

关于广州智特奇生物科技股份有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)



目 录

一、审计报告	第 01 - 04 页
二、财务报表	第 05 -20 页
三、财务报表附注	第 21 - 154 页
四、本所营业执照及执业许可证（复印件）	
五、签字注册会计师资格证书（复印件）	

审 计 报 告

中天运[2021]审字第 90161 号

广州智特奇生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州智特奇生物科技股份有限公司（以下简称“智特奇公司”）的财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了智特奇公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于智特奇公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、 事项描述

报告期内，智特奇公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月销售产品确认的营业收入分别为 24,176.05 万元、34,395.46 万元、43,750.15 万元和 19,332.63 万元。智特奇公司的销售收入主要来源于营养性添加剂及非营养

性添加剂销售业务。公司的收入 2018 年度及 2019 年度是在已将商品所有权上的风险和报酬转移给买方后确认收入，2020 年度起是在履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。由于收入是智特奇公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将智特奇公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制设计的合理性和执行的有效性；

（2）获取公司与客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，如发货及验收；付款及结算；换货及退货等；

（3）通过询问公司相关人员并对主要客户进行实地走访，了解客户与公司是否存在关联关系，了解合同履行情况等；

（4）获取公司系统中退换货的记录并进行检查，核查是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（5）结合其他收入审计程序以检查各期收入的真实性及完整性，如核查公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；向客户函证各期销售额以及应收账款期末余额等。

（二）固定资产及在建工程

1、事项描述

报告期各期末，智特奇公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日固定资产的账面价值分别为 5,160.63 万元、10,374.79 万元、12,056.84 万元和 12,443.21 万元，在建工程的账面价值分别为 4,948.90 万元、499.78 万元、557.47 万元和 547.20 万元。固定资产及在建工程涉及到管理层的判断，包括确定哪些符合资本化条件，确定在建工程转入固定资产的时点及固定资产的折旧时点、年限及固定资产残值的判断等，我们将固定资产及在建工程确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解并测试了固定资产及在建工程的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制设计的合理性和执行的有效性；

（2）检查固定资产及在建工程的真实性及完整性，如核查相关的施工合同及采购合同、进度报告及监理报告、款项支付凭证等资料；复核折旧等测算的准确性；

（3）对固定资产及在建工程实施监盘程序；

（4）评价管理层判断的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智特奇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，除非管理层计划清算智特奇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智特奇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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智特奇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智特奇公司不能持续经营。

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

（6）就智特奇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。

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021年9月27日



合并资产负债表

编制单位: 苏州智特奇生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:					
货币资金	五、(一)	99,718,957.14	109,764,441.68	62,104,175.57	42,770,759.42
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、(二)	792,975.00	1,119,750.00	1,572,745.00	1,697,452.50
应收账款	五、(三)	52,707,952.47	60,855,593.35	55,420,677.72	35,328,864.19
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、(四)	6,701,086.65	6,568,467.02	26,824,426.99	1,746,277.03
其他应收款	五、(五)	3,439,167.81	3,183,661.14	2,298,151.15	3,406,077.47
存货	五、(六)	134,355,539.06	94,987,436.07	61,074,369.18	74,526,510.93
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、(七)	7,284,056.09	1,890,836.53	1,145,194.57	3,245,295.63
流动资产合计		304,999,734.22	278,370,185.79	210,439,740.18	162,721,237.17
非流动资产:					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、(八)	6,954,218.50	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、(九)	124,432,102.76	120,568,443.71	103,747,923.13	51,606,284.53
在建工程	五、(十)	5,472,001.55	5,574,716.27	4,997,811.28	49,488,963.92
使用权资产		-	-	-	-
无形资产	五、(十一)	14,184,408.14	14,291,079.18	13,521,627.59	13,838,675.99
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、(十二)	881,160.95	616,750.96	838,249.96	698,094.69
递延所得税资产	五、(十三)	4,075,560.24	2,705,465.82	2,121,051.44	1,928,055.07
其他非流动资产	五、(十四)	4,081,606.49	6,049,914.58	4,795,310.50	4,237,566.94
非流动资产合计		160,081,058.63	149,806,370.52	130,021,973.90	121,797,641.14
资产总计		465,080,792.85	428,176,556.31	340,461,714.08	284,518,878.31

法定代表人:

吴世林
世林

主管会计工作负责人:

吴世林
世林

会计机构负责人:

武志均
武志均



合并资产负债表（续）

编制单位：广州吴氏生物科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、（十五）	-	10,000,000.00	5,000,000.00	9,553,721.80
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、（十六）	46,867,722.95	27,109,734.60	45,452,901.06	19,025,330.00
应付账款	五、（十七）	19,409,064.08	15,597,174.88	13,821,769.36	28,168,712.99
预收款项	五、（十八）	-	-	35,500.88	1,100.00
合同负债	五、（十九）	299,642.74	2,602,258.06	-	-
应付职工薪酬	五、（二十）	3,409,385.77	10,699,551.91	4,404,582.74	5,255,413.28
应交税费	五、（二十一）	2,280,280.01	978,950.93	5,400,772.98	5,028,457.35
其他应付款	五、（二十二）	988,728.54	1,344,372.70	1,117,784.98	1,182,093.09
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		73,254,824.09	68,332,043.08	75,233,312.00	68,214,828.51
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、（二十四）	6,784,210.53	3,000,000.00	3,000,000.00	1,680,000.00
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		6,784,210.53	3,000,000.00	3,000,000.00	1,680,000.00
负债合计		80,039,034.62	71,332,043.08	78,233,312.00	69,894,828.51
股东权益：					
股本	五、（二十五）	41,221,374.00	41,221,374.00	40,500,000.00	40,500,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、（二十六）	55,847,147.91	55,847,147.91	40,318,521.91	40,318,521.91
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	五、（二十七）	1,550,793.13	1,576,165.14	1,238,187.64	2,006,211.52
盈余公积	五、（二十八）	20,610,687.00	20,610,687.00	12,397,887.24	9,573,689.58
未分配利润	五、（二十九）	265,811,756.19	237,589,139.18	167,773,805.29	122,225,626.79
归属于母公司所有者权益合计		385,041,758.23	356,844,513.23	262,228,402.08	214,624,049.80
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		385,041,758.23	356,844,513.23	262,228,402.08	214,624,049.80
负债和股东权益总计		465,080,792.85	428,176,556.31	340,461,714.08	284,518,878.31

