司的可持续发展能力和综合竞争实力。

6. 本次对外投资可能存在的风险

本次对外投资可能存在一定的市场、经营和管理风险。公司将密切关注投资子公司的经营管理状况，建立健全各项内控制度，保证本次投资的安全和收益。

7. 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资所需资金系公司自有资金，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看，有利于公司综合实力的提升，预计将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响。

二、对外投资事项

公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于对外投资的议案》。本公司拟设立云南中倍生物科技有限公司，注册地为云南省曲靖开发区晶苑花园 32-6 号，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。

1. 交易标的

名称：云南中倍生物科技有限公司。注册地：云南省曲靖开发区晶苑花园 32-6 号。经营范围：生物技术研发、技术推广、技术服务。

2. 投资规模

五峰赤诚生物科技股份有限公司人民币 8,000,000.00 元，持股比例 80.00%。

3. 支付方式

货币出资，转账支付。

4. 信息披露情况

2018 年 8 月 7 日，公司发布了《对外投资公告》，公告编号：2018-039。

5. 投资目的

公司设立子公司的目的是为了优化公司战略布局，拓展公司市场，提高公司的可持续发展能力和综合竞争实力。

6. 本次对外投资可能存在的风险

本次对外投资可能存在一定的市场、经营和管理风险。公司将密切关注投资子公司的经营管理状况，建立健全各项内控制度，保证本次投资的安全和收益。

7. 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资所需资金系公司自有资金，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看，有利于公司综合实力的提升，预计将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响。

三、对外投资事项

公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于对外投资的议案》。本公司拟设立云南大郑物流有限公司，注册地为云南省曲靖开发区晶苑花园 32-5 号一层，注册资本为人民币 8,000,000.00 元。

1. 交易标的

名称：云南大郑物流有限公司。注册地：云南省曲靖开发区晶苑花园 32-5 号一层。经营范围：普通货物运输、配送、仓储、包装、搬运装卸服务。

2. 投资规模

五峰赤诚生物科技股份有限公司人民币 3,200,000.00 元，持股比例 40.00%。

3. 支付方式

货币出资，转账支付。

4. 信息披露情况

2018 年 8 月 28 日，公司发布了《对外投资公告》，公告编号：2018-047。

5. 投资目的

公司设立参股子公司的目的是为了优化公司战略布局，拓展公司市场，提高公司的可持续发展能力和综合竞争实力。

6. 本次对外投资可能存在的风险

本次对外投资可能存在一定的市场、经营和管理风险。公司将密切关注投资子公司的经营管理状况，建立健全各项内控制度，保证本次投资的安全和收益。

7. 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资所需资金系公司自有资金，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看，有利于公司综合实力的提升，预计将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响。

四、对外投资事项

公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于对外投资的议案》。本公司拟购买倍雅生物 100.00% 的股权，成为倍雅生物控股股东。

1. 交易标的

名称：湖南倍雅生物科技有限公司。注册地：怀化市洪江区岩门工业园。经营范围：食品添加剂、饲料添加剂、医药化工中间产品，主导产品为五倍子没食子酸类系列产品。

2. 投资规模

五峰赤诚生物科技股份有限公司人民币 23,600,000.00 元，持股比例 100.00%。

3. 支付方式

货币出资，转账支付。

4. 信息披露情况

2018 年 12 月 28 日，公司发布了《收购资产的公告》，公告编号：2018-064。

5. 投资目的

本次收购有助于公司市场拓展、扩大业务规模，符合公司发展战略，本次交易不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次交易完成后，湖南倍雅生物科技有限公司将成为公司的控股子公司。

6. 本次对外投资可能存在的风险

本次对外投资可能存在一定的市场、经营和管理风险。公司将密切关注投资的经营管理状况，建立健全各项内控制度，保证本次投资的安全和收益。

7. 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资所需资金系公司自有资金，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看，有利于公司综合实力的提升，预计将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

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

(五) 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
固定资产/无形资产	抵押	5,721,953.07	3.34%	抵押给五峰农商行取得借款
固定资产	抵押	317,241.92	0.19%	抵押给五峰农商行取得借款
固定资产	抵押	4,565,551.96	2.66%	抵押给农业银行五峰支行取得借款
总计	—	10,604,746.95	6.19%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	21,285,000	47.39%	10,642,500	31,927,500	47.39%
	其中：控股股东、实际控制人	3,681,500	8.20%	1,840,750	5,522,250	8.20%
	董事、监事、高管	4,252,500	9.47%	2,126,250	6,378,750	9.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,625,000	52.61%	11,812,500	35,437,500	52.61%
	其中：控股股东、实际控制人	10,867,500	24.20%	5,433,750	16,301,250	24.20%
	董事、监事、高管	12,808,350	28.52%	6,404,175	19,212,525	28.52%
	核心员工	0	0%		0	0.00%
总股本		44,910,000	—	22,455,000	67,365,000	—
普通股股东人数		80				

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈赤清	14,549,000	7,274,500	21,823,500	32.40%	16,301,250	5,522,250
2	毛业富	13,860,000	6,930,000	20,790,000	30.86%	15,592,500	5,197,500
3	立倍投资	3,497,000	1,748,500	5,245,500	7.79%	0	5,245,500
4	毛业琼	3,150,000	1,575,000	4,725,000	7.01%	3,543,750	1,181,250
5	得倍投资	1,469,600	734,800	2,204,400	3.27%	0	2,204,400
合计		36,525,600	18,262,800	54,788,400	81.33%	35,437,500	19,350,900
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 毛业富与毛业琼系兄妹关系。 陈赤清担任五峰得倍投资管理服务部（有限合伙）执行事务合伙人。 除上述管理关系外，其他股东之间不存在其他关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐ 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

截至本报告期末，公司股东陈赤清先生直接持有公司股份 21,823,500 股，占公司股份总额的 32.40%，且担任公司法定代表人及董事长，负责公司重大事项决策，对公司具有控制权，是公司实际控制人。

陈赤清先生，董事长，1977 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于北京科技大学计算机专业，专科学历。2000 年 07 月至 2001 年 12 月就职于湖北山山林产化工有限公司，任网络维护员和销售员；2002 年 01 月至 2003 年 12 月就职于湖南省张家界贸源化工有限公司，任销售管理员；2004 年 01 月至 2004 年 09 月就职于五峰祥源化工有限公司，任副总经理；2004 年 11 月加入本公司至今，任公司执行董事。陈赤清先生先后参与主持了《五倍子提取纯化生产酿造单宁酸工艺》、《食用单宁》、《一种从柿子中制取柿单宁的方法》等项目的研发工作。2013 年被表彰为“湖北省农村实用拔尖人才”，目前担任宜昌市第五届人大代表。2017 年 08 月 27 日经公司第二届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年。

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

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

报告期内，公司控股股东、公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	三峡农商行	5,000,000.00	0.3%	2018.10.18-2019.10.17	否
银行借款	农行五峰支行	9,000,000.00	0.4%	2018.11.20-2019.11.10	否
银行借款	五峰农商行	13,000,000.00	0.44%	2018.11.07-2019.11.06	否
银行借款	农发行五峰支行	10,000,000.00	0.44%	2018.12.27-2019.12.16	否
合计	-	37,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 29 日	0.45	4.873	0.127
合计	0.45	4.873	0.127

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈赤清	董事长	男	1977 年 1 月	专科	2017.9-2020.8	是
毛业富	董事、总经理、财务负责人	男	1966 年 8 月	中专	2017.9-2020.8	是
陈清龙	董事、生产总监	男	1977 年 2 月	中专	2017.9-2020.8	是
刘义稳	董事	男	1990 年 9 月	硕士研究生	2017.9-2020.8	是
冯运洋	董事、董事会秘书	男	1979 年 2 月	本科	2017.9-2020.8	是
王君	监事会主席	女	1987 年 12 月	本科	2017.9-2020.8	是
罗林康	监事	女	1985 年 10 月	本科	2017.9-2020.8	是
钟德彪	监事、职工监事	男	1971 年 5 月	中专	2017.9-2020.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(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
陈赤清	董事长	14,549,000	7,274,500	21,823,500	32.40%	0
毛业富	董事、总经理、财务负责人	13,860,000	6,930,000	20,790,000	30.86%	0
陈清龙	董事、生产总监	0	0	0	0%	0
刘义稳	董事	0	0	0	0%	0
冯运洋	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
王君	监事会主席	0	0	0	0%	0
罗林康	监事	0	0	0	0%	0
钟德彪	监事、职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	28,409,000	14,204,500	42,613,500	63.26%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	6	6
生产人员	62	66
销售人员	4	4
技术人员	13	13
财务人员	3	3
员工总计	88	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	10
专科	12	15
专科以下	66	66
员工总计	88	92

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：

1、员工薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》，公司依法与员工签订劳动合同及保密协议，并结合公司制定薪酬管理制度及员工岗位级别，向员工支付薪酬，包括固定薪资、岗位津贴、绩效奖金等。根据员工月度、季度、年度工作情况，评估绩效成绩及给予对应的奖励。公司依据《中华人民共和国社会保险法》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司给予员工各类福利补贴包括但不限于：节假日福利、生日礼物、伙食补贴、交通补贴等。

2、员工培训计划：公司建立了健全的培训体系，为员工提供集中、统一的培训。公司在 2018 年持续致力于建设高质量的人才梯队，引入各领域专业人才，丰富人员结构，对关键人才建立了内部培养计划。通过引进、培训、培养、激励等多种途径，提升团队效能，增强人才梯队的动态稳定，为公司业务开展提供人力资源的支持。

3、报告期内不存在离退休职工需承担的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2018 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了 1 次修改：

2018 年 5 月 25 日，经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过， 修改如下：

(1) 章程第 5 条的修改：

修改前：公司注册资本为 4491 万元（人民币，下同）。

修改后：公司注册资本为 6736.5 万元（人民币，下同）。

(2) 章程第 16 条的修改：

修改前：公司股份总数为 4491 万股，均为普通股，每股面值 1 元。

修改后：公司股份总数为 6736.5 万股，均为普通股，每股面值 1 元。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1. 审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。2. 关于公司拟注销参股公司的议案。3. 《关于公司 2017 年总经理工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配的议案》；《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；《关于公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；《2017 年年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》；《关于公司对外提供借款的议案》；《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。4. 《关于调整公司 2017 年度利润分配预案的议案》；《关于对外投资的议案》；《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。5. 《关于公司拟向中国农业发展银行五峰土家族自治县支行贷款 1000 万元的议案》。6. 《关于对外投资的议案》。7. 《公司 2018 年半年度报告》。8. 《关于对外投资的议案》。9. 《公司拟申请中国农业银行五峰土家族自治县支行贷款》议案；《公司拟申请宜昌市重点产业发展调度调度资金》议案；《公司拟申请武陵山少数民族经济社会发展试验区产业发展基金》议案。10. 《关于公司拟投资收购湖南榕雅生物科技有限公司 100.00% 股权》。
监事会	2	1. 审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；审议《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；审议《关于公司 2017 年度利润分配的议案》；审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》。2. 审议《公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	3	1. 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》。2. 《公司 2017 年度董事会工作报告》；《公司 2017 年度监事会工作报告》；《公司 2017 年年度报告及其摘要》；《公司 2017 年度财务决算报告》；《公司 2017 年度利润分配预案》；《公司 2018 年度财务预算报告》；《关于公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；《2017 年年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》。3. 《关于调整公司 2017 年度利润分配预案的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规规定。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在生产经营领域发展的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司也受到了证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入的认识。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用 （基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用 (基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年1月，根据公司的生产经营实际情况，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，1月20日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了该制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2019〕7-53 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦
审计报告日期	2019 年 3 月 11 日
注册会计师姓名	杨克晶、汪新民
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕7-53 号

五峰赤诚生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了五峰赤诚生物科技股份有限公司（以下简称赤诚生物公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度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，公允反映了赤诚生物公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度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，我们独立于赤诚生物公司，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、 其他信息

赤诚生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赤诚生物公司的持续经营能力，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。

赤诚生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督赤诚生物公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赤诚生物公司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赤诚生物公司不能持续经营。

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

（六）就赤诚生物公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨克晶

中国·杭州

中国注册会计师：汪新民

二〇一九年三月十一日

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	五、（一）1	23,184,173.40	12,321,917.56
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）2	32,729,447.31	34,686,315.08
预付款项	五、（一）3	6,630,438.97	4,334,757.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	5,694,363.42	876,983.24
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	64,513,569.20	42,879,553.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）6	576,682.00	-
流动资产合计		133,328,674.30	95,099,527.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（一）7	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）8	17,782,704.90	20,086,678.85
在建工程	五、（一）9	1,315,691.82	15,363.03
生产性生物资产	五、（一）10	1,385,069.18	1,612,751.78
油气资产			
无形资产	五、（一）11	3,973,860.15	4,081,830.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,809,741.64	
递延所得税资产	五、（一）12	1,402,936.36	1,581,990.25
其他非流动资产	五、（一）13	9,317,347.54	31,400.00
非流动资产合计		37,987,351.59	28,410,013.94
资产总计		171,316,025.89	123,509,540.98
流动负债：			
短期借款	五、（一）14	37,000,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五、（一） 15	10,431,907.67	2,892,735.17
预收款项	五、（一） 16	152,715.52	827,276.18
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一） 17	1,097,973.80	715,011.01
应交税费	五、（一） 18	212,167.26	1,475,537.45
其他应付款	五、（一） 19	25,288,814.31	227,877.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		74,183,578.56	39,138,437.29
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一） 20	6,811,281.39	8,077,478.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,811,281.39	8,077,478.91
负债合计		80,994,859.95	47,215,916.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一） 21	67,365,000.00	44,910,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一） 22	110,585.56	680,942.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一） 23	4,909,752.76	3,029,997.78
一般风险准备			
未分配利润	五、（一） 24	16,953,566.53	25,981,022.67
归属于母公司所有者权益合计		89,338,904.85	74,601,963.01
少数股东权益		982,261.09	1,691,661.77