法定代表人：

吴世林
世林

主管会计工作负责人：

吴世林
世林
3-2-1-8

会计机构负责人：

武志均
武志均



合并利润表

编制单位：广州智元科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		193,326,277.89	437,501,486.78	343,954,577.53	241,760,496.08
其中：营业收入	五、（三十）	193,326,277.89	437,501,486.78	343,954,577.53	241,760,496.08
二、营业总成本		167,725,813.32	337,898,580.52	289,574,019.96	210,514,961.37
其中：营业成本	五、（三十一）	135,448,554.26	277,796,932.54	241,768,733.86	160,814,028.15
税金及附加	五、（三十二）	1,541,720.83	3,086,678.99	2,074,744.94	1,782,620.45
销售费用	五、（三十三）	5,219,920.60	9,556,356.49	15,898,244.11	14,732,968.00
管理费用	五、（三十四）	12,220,181.82	17,073,537.48	13,023,517.32	19,800,506.57
研发费用	五、（三十五）	12,508,901.38	25,326,153.17	16,849,322.37	13,941,898.07
财务费用	五、（三十六）	788,534.43	5,058,921.85	-40,542.64	-557,059.87
其中：利息费用		52,619.85	438,404.18	209,405.77	156,846.30
利息收入		73,312.99	208,070.32	97,907.10	143,732.37
加：其他收益	五、（三十七）	3,738,735.80	3,378,886.33	3,047,697.11	4,654,648.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	97,906.89	616,677.81	259,739.86	280,963.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-95,781.50	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	338,564.11	-264,932.30	-1,951,541.43	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	9,233.81	82,335.23	-210,405.50	-84,582.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-4,473.51	-	13,735.50	-35,715.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,780,431.67	103,415,873.33	55,539,783.11	36,060,848.96
加：营业外收入	五、（四十二）	1,905,192.03	275,176.58	414,605.29	571,540.98
减：营业外支出	五、（四十三）	378,848.64	2,961,260.82	514,261.18	469,489.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,306,775.06	100,729,789.09	55,440,127.22	36,162,900.51
减：所得税费用	五、（四十四）	3,084,158.05	12,701,655.44	7,067,751.06	4,473,374.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,222,617.01	88,028,133.65	48,372,376.16	31,689,525.65
（一）按经营持续性分类：		-	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,222,617.01	88,028,133.65	48,372,376.16	31,689,525.65
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（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,222,617.01	88,028,133.65	48,372,376.16	31,689,525.65
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
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		28,222,617.01	88,028,133.65	48,372,376.16	31,689,525.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,222,617.01	88,028,133.65	48,372,376.16	31,689,525.65
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益					
基本每股收益		0.68	2.15	1.19	0.78
稀释每股收益		0.68	2.15	1.19	0.78

法定代表人：

吴世林
世林

主管会计工作负责人：

吴世林
世林

会计机构负责人：

武志均
武志均



合并现金流量表

编制单位：广州智特奇生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		214,241,802.58	461,684,090.62	342,443,982.48	255,229,043.01
收到的税费返还		8,129,777.34	9,829,930.51	3,104,777.25	6,752,994.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	10,208,547.10	7,111,780.35	29,362,575.38	10,162,710.00
经营活动现金流入小计		232,580,127.02	478,625,801.48	374,911,335.11	272,144,747.47
购买商品、接受劳务支付的现金		145,597,944.62	312,900,704.27	232,741,544.67	176,879,522.44
支付给职工以及为职工支付的现金		33,539,902.36	41,346,105.36	36,978,059.73	35,318,189.24
支付的各项税费		11,118,561.23	31,121,288.68	15,188,869.00	15,254,272.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	20,198,809.21	21,844,864.45	46,141,021.37	24,584,466.74
经营活动现金流出小计		210,455,217.42	407,212,962.76	331,049,494.77	252,036,450.75
经营活动产生的现金流量净额		22,124,909.60	71,412,838.72	43,861,840.34	20,108,296.72
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		91,200,000.00	380,218,800.00	145,653,720.00	173,387,591.09
取得投资收益收到的现金		193,688.39	616,677.81	259,739.86	284,812.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	22,904.09	61,400.00	25,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十四）	-	-	6,553,721.80	277,748.16
投资活动现金流入小计		91,473,688.39	380,858,381.90	152,528,581.66	173,975,272.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,743,185.50	29,706,332.14	20,021,054.71	35,721,208.00
投资支付的现金		98,250,000.00	380,218,800.00	145,653,720.00	173,387,591.09
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、（四十四）	-	-	-	6,602,643.37
投资活动现金流出小计		108,993,185.50	409,925,132.14	165,674,774.71	215,711,442.46
投资活动产生的现金流量净额		-17,519,497.11	-29,066,750.24	-13,146,193.05	-41,736,170.27
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	16,250,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00	5,000,000.00	9,335,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	4,985,559.11	24,638,374.88	23,353,686.82	19,102,279.20
筹资活动现金流入小计		4,985,559.11	50,888,374.88	28,353,686.82	28,437,479.20
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00	9,553,715.46	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,229.17	10,438,404.18	226,055.00	4,266,062.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	17,426,753.04	17,668,746.81	34,639,187.40	13,423,509.70
筹资活动现金流出小计		27,478,982.21	33,107,150.99	44,418,957.86	17,689,571.96
筹资活动产生的现金流量净额		-22,493,423.10	17,781,223.89	-16,065,271.04	10,747,907.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-532,083.86	-3,471,950.79	-48,738.88	559,389.11
五、现金及现金等价物净增加额		-18,420,094.47	56,655,361.58	14,601,637.37	-10,320,577.20
加：期初现金及现金等价物余额		100,712,298.57	44,056,936.99	29,455,299.62	39,775,876.82
六、期末现金及现金等价物余额		82,292,204.10	100,712,298.57	44,056,936.99	29,455,299.62

法定代表人：

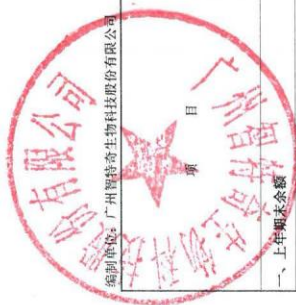
吴世林
世林

主管会计工作负责人：

吴世林
世林

会计机构负责人：

武志均
武志均



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月												所有者权益合计	
	附注	归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		41,221,374.00	-	-	55,847,147.91	-	-	1,576,165.14	20,610,687.00	-	237,589,139.18	-	356,844,513.23	
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		41,221,374.00	-	-	55,847,147.91	-	-	1,576,165.14	20,610,687.00	-	237,589,139.18	-	356,844,513.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-25,372.01	-	-	28,222,617.01	-	28,197,245.00	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,222,617.01	-	28,222,617.01	
（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.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-25,372.01	-	-	-	-	-25,372.01	
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	1,266,346.20	-	-	-	-	1,266,346.20	
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	1,291,718.21	-	-	-	-	1,291,718.21	
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额		41,221,374.00	-	-	55,847,147.91	-	-	1,550,793.13	20,610,687.00	-	265,811,756.19	-	385,041,758.23	

法定代表人：吴世林

主管会计工作负责人：吴世林

会计机构负责人：吴志均

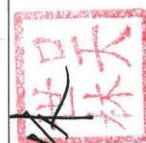
吴志均

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度													
归属于母公司所有者权益													
项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年期末余额	40,500,000.00	-	-	40,318,521.91	-	-	1,238,187.64	12,397,887.24	-	167,773,805.29	-	262,228,402.08	
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	40,500,000.00	-	-	40,318,521.91	-	-	1,238,187.64	12,397,887.24	-	167,773,805.29	-	262,228,402.08	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	721,374.00	-	-	15,528,626.00	-	-	337,977.50	8,212,799.76	-	69,815,333.89	-	94,616,111.15	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,028,133.65	-	88,028,133.65	
（二）股东投入和减少资本	721,374.00	-	-	15,528,626.00	-	-	-	-	-	-	-	16,250,000.00	
1.股东投入的普通股	721,374.00	-	-	15,528,626.00	-	-	-	-	-	-	-	16,250,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	8,212,799.76	-	-18,212,799.76	-	-10,000,000.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	8,212,799.76	-	-8,212,799.76	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	337,977.50	-	-	-	-	337,977.50	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	2,176,004.88	-	-	-	-	2,176,004.88	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	1,838,027.38	-	-	-	-	1,838,027.38	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	41,221,374.00	-	-	55,847,147.91	-	-	1,576,165.14	20,610,687.00	-	237,589,139.18	-	356,844,513.23	

法定代表人：吴世林
主管会计工作负责人：吴世林
会计机构负责人：吴志均





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度												
归属于母公司所有者权益												
附注	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	少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,500,000.00	-	-	-	40,318,521.91	-	-	2,006,211.52	9,573,689.58	-	122,225,626.79	-
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	40,500,000.00	-	-	-	40,318,521.91	-	-	2,006,211.52	9,573,689.58	-	122,225,626.79	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-768,023.88	2,824,197.66	-	45,548,178.50	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,372,376.16	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,824,197.66	-	-2,824,197.66	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,824,197.66	-	-2,824,197.66	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-768,023.88	-	-	-	-768,023.88
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,837,341.12	-	-	-	1,837,341.12
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,605,365.00	-	-	-	2,605,365.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,500,000.00	-	-	-	40,318,521.91	-	-	1,238,187.64	12,397,887.24	-	167,773,805.29	-

法定代表人：吴世林

主管会计工作负责人：吴世林

会计机构负责人：武志均

单位: 人民币元

会计机构负责人: 

会计机构负责人:

主 任 王 作 信

13

武志均

吳林



母公司资产负债表

编制单位：广州智特奇生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		95,103,542.13	105,189,654.62	52,080,009.04	39,400,735.73
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	十三、（一）	442,975.00	1,119,750.00	1,472,745.00	977,277.50
应收账款	十三、（二）	61,743,031.28	61,419,868.35	55,420,677.72	35,328,864.19
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		4,965,237.71	7,602,728.44	22,967,883.49	941,894.75
其他应收款	十三、（三）	3,363,255.75	3,161,578.44	408,603.97	1,645,807.25
存货		96,535,307.12	64,073,291.85	33,736,492.03	65,934,569.29
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		7,284,056.09	1,333,018.85	1,033,018.85	3,214,900.28
流动资产合计		269,437,405.08	243,899,890.55	167,119,430.10	147,444,048.99
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十三、（四）	33,738,454.94	33,738,454.94	32,238,454.94	32,238,454.94
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		83,160,885.49	77,359,086.42	57,678,901.38	4,039,820.65
在建工程		2,191,835.91	5,574,716.27	4,997,811.28	46,917,807.74
使用权资产		-	-	-	-
无形资产		8,402,685.94	8,437,296.74	8,632,378.70	8,827,460.66
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		740,379.26	480,902.99	620,893.19	698,094.69
递延所得税资产		1,089,347.72	574,793.48	640,176.04	359,929.27
其他非流动资产		3,988,906.49	3,669,714.58	4,602,575.50	3,088,565.87
非流动资产合计		133,312,495.75	129,834,965.42	109,411,191.03	96,170,133.82
资产总计		402,749,900.83	373,734,855.97	276,530,621.13	243,614,182.81

法定代表人：

吴世林
世林天

主管会计工作负责人：

吴世林
世林天

会计机构负责人：

武志均
武志均



母公司资产负债表（续）

编制单位：广州智特奇生物科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	10,000,000.00	5,000,000.00	9,553,721.80
交易性金融负债		-	-	-	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—	—	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		49,790,722.95	27,799,734.60	27,414,154.76	15,068,010.00
应付账款		11,380,826.21	7,448,099.20	38,723,157.45	41,138,629.05
预收款项		-	-	15,400.00	1,100.00
合同负债		223,120.86	2,566,049.18	—	—
应付职工薪酬		1,897,543.48	6,879,963.05	2,902,324.52	3,979,886.55
应交税费		303,768.80	373,463.92	2,663,238.17	1,666,639.96
其他应付款		388,728.54	754,481.78	681,491.23	1,137,317.09
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		63,984,710.84	55,821,791.73	77,399,766.13	72,545,304.45
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		3,784,210.53	-	-	180,000.00
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		3,784,210.53	-	-	180,000.00
负债合计		67,768,921.37	55,821,791.73	77,399,766.13	72,725,304.45
股东权益：					
股本		41,221,374.00	41,221,374.00	40,500,000.00	40,500,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		55,847,147.91	55,847,147.91	40,318,521.91	40,318,521.91
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		20,610,687.00	20,610,687.00	12,397,887.24	9,573,689.58
未分配利润		217,301,770.55	200,233,855.33	105,914,445.85	80,496,666.87
股东权益合计		334,980,979.46	317,913,064.24	199,130,855.00	170,888,878.36
负债和股东权益总计		402,749,900.83	373,734,855.97	276,530,621.13	243,614,182.81

法定代表人：

吴世林
林天

主管会计工作负责人：

吴世林
林天
3-2-146

会计机构负责人：

林志均
武志均



母公司利润表

编制单位：广州奇生生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、（五）	200,643,845.41	440,002,198.72	351,573,752.91	241,357,878.76
减：营业成本	十三、（五）	164,892,181.65	329,144,959.94	286,061,193.71	192,021,738.46
税金及附加		954,308.20	1,676,237.08	1,020,343.88	528,781.77
销售费用		5,219,920.60	9,556,356.49	15,817,001.70	14,660,941.51
管理费用		7,281,426.13	7,747,143.12	5,055,021.50	5,470,384.71
研发费用		7,609,223.95	16,313,543.20	11,064,189.93	8,753,789.00
财务费用		786,726.62	5,099,105.29	-19,057.66	-538,928.81
其中：利息费用		52,619.85	438,404.18	209,405.77	156,846.30
利息收入		66,204.67	156,231.81	56,909.35	117,814.17
加：其他收益		2,785,789.47	1,442,819.97	1,524,231.00	3,505,971.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（六）	193,688.39	50,616,677.81	259,739.86	280,963.68
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）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		303,039.14	-204,646.49	-1,815,753.44	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		30,809.83	65,913.87	-232,558.41	-119,498.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,473.51	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,208,911.58	122,385,618.76	32,310,718.86	24,128,608.67
加：营业外收入		1,717,275.07	271,265.08	217,913.63	135,543.98
减：营业外支出		62,969.09	1,029,994.43	254,423.68	287,837.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,863,217.56	121,626,889.41	32,274,208.81	23,976,314.72
减：所得税费用		1,795,302.34	9,094,680.17	4,032,232.17	2,947,567.50
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		17,067,915.22	112,532,209.24	28,241,976.64	21,028,747.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,067,915.22	112,532,209.24	28,241,976.64	21,028,747.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6、其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7、现金流量套期储备		-	-	-	-
8、外币财务报表折算差额		-	-	-	-
六、综合收益总额		17,067,915.22	112,532,209.24	28,241,976.64	21,028,747.22
七、每股收益					
基本每股收益		0.41	2.75	0.70	0.52
稀释每股收益		0.41	2.75	0.70	0.52