所有者权益合计		90,321,165.94	76,293,624.78
负债和所有者权益总计		171,316,025.89	123,509,540.98

法定代表人：陈赤清

主管会计工作负责人：毛业富

会计机构负责人：毛业富

(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		21,990,486.97	12,318,451.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）1	32,729,447.31	29,861,222.69
预付款项		6,489,116.97	2,597,023.99
其他应收款	十三、（一）2	25,981,612.42	839,743.24
存货		51,916,320.20	40,344,574.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		450,834.28	
流动资产合计		139,557,818.15	85,961,016.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）3	5,403,545.20	5,193,545.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		17,566,733.51	19,019,582.81
在建工程		386,637.93	15,363.03
生产性生物资产		1,385,069.18	1,612,751.78
油气资产			
无形资产		3,973,860.15	4,081,830.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,392,936.36	1,493,781.35
其他非流动资产			31,400.00
非流动资产合计		31,108,782.33	32,448,254.20
资产总计		170,666,600.48	118,409,270.25
流动负债：			

短期借款		37,000,000.00	33,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,431,907.67	1,691,391.82
预收款项		152,715.52	827,276.18
合同负债			
应付职工薪酬		997,973.80	648,406.44
应交税费		205,002.82	920,033.81
其他应付款		25,928,697.91	882,261.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		74,716,297.72	37,969,369.73
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,711,281.39	7,977,478.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,711,281.39	7,977,478.91
负债合计		81,427,579.11	45,946,848.64
所有者权益：			
股本		67,365,000.00	44,910,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,130.76	574,487.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,909,752.76	3,029,997.78
一般风险准备			
未分配利润		16,960,137.85	23,947,936.07
所有者权益合计		89,239,021.37	72,462,421.61
负债和所有者权益合计		170,666,600.48	118,409,270.25

(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		130,109,359.00	108,905,012.87
其中：营业收入	五、（二）1	130,109,359.00	108,905,012.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,648,194.73	95,494,416.11
其中：营业成本		101,295,403.14	82,770,841.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	751,127.67	945,346.95
销售费用	五、（二）3	3,212,954.95	3,095,035.27
管理费用	五、（二）4	4,823,661.49	3,769,239.82
研发费用	五、（二）5	5,339,514.45	3,868,518.18
财务费用	五、（二）6	504,159.66	430,525.77
其中：利息费用		1,475,103.16	132,267.29
利息收入		68,531.61	302,930.69
资产减值损失	五、（二）7	721,373.37	614,909.11
信用减值损失			
加：其他收益	五、（二）8	5,237,573.52	4,263,465.63
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（二）9	169,439.64	94,251.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-47,619.97	42,005.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,820,557.46	17,810,319.25
加：营业外收入	五、（二）11	47,261.45	195,223.32
减：营业外支出	五、（二）12	9,395.83	111,917.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,858,423.08	17,893,624.95
减：所得税费用	五、（二）13	2,097,898.86	2,744,037.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,760,524.22	15,149,587.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		16,760,524.22	15,149,587.14

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		2,632.38	491,661.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,757,891.84	14,657,925.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		16,760,524.22	15,149,587.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,757,891.84	14,657,925.37
归属于少数股东的综合收益总额		2,632.38	491,661.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.33
（二）稀释每股收益		0.25	0.33

法定代表人：陈赤清

主管会计工作负责人：毛业富

会计机构负责人：毛业富

(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	十三、（二）1	125,466,076.64	94,819,104.10
减：营业成本		96,725,309.72	72,965,784.89
税金及附加		688,093.32	860,572.10
销售费用		3,204,993.78	2,992,096.67
管理费用		4,435,723.20	3,195,021.87
研发费用	十三、（二）2	5,339,514.45	3,868,518.18
财务费用		501,889.29	427,186.34
其中：利息费用		1,475,103.16	132,267.29
利息收入		67,999.55	302,133.38

资产减值损失		958,704.23	377,578.25
信用减值损失			
加：其他收益		5,037,573.52	4,263,465.63
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（二）3	2,217,571.90	94,251.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-47,619.97	42,005.10
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,819,374.10	14,532,068.29
加：营业外收入		7,261.45	195,223.32
减：营业外支出		9,395.83	111,917.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,817,239.72	14,615,373.99
减：所得税费用		2,019,689.96	1,923,948.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,797,549.76	12,691,425.80
（一）持续经营净利润		18,797,549.76	12,691,425.80
（二）终止经营净利润			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,797,549.76	12,691,425.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		125,976,486.91	96,529,336.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
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			
收到的税费返还		145,993.18	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	6,100,073.24	4,334,740.27
经营活动现金流入小计		132,222,553.33	100,864,076.66
购买商品、接受劳务支付的现金		115,332,496.65	86,672,275.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		7,334,273.48	6,195,739.42
支付的各项税费		6,333,064.35	8,149,203.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	6,654,602.53	7,309,514.30
经营活动现金流出小计		135,654,437.01	108,326,732.51
经营活动产生的现金流量净额		-3,431,883.68	-7,462,655.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		169,439.64	94,251.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,588.68	128,480.42
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		50,348,028.32	31,722,732.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,609,184.82	2,074,831.25
投资支付的现金		50,000,000.00	31,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）3	5,030,000.00	
投资活动现金流出小计		68,639,184.82	33,574,831.25
投资活动产生的现金流量净额		-18,291,156.50	-1,852,099.07
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		67,000,000.00	48,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）4	25,000,000.00	10,834,000.00
筹资活动现金流入小计		93,000,000.00	59,434,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	40,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,467,314.66	679,193.54
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			
筹资活动现金流出小计		66,467,314.66	40,979,193.54
筹资活动产生的现金流量净额		26,532,685.34	18,454,806.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,022,610.68	-437,677.44
五、现金及现金等价物净增加额		5,832,255.84	8,702,374.10
加：期初现金及现金等价物余额		12,321,917.56	3,619,543.46
六、期末现金及现金等价物余额		18,154,173.40	12,321,917.56

法定代表人：陈赤清

主管会计工作负责人：毛业富

会计机构负责人：毛业富

（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		123,511,383.61	93,450,286.39
收到的税费返还		145,993.18	
收到其他与经营活动有关的现金		3,808,509.45	4,423,756.96
经营活动现金流入小计		127,465,886.24	97,874,043.35
购买商品、接受劳务支付的现金		106,487,672.28	81,066,232.32
支付给职工以及为职工支付的现金		6,968,772.66	5,553,749.43
支付的各项税费		5,339,826.89	7,115,855.32
支付其他与经营活动有关的现金		21,378,739.95	6,827,760.27
经营活动现金流出小计		140,175,011.78	100,563,597.34
经营活动产生的现金流量净额		-12,709,125.54	-2,689,553.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,169,439.64	94,251.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,588.68	128,480.42
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		52,348,028.32	31,722,732.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,512,163.36	1,949,376.55