法定代表人：

吴世林
吴世林

主管会计工作负责人：

吴世林
吴世林
3-2-1517

会计机构负责人：

武志均
武志均

母公司现金流量表

编制单位：广州科特奇生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		213,968,340.58	463,927,790.12	345,380,060.48	254,708,086.99
收到的税费返还		8,129,759.73	9,829,930.51	3,104,777.25	6,752,994.46
收到其他与经营活动有关的现金		8,412,888.78	2,799,756.91	25,804,061.66	6,313,488.07
经营活动现金流入小计		230,510,989.09	476,557,477.54	374,288,899.39	267,774,569.52
购买商品、接受劳务支付的现金		173,916,904.72	400,161,660.03	270,576,526.67	207,932,284.92
支付给职工以及为职工支付的现金		18,768,640.68	21,990,332.61	20,410,791.57	18,778,980.83
支付的各项税费		7,220,369.10	15,301,595.96	6,097,260.80	4,828,997.74
支付其他与经营活动有关的现金		18,021,383.40	15,839,415.30	41,219,816.85	18,967,100.17
经营活动现金流出小计		217,927,297.90	453,293,003.90	338,304,395.89	250,507,363.66
经营活动产生的现金流量净额		12,583,691.19	23,264,473.64	35,984,503.50	17,267,205.86
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		91,200,000.00	380,218,800.00	145,653,720.00	173,387,591.09
取得投资收益收到的现金		193,688.39	50,616,677.81	259,739.86	284,812.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	3,450.00	400.00	920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	6,553,721.80	277,748.16
投资活动现金流入小计		91,413,688.39	430,838,927.81	152,467,581.66	173,951,072.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,232,595.04	24,589,133.50	18,736,860.71	33,448,420.85
投资支付的现金		91,200,000.00	381,718,800.00	145,653,720.00	173,387,591.09
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		-	-	-	6,602,643.37
投资活动现金流出小计		99,432,595.04	406,307,933.50	164,390,580.71	213,438,655.31
投资活动产生的现金流量净额		-8,018,906.65	24,530,994.31	-11,922,999.05	-39,487,583.12
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	16,250,000.00	-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00	5,000,000.00	9,335,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,985,559.11	16,607,196.36	15,337,131.82	13,355,936.00
筹资活动现金流入小计		4,985,559.11	42,857,196.36	20,337,131.82	22,691,136.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00	9,553,715.46	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,229.17	10,438,404.18	226,055.00	3,443,705.81
支付其他与筹资活动有关的现金		17,426,753.04	17,444,746.81	20,505,181.88	9,150,000.00
筹资活动现金流出小计		27,478,982.21	32,883,150.99	30,284,952.34	12,593,705.81
筹资活动产生的现金流量净额		-22,493,423.10	9,974,045.37	-9,947,820.52	10,097,430.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-532,083.86	-3,471,950.79	-48,738.88	559,389.11
五、现金及现金等价物净增加额		-18,460,722.42	54,297,562.53	14,064,945.05	-11,563,557.96
加：期初现金及现金等价物余额		96,137,511.51	41,839,948.98	27,775,003.93	39,338,561.89
六、期末现金及现金等价物余额		77,676,789.09	96,137,511.51	41,839,948.98	27,775,003.93

法定代表人：

吴世林
世林

主管会计工作负责人：

吴世林
世林

会计机构负责人：

武志均
武志均



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年1-6月												
项 目	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		41,221,374.00	-	-	-	55,847,147.91	-	-	-	20,610,687.00	200,233,855.33	317,913,064.24
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		41,221,374.00	-	-	-	55,847,147.91	-	-	-	20,610,687.00	200,233,855.33	317,913,064.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,067,915.22	17,067,915.22
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,067,915.22	17,067,915.22
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		41,221,374.00	-	-	-	55,847,147.91	-	-	-	20,610,687.00	217,301,770.55	334,980,979.46

法定代表人：

吴世林

主管会计工作负责人：

吴世林

会计机构负责人：

武志均



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		40,500,000.00	-	-	-	40,318,521.91	-	-	-	12,397,887.24	105,914,445.85	199,130,855.00
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		40,500,000.00	-	-	-	40,318,521.91	-	-	-	12,397,887.24	105,914,445.85	199,130,855.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		721,374.00	-	-	-	15,528,626.00	-	-	-	8,212,799.76	94,319,409.48	118,782,209.24
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,532,209.24	112,532,209.24
（二）股东投入和减少资本		721,374.00	-	-	-	15,528,626.00	-	-	-	-	-	16,250,000.00
1. 股东投入的普通股		721,374.00	-	-	-	15,528,626.00	-	-	-	-	-	16,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	8,212,799.76	-18,212,799.76	-10,000,000.00
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	8,212,799.76	-8,212,799.76	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		41,221,374.00	-	-	-	55,847,147.91	-	-	-	20,610,687.00	200,233,855.33	317,913,064.24

法定代表人：

吴林

主管会计工作负责人：

吴林

会计机构负责人：

武志均



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	附注	2019年度										
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债								其他
一、上年年末余额		40,500,000.00	-	-	-	40,318,521.91	-	-	-	9,573,689.58	80,496,666.87	170,888,878.36
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		40,500,000.00	-	-	-	40,318,521.91	-	-	-	9,573,689.58	80,496,666.87	170,888,878.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	2,824,197.66	25,417,778.98	28,241,976.64
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,241,976.64	28,241,976.64
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	2,824,197.66	-2,824,197.66	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	2,824,197.66	-2,824,197.66	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		40,500,000.00	-	-	-	40,318,521.91	-	-	-	12,397,887.24	105,914,445.85	199,130,855.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广州暨特奇生物科技股份有限公司

项 目		附注	2018年度							所有者权益合计			
			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
				优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额			40,500,000.00	-	-	-	-	40,318,521.91	-	-	-	65,682,576.63	153,971,913.40
加：会计政策变更			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额			40,500,000.00	-	-	-	-	40,318,521.91	-	-	-	65,682,576.63	153,971,913.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,814,090.24	16,916,964.96
（一）综合收益总额			-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,028,747.22	21,028,747.22
（二）股东投入和减少资本			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,214,656.98	-4,111,782.26
1. 提取盈余公积			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,102,874.72	-
2. 对股东的分配			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,111,782.26	-4,111,782.26
3. 其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额			40,500,000.00	-	-	-	-	40,318,521.91	-	-	-	80,496,666.87	170,888,878.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林志天
武志均

林志天

林志天

广州智特奇生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2021 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 广州智特奇生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址: 广州市黄埔区中新广州知识城凤凰三横路 78 号

注册资本: 41,221,374.00 元

统一社会信用代码: 914401017124202143

法定代表人: 吴世林

(二) 公司行业性质及经营范围

公司行业性质: 食品制造业

经营范围: 食品添加剂零售; 饲料添加剂零售; 饲料添加剂批发; 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 农业科学研究和试验发展; 食品添加剂批发; 饲料批发; 饲料零售; 食品添加剂制造; 饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产; 饲料加工; 饲料生产(具体产品品种以饲料生产许可证载明为准)。

(三) 公司历史沿革

1998 年 8 月 30 日, 程道斌、吴剑飞二人共同发起设立广州市智特奇饲料科技有限公司, 1998 年 10 月 12 日, 广东省工商行政管理局向公司核发了注册号为 4401012012778 的企业法人营业执照。

1998 年 9 月 24 日, 广东金桥会计师事务所出具金桥验字(98)899 号《验资报告》, 确认截至 1998 年 9 月 24 日, 已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 50.00 万元, 全体股东以货币出资。公司成立时, 股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例(%)
吴剑飞	50,000.00	10.00
程道斌	450,000.00	90.00
合计	500,000.00	100.00

注: 公司设立时, 存在股权代持及出资瑕疵情形, 具体情况如下:

1. 有限公司设立时的股东中, 程道斌、吴剑飞分别系本公司控股股东、实际控制人吴世林的外甥、侄子。有限公司设立时, 工商登记在程道斌、吴剑飞名下的出资, 实际系代本公司实际控制人吴世林持有。程道斌于 2001 年 3 月将其持有有限公司的 90% 出资额转让给吴世林解除其股权代持; 吴剑飞于 2001 年

10月因个人原因将其持有限公司10%的出资额转让给程道莲后，程道莲受让的股权仍系代吴世林持有；2020年9月，程道莲将其持有本公司9.09%股份转让给吴世林。自此之后，本公司相关股权代持已全部解除。

2. 由于公司提供的初始设立验资报告未附出资的银行缴款凭证，存在出资瑕疵。股东吴世林、程道莲于2020年6月缴纳补足注册资本合计50万元，对前述出资瑕疵予以补正。

2001年3月28日，程道斌与吴世林签订了《股东转让出资合同》，约定程道斌将其所持公司45.00万元出资以45.00万元转让给吴世林。2001年4月18日，广州市工商行政管理局核准了上述变更事项，并核发了变更后的营业执照，公司法定代表人变更为吴世林。股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴剑飞	50,000.00	10.00
吴世林	450,000.00	90.00
合计	500,000.00	100.00

2001年10月1日，吴剑飞与程道莲签订《股东转让出资合同书》，约定吴剑飞将其所持公司的10%的股权转让给程道莲。由转让后的股东同比例增资至101.00万元，其中吴世林认缴45.90万元，程道莲认缴5.10万元，各股东均以货币认缴，同日各股东签署了章程修正案。

2001年10月18日，广州市中审会计事务所有限公司出具中验字（2001）014号《验资报告》，确认截至2001年10月18日，广州市智特奇饲料科技有限公司已收到吴世林、程道莲缴纳的货币资金51.00万元。股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
程道莲	101,000.00	10.00
吴世林	909,000.00	90.00
合计	1,010,000.00	100.00

2004年2月10日，广州市智特奇饲料科技有限公司召开股东会会议，一致同意公司注册资本由101.00万元增加至351.00万元；增加的注册资本250.00万元由股东吴世林认缴225.00万元，程道莲认缴25.00万元，各股东均以货币认缴；同意公司经营范围增加“研究，开发”，并完成本次变更经营范围的工商变更登记手续，取得广州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为：4401112004391，同时修改公司章程。

2004年3月15日，广州市中审会计师事务所有限公司出具中验字（2004）012号《验资报告》，经审验，截至2004年2月17日，广州市智特奇饲料科技有限公司已收到吴世林、程道莲缴纳的货币资金250.00万元，公司实收资本变更为351.00万元。增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	增资前		增资金额	增资后	
	出资额	出资比例		出资额	出资比例
		(%)			(%)
程道莲	101,000.00	10.00	250,000.00	351,000.00	10.00
吴世林	909,000.00	90.00	2,250,000.00	3,159,000.00	90.00
合计	1,010,000.00	100.00	2,500,000.00	3,510,000.00	100.00

2004 年 11 月 1 日，广州市智特奇饲料科技有限公司召开股东会会议，一致同意公司注册资本从 351.00 万元增加至 681.00 万元，增加的注册资本 330.00 万元由股东吴世林认缴 297.00 万元，程道莲认缴 33.00 万元，各股东均以货币认缴；同时修改公司章程。

2004 年 11 月 8 日，广州华天会计师事务所有限公司出具华天验字[2004]第 HZ0651 号《验资报告》，经审验，截至 2004 年 11 月 5 日，广州市智特奇饲料科技有限公司已收到吴世林、程道莲缴纳的货币资金 330.00 万元，公司实收资本变更为 681.00 万元。

2004 年 12 月 6 日，广州市智特奇饲料科技有限公司完成本次增资的工商变更登记手续，取得广州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为 681.00 万元。增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	增资前		增资金额	增资后	
	出资额	出资比例		出资额	出资比例
		(%)			(%)
程道莲	351,000.00	10.00	330,000.00	681,000.00	10.00
吴世林	3,159,000.00	90.00	2,970,000.00	6,129,000.00	90.00
合计	3,510,000.00	100.00	3,300,000.00	6,810,000.00	100.00

2005 年 3 月 8 日，广州市智特奇饲料科技有限公司召开股东会会议，一致同意公司注册资本从 681.00 万元增加至 1,001.00 万元，增加的注册资本 320.00 万元由股东吴世林认缴 288.00 万元，程道莲认缴 32.00 万元，各股东均以货币认缴；同时修改公司章程。

2005 年 3 月 12 日，广州华天会计师事务所有限公司出具华天验字[2005]第 0524 号《验资报告》，经审验，截至 2005 年 3 月 11 日，广州智特奇饲料科技有限公司已经收到吴世林、程道莲缴纳的货币资金 320.00 万元，公司实收资本变更为 1,001.00 万元。

2005 年 3 月，广州市智特奇饲料科技有限公司完成本次增资的工商变更登记手续，取得广州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为 1,001.00 万元。增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	增资前		增资金额	增资后	
	出资额	出资比例		出资额	出资比例
		(%)			(%)
程道莲	681,000.00	10.00	320,000.00	1,001,000.00	10.00
吴世林	6,129,000.00	90.00	2,880,000.00	9,009,000.00	90.00
合计	6,810,000.00	100.00	3,200,000.00	10,010,000.00	100.00

2006年9月13日，广州市智特奇饲料科技有限公司名称变更为广州智特奇生物科技有限公司。

2011年6月9日，广州智特奇生物科技有限公司召开股东会会议，一致同意公司注册资本从1,001.00万元增加至2,101.00万元，增加的注册资本1,100.00万元由股东吴世林认缴990.00万元，程道莲认缴110.00万元，各股东均以货币认缴；同时修改公司章程。

2011年6月12日，广州广兴会计师事务所有限公司出具广兴验字（2011）第A115号《验资报告》，经审验，截至2011年6月16日，广州智特奇生物科技有限公司已经收到吴世林、程道莲缴纳的货币资金1,100.00万元，公司实收资本变更为2,101.00万元。

2011年6月23日，广州智特奇生物科技有限公司完成本次增资的工商变更登记手续，取得广州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为2,101.00万元。增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	增资前		增资金额	增资后	
	出资额	出资比例		出资额	出资比例
		(%)			(%)
程道莲	1,001,000.00	10.00	1,100,000.00	2,101,000.00	10.00
吴世林	9,009,000.00	90.00	9,900,000.00	18,909,000.00	90.00
合计	10,010,000.00	100.00	11,000,000.00	21,010,000.00	100.00

2011年9月17日，广州智特奇生物科技有限公司召开股东会会议，一致同意公司注册资本从2,101.00万元增加至3,101.00万元，增加的注册资本1,000.00万元由股东吴世林认缴900.00万元，程道莲认缴100.00万元，各股东均以货币认缴；同时修改公司章程。

2011年9月28日，广州广兴会计师事务所有限公司出具广兴验字（2011）第A178号《验资报告》，经审验，截至2011年9月28日，广州智特奇生物科技有限公司已经收到吴世林、程道莲缴纳的货币资金1,000.00万元，公司实收资本变更为3,101.00万元。

2011年10月14日，广州智特奇生物科技有限公司完成本次增资的工商变更登记手续，取得广州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为3,101.00万元。增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	增资前		增资金额	增资后	
	出资额	出资比例		出资额	出资比例
		(%)			(%)
程道莲	2,101,000.00	10.00	1,000,000.00	3,101,000.00	10.00
吴世林	18,909,000.00	90.00	9,000,000.00	27,909,000.00	90.00
合计	21,010,000.00	100.00	10,000,000.00	31,010,000.00	100.00

2012年8月6日，广州智特奇生物科技有限公司召开股东会会议，一致同意公司注册资本从3,101.00万元增加至3,352.00万元，增加的注册资本251.00万元由广州智和投资合伙企业（有限合伙）全部认缴，同时修改公司章程。

2012年8月13日，广州广兴会计师事务所有限公司出具广兴验字（2012）第B112号《验资报告》，经审验，截至2012年8月13日，广州智特奇生物科技有限公司已经收到广州智和投资合伙企业（有限合伙）缴纳的货币251.00万元，公司实收资本变更为3,352.00万元。

2012年8月24日，广州智特奇生物科技有限公司完成本次增资的工商变更登记手续，取得广州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为3,352.00万元。变更后，公司股权结构如下：

股东名称	增资前		增资金额	增资后	
	出资额	出资比例		出资额	出资比例
		(%)			(%)
吴世林	27,909,000.00	90.00	-	27,909,000.00	83.26
程道莲	3,101,000.00	10.00	-	3,101,000.00	9.25
广州智和投资合伙企业（有限合伙）	-	-	2,510,000.00	2,510,000.00	7.49
合计	31,010,000.00	100.00	2,510,000.00	33,520,000.00	100.00