付的现金			
投资支付的现金		55,010,000.00	31,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,030,000.00	
投资活动现金流出小计		61,552,163.36	38,249,376.55
投资活动产生的现金流量净额		-9,204,135.04	-6,526,644.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			48,600,000.00
取得借款收到的现金		67,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	10,834,000.00
筹资活动现金流入小计		92,000,000.00	59,434,000.00
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	40,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,467,314.66	679,193.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,467,314.66	40,979,193.54
筹资活动产生的现金流量净额		25,532,685.34	18,454,806.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,022,610.68	-437,677.44
五、现金及现金等价物净增加额		4,642,035.44	8,800,930.66
加：期初现金及现金等价物余额		12,318,451.53	3,517,520.87
六、期末现金及现金等价物余额		16,960,486.97	12,318,451.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,910,000.00				680,942.56				3,029,997.78		25,981,022.67	1,691,661.77	76,293,624.78
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、本年期初余额	44,910,000.00				680,942.56				3,029,997.78		25,981,022.67	1,691,661.77	76,293,624.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,455,000.00				-570,357.00				1,879,754.98		-9,027,456.14	-709,400.68	14,027,541.16
（一）综合收益总额											16,757,891.84	2,632.38	16,760,524.22
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,879,754.98		-3,900,704.98	-1,712,033.06	-3,732,983.06	
1. 提取盈余公积								1,879,754.98		-1,879,754.98			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,020,950.00	-1,712,033.06	-3,732,983.06	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	22,455,000.00				-570,357.00					-21,884,643.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	570,357.00				-570,357.00								
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	21,884,643.00									-21,884,643.00			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	67,365,000.00				110,585.56			4,909,752.76		16,953,566.53	982,261.09	90,321,165.94	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,910,000.00				680,942.56				1,760,855.20		12,592,239.88		59,944,037.64
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、本年期初余额	44,910,000.00				680,942.56				1,760,855.20		12,592,239.88		59,944,037.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,269,142.58		13,388,782.79	1,691,661.77	16,349,587.14
（一）综合收益总额											14,657,925.37	491,661.77	15,149,587.14
（二）所有者投入和减少资本												1,200,000.00	1,200,000.00
1. 股东投入的普通股												1,200,000.00	1,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,269,142.58		-1,269,142.58		
1. 提取盈余公积								1,269,142.58		-1,269,142.58		
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、本年年末余额	44,910,000.00				680,942.56			3,029,997.78		25,981,022.67	1,691,661.77	76,293,624.78

法定代表人：陈赤清

主管会计工作负责人：毛业富

会计机构负责人：毛业富

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	44,910,000.00				574,487.76				3,029,997.78		23,947,936.07	72,462,421.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,910,000.00				574,487.76				3,029,997.78		23,947,936.07	72,462,421.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,455,000.00				-570,357.00				1,879,754.98		-6,987,798.22	16,776,599.76
（一）综合收益总额											18,797,549.76	18,797,549.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									1,879,754.98		-3,900,704.98	-2,020,950.00
1. 提取盈余公积									1,879,754.98		-1,879,754.98	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,020,950.00	-2,020,950.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	22,455,000.00				-570,357.00						-21,884,643.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	570,357.00				-570,357.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21,884,643.00										-21,884,643.00	
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、本年期末余额	67,365,000.00				4,130.76				4,909,752.76		16,960,137.85	89,239,021.37

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,910,000.00				574,487.76				1,760,855.20		12,525,652.85	59,770,995.81

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,910,000.00				574,487.76				1,760,855.20		12,525,652.85	59,770,995.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,269,142.58		11,422,283.22	12,691,425.80
（一）综合收益总额											12,691,425.80	12,691,425.80
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									1,269,142.58		-1,269,142.58	
1．提取盈余公积									1,269,142.58		-1,269,142.58	
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）												

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、本年年末余额	44,910,000.00				574,487.76				3,029,997.78		23,947,936.07	72,462,421.61

五峰赤诚生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

五峰赤诚生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经宜昌市工商行政管理局批准，由陈赤清、毛业富出资设立，于 2004 年 11 月 5 日在宜昌市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省宜昌市五峰县。公司现持有统一社会信用代码为 9142050076741257XM 的营业执照，注册资本 6,736.50 万元，股份总本 6,736.50 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 35,437,000 股；无限售条件的流通股份 31,928,000 股。公司股票已于 2015 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 11 日二届十四次次董事会批准对外报出。

本公司将五峰倍都生态农业发展有限公司、云南中倍生物科技有限公司和宜昌市赤诚国际贸易有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
特定款项组合	应收关联方款项、员工备用金、押金保证金等

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十五) 生物资产

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

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

盐肤木、苔藓	年限平均法	10		10.00
--------	-------	----	--	-------

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

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

4. 生产性生物资产后续计量方法

(1) 按照成本法进行后续计量。

(2) 于年度终了对其使用寿命进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	25-50

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

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售单宁酸、没食子酸、丙酯、鞣花酸、甲酸、甲酸甲酯等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并由对方签收后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单后确认收入。

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《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) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变

更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,783,046.00	应收票据及应收账款	34,686,315.08
应收账款	30,903,269.08		
应收利息		其他应收款	876,983.24
应收股利			
其他应收款	876,983.24		
固定资产	20,086,678.85	固定资产	20,086,678.85
固定资产清理			
在建工程	15,363.03	在建工程	15,363.03
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	2,892,735.17
应付账款	2,892,735.17		
应付利息	77,841.67	其他应付款	227,877.48
应付股利			
其他应付款	150,035.81		
管理费用	7,637,758.00	管理费用	3,095,035.27
		研发费用	3,868,518.18

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	9,873.36	8,493.97
银行存款	23,174,300.04	12,313,330.40
其他货币资金		93.19
合 计	23,184,173.40	12,321,917.56

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	3,059,000.00	3,783,046.00
应收账款	29,670,447.31	30,903,269.08
合 计	32,729,447.31	34,686,315.08

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,059,000.00		3,059,000.00	3,783,046.00		3,783,046.00
小 计	3,059,000.00		3,059,000.00	3,783,046.00		3,783,046.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	11,942,048.60	
小 计	11,942,048.60	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,245,408.42	100.00	2,574,961.11	7.99	29,670,447.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	32,245,408.42	100.00	2,574,961.11	7.99	29,670,447.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,119,703.43	100.00	2,216,434.35	6.69	30,903,269.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	33,119,703.43	100.00	2,216,434.35	6.69	30,903,269.08

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,815,966.12	1,440,798.31	5.00
1-2 年	1,335,585.00	133,558.50	10.00

2-3 年	646,360.00	129,272.00	20.00
3-4 年	1,024,130.00	512,065.00	50.00
4-5 年	128,200.00	64,100.00	50.00
5 年以上	295,167.30	295,167.30	100.00
小 计	32,245,408.42	2,574,961.11	7.99