2012年10月15日，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具国浩专审字[2012]801A1221号《审计报告》，截至2012年8月31日，广州智特奇生物科技有限公司的净资产为人民币80,818,521.91元。

2012年11月5日，广州智特奇生物科技有限公司召开临时股东会会议，一致同意以2012年8月31日为审计基准日，以经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产值为80,818,521.91元以1:0.501123的比例折股整体变更为股份有限公司，股本40,500,000股，即将其40,500,000.00元计入股本，其余40,318,512.91元计入资本公积。整体变更后股本总额为4,050.00万元。广州智特奇生物科技有限公司整体变更为股份有限公司，公司更名为广州智特奇生物科技股份有限公司。

2012年11月10日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于股份公司筹办情况的报告》，通过了《关于股份公司设立费用情况的报告》、《关于发起人出资情况的报告》等内部制度，选举了第一届董事会成员和职工代表监事。

2012年11月15日，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具国浩验字[2012]801C207号《验资报告》，经审验，截至2012年11月10日，广州智特奇生物科技股份有限公司已经收到全体股东以其拥有的广州智特奇生物科技股份有限公司截至2012年8月31日审计后的净资产80,818,521.91元以1:0.501123的比例折合的股本4,050.00万元，折合股份的每股面值为1元，即将其40,500,000.00元计入股本，其余40,318,512.91元计入资本公积。整体变更后股本总额为4,050.00万元。

2012年12月8日，公司取得广州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》注册号为440121000039993，注册资本4,050.00万元。股份有限公司整体变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	变更前		变动金额	变更后	
	出资额	出资比例		出资额	出资比例
		(%)			(%)
吴世林	27,909,000.00	83.26	5,811,300.00	33,720,300.00	83.26
程道莲	3,101,000.00	9.25	645,200.00	3,746,200.00	9.25
广州智和投资合伙企业(有限合伙)	2,510,000.00	7.49	523,500.00	3,033,500.00	7.49
合计	33,520,000.00	100.00	6,980,000.00	40,500,000.00	100.00

2020年6月13日，广州智特奇生物科技股份有限公司召开股东会会议，一致同意公司注册资本从4,050.00万元增加至4,122.1374万元，增加的注册资本72.1374万元由股东珠海华之育盟股权投资基金（有限合伙）以货币认缴。

2020年6月29日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2020]验字第90041号《验资报告》，经审验，截至2020年6月20日，广州智特奇生物科技股份有限公司已经收到珠海华之育盟股权投资基金（有限合伙）缴纳的货币资金1,575.00万元，其中增加注册资本及股本72.1374万元，剩余1,502.8626万元作为资本溢价计入资本公积。公司股本变更为4,122.1374万元。

2020年6月22日，广州智特奇生物科技股份有限公司完成本次增资的工商变更登记手续，取得广州市市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为4,122.1374万元。增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	增资前		变动金额	增资后	
	出资额	出资比例		出资额	出资比例
		(%)			(%)
吴世林	33,720,300.00	83.26	-	33,720,300.00	81.80
程道莲	3,746,200.00	9.25	-	3,746,200.00	9.09
广州智和投资合伙企业 (有限合伙)	3,033,500.00	7.49	-	3,033,500.00	7.36
珠海华之育盟股权投资 基金(有限合伙)	-	-	721,374.00	721,374.00	1.75
合计	40,500,000.00	100.00	721,374.00	41,221,374.00	100.00

2020年10月9日，本公司召开2020年第五次股东大会，审议通过了关于吴世林解除与程道莲股权代持关系的议案，同意股东程道莲将其持有本公司3,746,200股股份以1元价格转让给股东吴世林。

本次股权转让系吴世林与程道莲股权代持关系的解除。程道莲为吴世林的外甥女，自公司设立至今，程道莲持有公司的股权皆系代吴世林持股，历次出资资金皆来源于吴世林，程道莲仅作为名义股东；为明晰股权，2020年9月18日，程道莲和吴世林签订了《股权转让合同》，双方解除了代持关系。

2020年10月27日，广州市市场监督管理局核准了上述变更事项。

本次转让完成后，智特奇的股权结构如下：

股东名称	增资前		变动金额	增资后	
	出资额	出资比例		出资额	出资比例
		(%)			(%)
吴世林	33,720,300.00	81.80	3,746,200.00	37,466,500.00	90.89
程道莲	3,746,200.00	9.09	-3,746,200.00	-	-
广州智和投资合伙企业 (有限合伙)	3,033,500.00	7.36	-	3,033,500.00	7.36
珠海华之育盟股权投资 基金(有限合伙)	721,374.00	1.75	-	721,374.00	1.75
合计	41,221,374.00	100.00	-	41,221,374.00	100.00

(四) 合并范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加3家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第(一)在子公司中的权益之1、企业集团构成”。

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假设为基础。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形, 应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中, 将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益; 对于失去控制权之后的剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于失去控制权之前的每一次交易, 将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易, 在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 在合并财务报表中将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计入资本公积 (资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

对于失去控制权时的交易, 在母公司财务报表中, 对于处置的股权, 按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中, 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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、2019 年度及以后年度适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见“本附注三之（十三）长期股权投资”）以外的股权投资、应收款项、应收款项融资、应付款项、借款、应付债券及股本等。

（1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据“本附注三之（二十二）收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注“金融资产减值”）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

（5）金融资产及金融负债的列报抵消

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：

- 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；
- 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。

（6）金融资产和金融负债的终止确认

- 1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（7）金融工具减值

1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

-已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

-已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-押金、保证金组合		
其他应收款-合并关联方组合		

4) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

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

②应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

5) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(8) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(9) 金融负债和权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注（1）和（3）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

2、2018 年度适用

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益；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损益。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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 1）发行方或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等；
- 3）债权人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) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十) 应收款项

1、2019 年度及以后年度

详见“本附注三之（九）金融工具”部分

2、2018 年度适用

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的, 计提减值准备: ①债务人发生严重的财务困难; ②债务人违反合同条款 (如偿付利息或本金发生违约或逾期等); ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分

项目	确定组合的依据
特定款项组合	应收政府部门款项等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	20.00	20.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（十一）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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①直接可用于出售的存货，可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产/合同负债

2020 年度及以后年度适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

- (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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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 - 43.33	5.00	2.19 - 4.75
机器设备	年限平均法	3 - 10	3.00-5.00	9.50 - 32.33
运输设备	年限平均法	3 - 8	3.00-5.00	11.88 - 32.33
电子设备及其他	年限平均法	3 - 10	3.00-5.00	9.50 - 32.33

(十五) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本附注三之（十八）长期资产减值”。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并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，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、2020 年度及以后年度适用

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品或服务；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。

境内直销：公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，确认商品销售收入。

境内经销：**A.**与经销商约定货物直接发运到终端客户的，公司根据与经销商的销售合同约定将产品交付给终端客户且终端客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，确认商品销售收入；**B.**与经销商约定的货物直接发运到经销商仓库的，公司根据与经销

商的销售合同约定将产品交付给经销商且经销商已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，确认商品销售收入。

境外销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续，公司在取得报关单等相关单据后，视为已将商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，确认商品销售收入。

2、2018 年度、2019 年度适用

（1）收入确认原则

1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）收入确认的具体方法

本公司根据公司的业务特点、销售流程以及经济交易的实际情况，按公司业务类型，分为以下三种情况确认收入：

境内直销：公司在货物已发给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，确认商品销售收入。

境内经销：**A.**与经销商约定的货物直接发运到终端客户的，公司在货物已发给终端客户且终端客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，确认商品销售收入；**B.**与经销商约定的货物直接发运到经销商仓库的，公司在货物已发给经销商且经销商已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，确认商品销售收入。

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

（二十三）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、专项资金、补贴资金等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；
- 3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

（一）、2021 年度及以后年度适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。

使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司发生的初始直接费用；公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照本附注“三、（二十一）预计负债”所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二）、2018 年度、2019 年度及 2020 年度适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、租赁的归类

2018 年度、2019 年度及 2020 年度本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、金融资产减值

(1) 以下为 2019 年度及以后期间与金融资产相关的重大会计判断及估计

本公司根据应收款项的会计政策，采用预期信用损失模型计算坏账损失。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(2) 以下为 2018 年与金融资产相关的重大会计判断及估计

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5、折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

报告期内因执行新企业会计准则导致的会计政策变更具体情况如下：

(1) 2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(5) 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(6) 公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(7) 公司根据财政部《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年及以后年度合并财务报表, 此项会计政策变更采用未来适用法。

(8) 公司根据财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。修订后的准则自 2021 年 1 月 1 日起施行, 根据准则规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2、重要会计估计变更

报告期内, 公司不存在重要的会计估计变更。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与旧准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	1,697,452.50	-429,175.00	1,268,277.50
应收款项融资	-	429,175.00	429,175.00

(2) 2019 年 1 月 1 日, 公司金融资产与金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项目	原金融工具准则	新金融工具准则
----	---------	---------

	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	42,770,759.42	摊余成本	42,770,759.42
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	1,697,452.50	摊余成本	1,268,277.50
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	429,175.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	35,328,864.19	摊余成本	35,328,864.19
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	3,406,077.47	摊余成本	3,406,077.47

（3）2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列式的账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具准则列式的账面价值
	2018年12月31日			2019年1月1日
1) 金融资产	-	-	-	-
①摊余成本	-	-	-	-
货币资金	42,770,759.42	-	-	42,770,759.42
应收票据	1,697,452.50	-429,175.00	-	1,268,277.50
应收账款	35,328,864.19	-	-	35,328,864.19
其他应收款	3,406,077.47	-	-	3,406,077.47
以摊余成本计量的总金融资产	83,203,153.58	-429,175.00	-	82,773,978.58
②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-	-	-	-
应收款项融资	-	429,175.00	-	429,175.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	-	429,175.00	-	429,175.00

（4）2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列式的账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具准则列式的账面价值
	2018年12月31日			2019年1月1日
应收账款	2,045,889.69	-	-	2,045,889.69
其他应收款	42,688.59	-	-	42,688.59

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（1）合并资产负债表

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入调整影响	2020年1月1日
预收账款	35,500.88	-35,500.88	-
合同负债	-	35,500.88	35,500.88

（2）母公司资产负债表

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入调整影响	2020年1月1日
预收账款	15,400.00	-15,400.00	-
合同负债	-	15,400.00	15,400.00

3、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号，以下简称“财会6号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

（1）合并资产负债表

项目	调整前	调整后
	2018年12月31日账面金额	2019年1月1日账面金额
应收票据及应收账款	37,026,316.69	-
应收票据	-	1,268,277.50
应收款项融资		429,175.00
应收账款	-	35,328,864.19
应付票据及应付账款	47,194,042.99	-
应付票据	-	19,025,330.00
应付账款	-	28,168,712.99

（2）母公司资产负债表

项目	调整前	调整后
	2018年12月31日账面金额	2019年1月1日账面金额
应收票据及应收账款	36,306,141.69	-
应收票据	-	977,277.50
应收款项融资		-
应收账款	-	35,328,864.19
应付票据及应付账款	56,206,639.05	-
应付票据	-	15,068,010.00
应付账款	-	41,138,629.05

4、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日执行新收入准则。

根据相关规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，对可比期间的比较财务报表未重列。

（1）合并资产负债表

项目	合并资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁调整影响	2021年1月1日
使用权资产	-	-	-
租赁负债	-	-	-

（2）母公司资产负债表

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁调整影响	2021年1月1日
使用权资产	-	-	-
租赁负债	-	-	-

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	2021年1-6月税率	2020年税率	2019年税率	2018年税率
增值税	按应税收入计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、3%	13%、3%	13%、16%	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%	15%、20%	15%、20%	15%
房产税	从价计征: 按房产原值的70%为计税基础	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%

注: 1、根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号), 自2018年5月1日起对增值税率进行调整。2018年5月之前, 国内销售货物适用17%的税率, 2018年5月起, 国内销售货物适用16%的税率。

2、根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号), 自2019年4月1日起, 国内销售货物原适用16%税率的, 税率调整为13%, 原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物, 出口退税率调整为13%。

3、本公司之子公司广州智康元健康食品有限公司及智和营养科技(东源)有限公司属于小规模纳税人, 其增值税征收率为3%。

(二) 税收优惠及批文

1、根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发[2008]111号)和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号), 公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为15%。

2017年本公司通过高新技术企业复审申请, 取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局与广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201744007767, 发证时间2017年12月11日, 有效期3年)。2020年本公司通过高新技术企业复审申请, 继续被认定为高新技术企业(证书编号: GR202044000972, 发证时间2020年12月1日, 有效期3年)。

2016年10月, 本公司之子公司安徽智新生化有限公司取得了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201634000409), 有效期为2016年10月21日至2019年10月21日。2019年公司通过高新技术企业复审申请, 继续被认定为高新技术企业(证书编号: GR201934000424, 发证时间2019年9月9日, 有效期3年)。

2、本公司之子公司广州智和营养科技有限公司、广州智康元健康食品有限公司及智和营养科技（东源）有限公司属于小型微利企业，符合《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号）规定。自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）规定，子公司广州智和营养科技有限公司生产销售产品属于免税饲料产品范围，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	58,984.44	89,477.24	46,972.74	111,802.35
银行存款	82,233,219.66	100,622,821.33	44,009,964.25	29,343,497.27
其他货币资金	17,426,753.04	9,052,143.11	18,047,238.58	13,315,459.80
合计	99,718,957.14	109,764,441.68	62,104,175.57	42,770,759.42

注：其中受限制的货币资金明细见本附注五之（四十六）“所有权或使用权受限制的资产”。

（二）应收票据

1、应收票据分类披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收票据	800,500.00	100.00	7,525.00	0.94	792,975.00
其中：银行承兑汇票	650,000.00	81.20	-	-	650,000.00

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票	150,500.00	18.80	7,525.00	5.00	142,975.00
合计	800,500.00	100.00	7,525.00	0.94	792,975.00

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收票据	1,145,000.00	100.00	25,250.00	2.21	1,119,750.00
其中：银行承兑汇票	640,000.00	55.90	-	-	640,000.00
商业承兑汇票	505,000.00	44.10	25,250.00	5.00	479,750.00
合计	1,145,000.00	100.00	25,250.00	2.21	1,119,750.00

续：

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收票据	1,637,100.00	100.00	64,355.00	3.93	1,572,745.00
其中：银行承兑汇票	350,000.00	21.38	-	-	350,000.00
商业承兑汇票	1,287,100.00	78.62	64,355.00	5.00	1,222,745.00
合计	1,637,100.00	100.00	64,355.00	3.93	1,572,745.00

续：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,723,625.00	100.00	26,172.50	1.52	1,697,452.50
其中：银行承兑汇票	1,200,175.00	69.63	-	-	1,200,175.00
商业承兑汇票	523,450.00	30.37	26,172.50	5.00	497,277.50
合计	1,723,625.00	100.00	26,172.50	1.52	1,697,452.50

2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,110,687.00	-	5,293,276.00	-
合计	2,110,687.00	-	5,293,276.00	-

续：

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,590,100.00	-	5,790,313.75	-
合计	7,590,100.00	-	5,790,313.75	-