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 358,526.76 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
云南驰宏锌锗股份有限公司	5,344,693.10	16.58	267,234.66
上海神内生物科技有限公司	4,771,160.00	14.80	238,558.00
南京峰晴生物科技有限公司	3,405,805.00	10.56	170,290.25
Nutriadi International NV	2,653,519.02	8.23	132,675.95
遵义县莼源植物化学有限公司	1,720,000.00	5.33	589,700.00
小 计	17,895,177.12	55.50	1,398,458.86

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,604,191.74	99.61		6,604,191.74	3,999,626.04	92.27		3,999,626.04
1-2 年	8,571.43	0.13		8,571.43	292,291.18	6.74		292,291.18
2-3 年	14,835.80	0.22		14,835.80	42,840.00	0.99		42,840.00
3 年以上	2,840.00	0.04		2,840.00				
合 计	6,630,438.97	100.00		6,630,438.97	4,334,757.22	100.00		4,334,757.22

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖南倍雅生物科技有限公司	3,204,817.60	48.33
五峰倍源五倍子专业合作社	1,728,229.19	26.07
威盛化工有限公司	1,023,690.00	15.44
萍乡市环科环保技术服务有限公司云南分公司	60,000.00	0.90
武汉市晨昱化工有限公司	58,780.00	0.89
小 计	6,075,516.79	91.63

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	5,694,363.42	876,983.24
合 计	5,694,363.42	876,983.24

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,369,270.03	100.00	674,906.61	10.60	5,694,363.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	6,369,270.03	100.00	674,906.61	10.60	5,694,363.42
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,189,043.24	100.00	312,060.00	26.24	876,983.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,189,043.24	100.00	312,060.00	26.24	876,983.24

② 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,998,132.26	249,906.61	5.00
4-5 年	150,000.00	75,000.00	50.00
5 年以上	350,000.00	350,000.00	100.00
小 计	5,498,132.26	674,906.61	12.28

③ 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金组合	550,882.92		
备用金	33,915.52		
出口退税	286,339.33		
小 计	871,137.77		

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 362,846.61 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	550,882.92	330,182.42
往来款	5,498,132.26	800,200.00
备用金	33,915.52	19,460.82
项目垫付款		39,200.00
出口退税	286,339.33	
合 计	6,369,270.03	1,189,043.24

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
湖南榕雅生物科技有限公司	往来款	4,848,132.26	1 年之内	76.12	242,406.61	否
周庆丰	往来款	500,000.00	4-5 年、5 年以上	7.85	425,000.00	否
云南驰宏锌锗股份有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年之内、2-3 年	6.28		否
出口退税	出口退税	286,339.33	1 年之内	4.50		否
中国林业科学研究院资源昆虫研究所	往来款	150,000.00	1 年之内	2.36	7,500.00	否
小 计		6,184,471.59		97.11	674,906.61	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	11,497,884.39		11,497,884.39			
原材料	29,220,286.17		29,220,286.17	28,964,963.55		28,964,963.55
库存商品	20,978,433.14		20,978,433.14	13,518,141.14		13,518,141.14

周转材料	303,971.68		303,971.68	134,179.25		134,179.25
发出商品				249,150.00		249,150.00
委托加工物资	2,499,873.82		2,499,873.82			
低值易耗品	13,120.00		13,120.00	13,120.00		13,120.00
合 计	64,513,569.20		64,513,569.20	42,879,553.94		42,879,553.94

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	228,123.90	
预缴所得税	348,558.10	
合 计	576,682.00	

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本价值计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北五峰农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	1,000,000.00			1,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湖北五峰农村商业银行股份有限公司					1.00	80,000.00
小 计					1.00	80,000.00

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	17,782,704.90	20,086,678.85
合 计	17,782,704.90	20,086,678.85

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	9,272,941.40	19,555,295.35	580,452.00	632,363.23	82,076.63	30,123,128.61
本期增加金额	1,781,028.67	1,199,006.41	56,790.96		67,403.22	3,104,229.26
1) 购置	1,753,222.64	1,199,006.41	56,790.96		67,403.22	3,076,423.23
2) 在建工程转入	27,806.03					27,806.03
本期减少金额	2,187,585.97	1,451,734.47				1,451,734.47
1) 处置或报废		1,451,734.47				1,451,734.47
期末数	8,866,384.10	19,302,567.29	637,242.96	632,363.23	149,479.85	29,588,037.43
累计折旧						
期初数	1,387,275.98	7,826,089.69	331,863.52	459,886.77	31,333.80	10,036,449.76

本期增加金额	442,278.94	1,697,703.22	180,183.70	40,440.43	14,067.99	2,374,674.28
1) 计提	442,278.94	1,697,703.22	180,183.70	40,440.43	14,067.99	2,374,674.28
本期减少金额		227,947.18				227,947.18
1) 处置或报废		227,947.18				227,947.18
期末数	1,829,554.92	9,295,845.73	512,047.22	500,327.20	45,401.79	12,183,176.86
账面价值						
期末账面价值	7,414,673.51	10,006,721.56	125,195.74	132,036.03	104,078.06	17,782,704.90
期初账面价值	7,885,665.42	11,729,205.66	248,588.48	172,476.46	50,742.83	20,086,678.85

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,315,691.82	15,363.03
合 计	1,315,691.82	15,363.03

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
混合饲料添加剂生产线	309,712.33		309,712.33			
生产线设备	854,053.89		854,053.89			
中倍厂房	75,000.00		75,000.00			
其他零星工程	76,925.60		76,925.60	15,363.03		15,363.03
合 计	1,315,691.82		1,315,691.82	15,363.03		15,363.03

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
真空泵水池	30,000.00	15,363.03	12,443.00	27,806.03		
混合饲料添加剂生产线	500,000.00		309,712.33			309,712.33
生产线设备	4,000,000.00		854,053.89			854,053.89
中倍厂房	8,000,000.00		75,000.00			75,000.00
小 计		15,363.03	1,251,209.22	27,806.03		1,238,766.22

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
真空泵水池	92.69	100.00				自筹
混合饲料添加剂生产线	61.94	62.00				自筹
生产线设备	21.35	21.00				自筹
中倍厂房	0.94	1.00				自筹
小 计						

10. 生产性生物资产

(1) 明细情况

项 目	种植业	合 计
	五倍子基地	
账面原值		
期初数	2,276,826.03	2,276,826.03
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,276,826.03	2,276,826.03
累计折旧		
期初数	664,074.25	664,074.25

本期增加金额	227,682.60	227,682.60
1) 计提	227,682.60	227,682.60
本期减少金额		
期末数	891,756.85	891,756.85
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,385,069.18	1,385,069.18
期初账面价值	1,612,751.78	1,612,751.78

11. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	4,796,378.80	4,796,378.80
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,796,378.80	4,796,378.80
累计摊销		
期初数	714,548.77	714,548.77
本期增加金额	107,969.88	107,969.88
1) 计提	107,969.88	107,969.88
本期减少金额		
期末数	822,518.65	822,518.65
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,973,860.15	3,973,860.15
期初账面价值	4,081,830.03	4,081,830.03

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
临 时 设 施		1,809,741.64			1,809,741.64
合 计		1,809,741.64			1,809,741.64

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,574,961.11	386,244.17	2,216,434.35	356,002.24
递延收益产生的纳税差异	6,911,281.39	1,016,692.19	8,077,478.91	1,206,621.83
内部交易未实现利润			77,464.72	19,366.18
合 计	9,486,242.50	1,402,936.36	10,371,377.98	1,581,990.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	90,584.95	
其他应收款坏账准备	674,906.61	312,060.00
小 计	765,491.56	312,060.00

(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	期末数	期初数	备注
2023 年	90,584.95		
小 计	90,584.95		

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	9,317,347.54	
合 计	9,317,347.54	

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	22,000,000.00	10,000,000.00
质押及抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款		8,000,000.00
合 计	37,000,000.00	33,000,000.00

16. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	10,431,907.67	2,892,735.17
合 计	10,431,907.67	2,892,735.17

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	10,280,978.59	2,525,902.04
购建长期资产款		110,189.40
其他	150,929.08	256,643.73
小 计	10,431,907.67	2,892,735.17

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	152,715.52	827,276.18
合 计	152,715.52	827,276.18

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	724,450.21	7,214,166.08	6,840,642.49	1,097,973.80
离职后福利—设定提存计划	-9,439.20	522,190.10	512,750.90	
合 计	715,011.01	7,736,356.18	7,353,393.39	1,097,973.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	719,459.92	6,746,946.80	6,378,078.09	1,088,328.63
职工福利费		101,524.56	101,524.56	
社会保险费	-4,815.60	257,855.29	253,039.69	
其中：医疗保险费	-4,815.60	215,170.72	210,355.12	
工伤保险费		30,827.73	30,827.73	
生育保险费		11,856.84	11,856.84	
工会经费和职工教育经费	9,805.89	107,839.43	108,000.15	9,645.17
小 计	724,450.21	7,214,166.08	6,840,642.49	1,097,973.80

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-9,439.20	505,177.62	495,738.42	
失业保险费		17,012.48	17,012.48	
小 计	-9,439.20	522,190.10	512,750.90	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	492.00	316,616.50
企业所得税		854,092.00
代扣代缴个人所得税	19,311.32	191.41
城市维护建设税	36,699.21	107,517.04
房产税	24,043.37	24,043.37
土地使用税	40,662.85	40,662.85
车船税	697.20	697.20
教育费附加	22,019.52	66,395.47
地方教育附加	11,009.76	27,306.36
印花税	54,343.74	37,975.38
残疾人就业保证金		39.87
环境保护税	2,888.29	
合 计	212,167.26	1,475,537.45

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	106,580.17	77,841.67
其他应付款	25,182,234.14	150,035.81
合 计	25,288,814.31	227,877.48

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	106,580.17	77,841.67
小 计	106,580.17	77,841.67

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	109,362.74	14,415.71
财政借款	25,000,000.00	
应付暂收款	16,000.00	90,201.82
其他	56,871.40	45,418.28
小 计	25,182,234.14	150,035.81

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,077,478.91		1,266,197.52	6,811,281.39	政府拨款
合 计	8,077,478.91		1,266,197.52	6,811,281.39	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
五倍子基地建设拨款	1,659,600.17		234,296.52	1,425,303.65	与资产相关
柿子单宁酸创新基地	304,583.25		65,000.04	239,583.21	与资产相关
没食子酸辛酯技改项目	2,732,188.15		410,572.56	2,321,615.59	与资产相关
土地政府补助项目	977,712.05		22,606.08	955,105.97	与资产相关
五倍子深加工	500,740.64		204,444.48	296,296.16	与资产相关
没食子酸技改	917,654.77		241,777.80	675,876.97	与资产相关
五倍子污水处理池	439,999.88		27,500.04	412,499.84	与资产相关
五倍子深加工污水减排关键技术	445,000.00		60,000.00	385,000.00	与资产相关
五倍子示范基地建设补贴	100,000.00			100,000.00	与收益相关
小 计	8,077,478.91		1,266,197.52	6,811,281.39	

[注]：政府补助本期计入当期损益或情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

21. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	44,910,000.00		21,884,643.00	570,357.00			67,365,000.00

(2) 其他说明

根据 2018 年第二次临时股东大会决议，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4.873 股，共计转增 21,884,643 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.127 股，共计转增 570,357 股。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	574,487.76		570,357.00	4,130.76
其他资本公积	106,454.80			106,454.80
合 计	680,942.56		570,357.00	110,585.56

(2) 其他说明

2018 年资本公积变动情况详见本财务报表附注五(一)21 之说明。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,029,997.78	1,879,754.98		4,909,752.76
合 计	3,029,997.78	1,879,754.98		4,909,752.76

(2) 其他说明

根据公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10.00%提取法定盈余公积。

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	25,981,022.67	12,592,239.88
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	25,981,022.67	12,592,239.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,757,891.84	14,657,925.37
减：提取法定盈余公积	1,879,754.98	1,269,142.58
应付普通股股利	2,020,950.00	
转作股本的普通股股利	21,884,643.00	
期末未分配利润	16,953,566.53	25,981,022.67

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	128,895,626.58	100,133,728.35	108,190,727.16	82,581,896.01
其他业务收入	1,213,732.42	1,161,674.79	714,285.71	188,945.00
合 计	130,109,359.00	101,295,403.14	108,905,012.87	82,770,841.01

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	222,422.15	341,108.37
教育费附加	136,508.19	209,431.20
地方教育附加	58,707.51	89,821.31
印花税	59,649.56	43,044.28
房产税	96,173.48	89,182.46
土地使用税	162,651.40	162,670.20
车船税	2,123.00	2,557.20
水利建设基金	4,740.45	7,531.93
环境保护税	8,151.93	
合 计	751,127.67	945,346.95

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	712,405.61	539,205.31
运杂费	1,772,082.45	1,830,906.35
车辆费	40,535.14	54,439.84
展览费	311,636.56	344,060.13
广告费及业务宣传费	127,347.24	113,927.32
其他	248,947.95	212,496.32
合 计	3,212,954.95	3,095,035.27

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,721,261.27	1,181,637.43
差旅费	110,858.28	60,558.71
业务招待费	489,187.58	190,414.33
折旧摊销费	539,459.02	513,390.01
中介服务费	535,629.22	469,439.07
保险费	170,126.14	143,701.21
物业管理维修费	387,267.77	411,476.59
环保、认证费	428,193.27	169,496.89
其他	441,678.94	629,125.58
合 计	4,823,661.49	3,769,239.82

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,174,691.33	1,279,240.51
材料	3,247,061.81	1,230,184.04
委托外部研究开发费用	670,388.35	300,000.00
折旧费	247,372.96	237,078.53
差旅费		131,770.73
其他		690,244.37
合 计	5,339,514.45	3,868,518.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,475,103.16	132,267.29
减：利息收入	68,531.61	302,930.69
减：汇兑收益(损失“-”)	1,022,610.68	-437,677.44
银行手续费	38,799.79	39,511.73
其他	81,399.00	124,000.00
合 计	504,159.66	430,525.77

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	721,373.37	614,909.11
合 计	721,373.37	614,909.11

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,266,197.52	1,460,105.63	1,266,197.52
与收益相关的政府补助	3,971,376.00	2,803,360.00	3,971,376.00
合 计	5,237,573.52	4,263,465.63	5,237,573.52

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	89,439.64	34,251.76

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	80,000.00	60,000.00
合 计	169,439.64	94,251.76

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-47,619.97	42,005.10	-47,619.97
合 计	-47,619.97	42,005.10	-47,619.97

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	45,274.91		45,274.91
赔偿收入		163,470.00	
其他	1,986.54	31,753.32	1,986.54
合 计	47,261.45	195,223.32	47,261.45

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失		110,866.94	
对外捐赠	2,000.00	550.68	2,000.00
罚款及滞纳金		500.00	
无法收回的款项	7,395.83		7,395.83
合 计	9,395.83	111,917.62	9,395.83

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,918,844.97	4,031,696.97
递延所得税费用	179,053.89	-1,287,659.16
合 计	2,097,898.86	2,744,037.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	18,858,423.08	17,893,624.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,828,763.46	2,684,043.74
子公司适用不同税率的影响	-9,074.98	335,586.32
调整以前期间所得税的影响	-123,134.77	-4,871.57
非应税收入的影响	-87,388.15	-9,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,896.51	15,612.42
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	22,687.44	7,487.76
研发费用加计扣除影响	-567,850.65	-284,820.86
所得税费用	2,097,898.86	2,744,037.81

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	2,054,449.01	82,940.55
补助收入	4,016,650.91	3,468,583.32

其他	28,973.32	783,216.40
合 计	6,100,073.24	4,334,740.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,063,548.25	100,466.76
付现费用	5,591,054.28	7,207,996.86
其他		1,050.68
合 计	6,654,602.53	7,309,514.30

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资性定期存款	5,030,000.00	
合 计	5,030,000.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款利息		234,000.00
质押的定期存款本期收回		10,600,000.00
财政借款	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	10,834,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,760,524.22	15,149,587.14
加: 资产减值准备	721,373.37	614,909.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,602,356.88	2,560,770.03
无形资产摊销	107,969.88	107,969.88
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)	47,619.97	-42,005.10
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		110,866.94
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	452,492.48	929,944.73
投资损失(收益以“—”号填列)	-169,439.64	-94,251.76
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	179,053.89	-1,287,659.16
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)	-21,634,015.26	-18,498,214.66
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-12,224,537.44	-7,203,053.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,724,717.97	188,480.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,431,883.68	-7,462,655.85
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	18,154,173.40	12,321,917.56
减: 现金的期初余额	12,321,917.56	3,619,543.46
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	5,832,255.84	8,702,374.10
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	18,154,173.40	12,321,917.56
其中：库存现金	9,873.36	8,493.97
可随时用于支付的银行存款	18,144,300.04	12,313,330.40
可随时用于支付的其他货币资金		93.19
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,154,173.40	12,321,917.56
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	18,093,365.84	15,961,931.11
其中：支付货款	18,093,365.84	15,625,348.00
支付固定资产等长期资产购置款		636,583.11

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,630,886.80	借款抵押
无形资产	3,973,860.15	借款抵押
合 计	10,604,746.95	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	744,381.44	6.8632	5,108,838.70
欧元	0.12	7.8333	0.94
应收票据及应收账款			
其中：美元	1,065,116.00	6.8632	7,310,104.13
应付票据及应付账款			
其中：美元	849,000.00	6.8632	5,826,856.80

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
五倍子基地建设补助	1,659,600.17		234,296.52	1,425,303.65	其他收益	五倍子基地建设拨款
柿子单宁酸创新基金补助	304,583.25		65,000.04	239,583.21	其他收益	柿子单宁酸创新基地
没食子酸辛酯技改补助	2,732,188.15		410,572.56	2,321,615.59	其他收益	没食子酸辛酯技改项目
土地补助	977,712.05		22,606.08	955,105.97	其他收益	土地政府补助项目
五倍子深加工技术补助	500,740.64		204,444.48	296,296.16	其他收益	五倍子深加工
没食子酸技改补助	917,654.77		241,777.80	675,876.97	其他收益	没食子酸技改
五倍子污水处理池补助	439,999.88		27,500.04	412,499.84	其他收益	五倍子污水处理池
五倍子深加工污水减排关键技术	445,000.00		60,000.00	385,000.00	其他收益	五倍子深加工污水减排

						关键技术
小 计	7,977,478.91		1,266,197.52	6,711,281.39		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
五倍子示范基地建设补贴	100,000.00			100,000.00		五倍子基地未开始建设
小 计	100,000.00			100,000.00		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
民族企业技术改造资金补助	200,000.00	其他收益	
2017 年中央外经贸发展资金补助	4,500.00	其他收益	
2016 年西班牙 CPHI 展会项目补助	56,942.00	其他收益	
印度 CPHI 展会项目补助	41,934.00	其他收益	
出口信用保险扶持项目补助	50,000.00	其他收益	
鞣花酸新工艺补助	200,000.00	其他收益	
2017 年度专利奖励	3,000.00	其他收益	
中小企业成长扶持资金补助	5,000.00	其他收益	
倍渣资源化利用生产有机肥研究与开发补助	1,700,000.00	其他收益	
倍蚜虫基地建设、植物单宁高值化利用技术资金补助	1,410,000.00	其他收益	
支柱产业细分领域隐形冠军示范企业奖励资金	100,000.00	其他收益	
科技成果转化与扩散补助	200,000.00	其他收益	
17 年纳税贡献奖	40,000.00	营业外收入	
企业雇佣精准扶贫对象补贴	5,274.91	营业外收入	
小 计	4,016,650.91		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,282,848.43 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
宜昌市赤诚国际贸易有限公司	新设子公司	2018-5-14	10,000.00	100%
云南中倍生物科技有限公司	新设子公司	2018-8-1	5,000,000.00	80%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
洪江区赤诚倍雅生物科技有限公司	清算	2018-11-1	6,060,165.32	43,757.92

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

基本情况

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	
五峰倍都生态农业发展有限公司	湖北宜昌五峰民族自治区	湖北宜昌市	农林业	100.00		同一控制下企业合并
云南中倍生物科技有限公司	云南省曲靖开发区	云南省曲靖市	制造业	80.00		设立
宜昌市赤诚国际贸易有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌市	贸易	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 55.50%(2017 年 12 月 31 日：47.36%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	3,059,000.00				3,059,000.00
其他应收款	871,137.77				871,137.77
小 计	3,930,137.77				3,930,137.77

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	3,783,046.00				3,783,046.00
其他应收款	349,643.24				349,643.24
小 计	4,132,689.24				4,132,689.24

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	37,000,000.00	38,467,433.56	38,467,433.56		
应付票据及应付账款	10,431,907.67	10,431,907.67	10,431,907.67		
其他应付款及应付利息	25,288,814.31	25,474,430.75	25,474,430.75		
小 计	72,720,721.98	74,373,771.98	74,373,771.98		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	33,000,000.00	34,015,554.16	34,015,554.16		
应付票据及应付账款	2,892,735.17	2,892,735.17	2,892,735.17		
其他应付款及应付利息	227,877.48	227,877.48	227,877.48		
小 计	36,120,612.65	37,136,166.81	37,136,166.81		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈赤清	32.40	32.40

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
毛业富	参股股东
毛业琼	参股股东

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈赤清、毛业富	10,000,000.00	2018/12/28	2019/12/26	否
陈赤清、毛业富	9,000,000.00	2018/11/2	2019/11/1	否
陈赤清、毛业富	13,000,000.00	2018/11/7	2019/11/6	否
陈赤清、毛业富	5,000,000.00	2018/10/24	2019/10/18	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,033,217.90	699,687.00

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	毛业富	13,998.40	5,793.20
	毛业琼	1,000.00	1,000.00
	陈赤清		6,877.51
小 计		14,998.40	13,670.71

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的并购协议

根据 2018 年 12 月 28 日本公司董事会二届十二次会议通过《关于公司拟投资收购湖南榕雅生物科技有限公司 100.00%股权》议案，公司拟投资不超过 23,600,000.00 元用于收购湖南榕雅生物科技有限公司 100.00%股权。公司与湖南榕雅生物科技有限公司于 2019 年 1 月 3 日签订股权转让协议，湖南榕雅生物科技有限公司于 2019 年 1 月 14 日完成股东工商变更。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
单宁酸	51,875,126.42	38,622,886.68
没食子酸	13,589,180.84	10,710,123.52
没食子酸丙酯	36,881,481.77	30,622,901.45
焦性没食子酸	17,504,268.83	12,366,640.68
鞣花酸	1,613,091.22	1,167,771.63
3,4,5-三甲氧基苯甲酸	643,885.14	625,862.22
3,4,5-三甲氧基苯甲酸甲酯	2,824,026.17	2,809,652.89
其他	3,964,566.19	3,207,889.28
小 计	128,895,626.58	100,133,728.35

(二) 其他事项

公司 2018 年从武汉融汇通承商贸有限公司取得 5,278,582.00 元银行承兑汇票用于支付五倍子采购款。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	3,059,000.00	3,430,000.00
应收账款	29,670,447.31	26,431,222.69
合 计	32,729,447.31	29,861,222.69

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,059,000.00		3,059,000.00	3,430,000.00		3,430,000.00
小 计	3,059,000.00		3,059,000.00	3,430,000.00		3,430,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,942,048.60	
小 计	11,942,048.60	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,245,408.42	100.00	2,574,961.11	7.99	29,670,447.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	32,245,408.42	100.00	2,574,961.11	7.99	29,670,447.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,412,286.18	100.00	1,981,063.49	6.97	26,431,222.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	28,412,286.18	100.00	1,981,063.49	6.97	26,431,222.69

② 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,815,966.12	1,440,798.31	5.00
1-2 年	1,335,585.00	133,558.50	10.00
2-3 年	646,360.00	129,272.00	20.00
3-4 年	1,024,130.00	512,065.00	50.00
4-5 年	128,200.00	64,100.00	50.00
5 年以上	295,167.30	295,167.30	100.00
小 计	32,245,408.42	2,574,961.11	7.99

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 593,897.62 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
云南驰宏锌锗股份有限公司	5,344,693.10	16.58	267,234.66
上海神内生物科技有限公司	4,771,160.00	14.80	238,558.00
南京峰晴生物科技有限公司	3,405,805.00	10.56	170,290.25
Nutriad International NV	2,653,519.02	8.23	132,675.95
遵义县蕊源植物化学有限公司	1,720,000.00	5.33	589,700.00
小 计	17,895,177.12	55.50	1,398,458.86

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	25,981,612.42	839,743.24
合 计	25,981,612.42	839,743.24

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,656,519.03	100.00	674,906.61	2.53	25,981,612.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	26,656,519.03	100.00	674,906.61	2.53	25,981,612.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,149,843.24	100.00	310,100.00	26.97	839,743.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,149,843.24	100.00	310,100.00	26.97	839,743.24

② 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,998,132.26	249,906.61	5.00
4-5 年	150,000.00	75,000.00	50.00
5 年以上	350,000.00	350,000.00	100.00
小 计	5,498,132.26	674,906.61	12.28

③ 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金组合	450,882.92		
备用金	23,915.52		
出口退税	286,339.33		
应收子公司款项	20,397,249.00		
小 计	21,158,386.77		

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 364,806.61 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	450,882.92	330,182.42
往来款	25,895,381.26	800,200.00
备用金	23,915.52	19,460.82
出口退税	286,339.33	
合 计	26,656,519.03	1,149,843.24

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
云南中倍生物科技有限公司	往来款	20,397,249.00	一年以内	76.52		是
湖南楷雅生物科技有限公司	往来款	4,848,132.26	1 年之内	18.19	242,406.61	否
周庆丰	往来款	500,000.00	4-5 年、5 年以上	1.88	425,000.00	否
云南驰宏锌锗股份有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3 年	1.13		否
出口退税	出口退税	286,339.33	1 年之内	1.07		否
小 计		26,331,720.59		98.79	667,406.61	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,403,545.20		5,403,545.20	5,193,545.20		5,193,545.20
对联营、合营企业投资						
合 计	5,403,545.20		5,403,545.20	5,193,545.20		5,193,545.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
五峰倍都生态农业发展有限公司	393,545.20			393,545.20		
洪江区赤诚倍雅生物科技有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00			
宜昌市赤诚国际贸易有限公司		10,000.00		10,000.00		
云南中倍生物科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	5,193,545.20	5,010,000.00	4,800,000.00	5,403,545.20		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,061,702.51	96,372,993.62	94,104,818.39	72,776,839.89
其他业务收入	404,374.13	352,316.10	714,285.71	188,945.00
合 计	125,466,076.64	96,725,309.72	94,819,104.10	72,965,784.89

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,174,691.33	1,279,240.51
材料	3,247,061.81	1,230,184.04
委托外部研究开发费用	670,388.35	300,000.00
折旧费	247,372.96	237,078.53
差旅费		131,770.73
其他		690,244.37
合 计	5,339,514.45	3,868,518.18

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	48,132.26	
理财产品投资收益	89,439.64	34,251.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	80,000.00	60,000.00
合 计	2,217,571.90	94,251.76

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-47,619.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,282,848.43	
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	89,439.64	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,409.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,317,258.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	761,588.82	
少数股东权益影响额(税后)	48,000.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,507,669.99	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.44	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.94	0.18	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,757,891.84
非经常性损益	B	4,507,669.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,250,221.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	74,601,963.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	2,020,950.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	81,970,433.93
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	14.94%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,757,891.84

非经常性损益	B	4,507,669.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	12,250,221.85
期初股份总数	D	44,910,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	22,455,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	67,365,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

五峰赤诚生物科技股份有限公司
二〇一九年三月十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。