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收账款	55,826,792.08	100.00	3,118,839.61	5.59	52,707,952.47
其中：账龄组合	55,826,792.08	100.00	3,118,839.61	5.59	52,707,952.47
合计	55,826,792.08	100.00	3,118,839.61	5.59	52,707,952.47

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收账款	64,291,269.32	100.00	3,435,675.97	5.34	60,855,593.35
其中：账龄组合	64,291,269.32	100.00	3,435,675.97	5.34	60,855,593.35
合计	64,291,269.32	100.00	3,435,675.97	5.34	60,855,593.35

续：

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项计提预期信用损失的应收账款	495,200.00	0.84	495,200.00	100.00	-
2.按组合计提预期信用损失的应收账款	58,748,752.86	99.16	3,328,075.14	5.66	55,420,677.72
其中：账龄组合	58,748,752.86	99.16	3,328,075.14	5.66	55,420,677.72
合计	59,243,952.86	100.00	3,823,275.14	6.45	55,420,677.72

续：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,374,753.88	100.00	2,045,889.69	5.47	35,328,864.19
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	37,374,753.88	100.00	2,045,889.69	5.47	35,328,864.19

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
雏鹰农牧集团股份有限公司	495,200.00	495,200.00	100.00	该公司款项预计无法收回，预期已全部损失
合计	495,200.00	495,200.00	100.00	-

3、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,660,792.08	2,733,039.61	5.00
1 至 2 年	975,250.00	195,050.00	20.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	190,750.00	190,750.00	100.00
合计	55,826,792.08	3,118,839.61	5.59

续：

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,058,519.32	3,202,925.97	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	232,750.00	232,750.00	100.00
合计	64,291,269.32	3,435,675.97	5.34

续：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,016,502.86	2,900,825.14	5.00
1 至 2 年	302,000.00	60,400.00	20.00
2 至 3 年	126,800.00	63,400.00	50.00
3 年以上	303,450.00	303,450.00	100.00
合计	58,748,752.86	3,328,075.14	5.66

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,843,973.88	1,842,198.69	5.00

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	227,330.00	45,466.00	20.00
2至3年	290,450.00	145,225.00	50.00
3年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	37,374,753.88	2,045,889.69	5.47

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动情况				2021.06.30
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收账款	3,435,675.97	-	316,836.36	-	-	3,118,839.61
其中：账龄组合	3,435,675.97	-	316,836.36	-	-	3,118,839.61
合计	3,435,675.97	-	316,836.36	-	-	3,118,839.61

续：

类别	2019.12.31	本期变动情况				2020.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的应收账款	495,200.00	-	-	495,200.00	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收账款	3,328,075.14	187,017.20	-	82,000.00	2,583.63	3,435,675.97
其中：账龄组合	3,328,075.14	187,017.20	-	82,000.00	2,583.63	3,435,675.97
合计	3,823,275.14	187,017.20	-	577,200.00	2,583.63	3,435,675.97

续：

类别	2018.12.31	本期变动情况				2019.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的应收账款	-	495,200.00	-	-	-	495,200.00
2.按组合计提预期信用损失的应收账款	2,045,889.69	1,282,185.45	-	-	-	3,328,075.14
其中：账龄组合	2,045,889.69	1,282,185.45	-	-	-	3,328,075.14
合计	2,045,889.69	1,777,385.45	-	-	-	3,823,275.14

续：

类别	2017.12.31	本期变动情况				2018.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,925,838.52	120,051.17	-	-	-	2,045,889.69
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	1,925,838.52	120,051.17	-	-	-	2,045,889.69

5、报告期实际核销的应收账款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款	-	577,200.00	-	-
合计	-	577,200.00	-	-

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021.06.30	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东恒兴饲料实业股份有限公司	6,931,483.00	12.42	490,176.65
JILY PHU KHAI ANIMAL NUTRITION LIMITED COMPANY	5,697,162.19	10.21	284,858.11
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	4,378,332.78	7.84	218,916.64
广西参皇养殖集团有限公司	3,757,000.00	6.73	187,850.00
BIOLINK PARTNERS LIMITED	2,196,434.00	3.93	109,821.70
合计	22,960,411.97	41.13	1,291,623.10

注：报告期内，前五名客户应收账款金额以集团口径披露。

续：

单位名称	2020.12.31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	8,732,926.16	13.58	436,646.31
JILY PHU KHAI ANIMAL NUTRITION LIMITED COMPANY	8,569,803.66	13.33	428,490.18
广东恒兴饲料实业股份有限公司	7,038,483.00	10.95	351,924.15
广西参皇养殖集团有限公司	2,455,000.00	3.82	122,750.00
ITALCOL S.A	1,993,356.95	3.10	99,667.85
合计	28,789,569.77	44.78	1,439,478.49

续：

单位名称	2019.12.31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东恒兴饲料实业股份有限公司	7,074,325.00	11.94	399,016.25
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	7,049,798.91	11.90	352,489.95
ITALCOLS.A	3,600,416.82	6.08	180,020.84
JILY PHU KHAI ANIMAL NUTRITION LIMITED COMPANY	3,312,997.38	5.59	165,649.87
唐人神集团股份有限公司	2,113,120.00	3.57	105,656.00
合计	23,150,658.11	39.08	1,202,832.91

续：

单位名称	2018.12.31	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东恒兴饲料实业股份有限公司	3,897,580.00	10.43	194,879.00
广东海大集团股份有限公司	2,574,600.00	6.89	128,730.00
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	2,282,288.53	6.11	114,114.43
桂林力源粮油食品集团有限公司	2,162,775.00	5.79	108,138.75
广西参皇养殖集团有限公司	1,775,500.00	4.75	88,775.00
合计	12,692,743.53	33.96	634,637.18

7、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8、报告期内无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,603,686.65	98.55	6,513,467.02	99.16
1至2年	97,400.00	1.45	55,000.00	0.84
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	6,701,086.65	100.00	6,568,467.02	100.00

续：

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,796,426.99	99.90	1,315,160.82	75.31
1 至 2 年	28,000.00	0.10	164,680.00	9.43
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	266,436.21	15.26
合计	26,824,426.99	100.00	1,746,277.03	100.00

注：报告期期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付账款。

2、预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2021.06.30	备注
上海长屿化工科技有限公司	2,000,000.00	货款
山西佰沃生物科技有限公司	1,616,097.63	货款
徐州德孚新材料科技有限公司	855,000.00	货款
Privi Speciality Chemicals Ltd	408,193.27	货款
安徽携程百事通国际旅行社有限公司	300,000.00	预付费用款
合计	5,179,290.90	-

续：

单位名称	2020.12.31	备注
哈尔滨春宇生物科技有限公司	3,018,891.22	货款
上海九麟实业有限公司	1,123,360.00	货款
Privi Speciality Chemicals Ltd	875,306.96	货款
棣嘉国际贸易（上海）有限公司	437,308.00	货款
山东朗恒化学有限公司	339,000.00	货款
合计	5,793,866.18	-

续：

单位名称	2019.12.31	备注
曲靖博浩生物科技贸易有限公司	18,596,310.00	货款
湖北迅达药业股份有限公司	2,694,299.90	加工费
晨光生物科技集团股份有限公司	2,004,408.00	货款
Privi Speciality Chemicals Ltd	1,316,287.44	货款
国网安徽省电力有限公司东至县供电公司	564,073.82	预付电费

单位名称	2019.12.31	备注
合计	25,175,379.16	-

续:

单位名称	2018.12.31	备注
Privi Speciality Chemicals Ltd	649,181.52	货款
国网安徽省电力有限公司东至县供电公司	353,415.50	预付电费
合肥润昌化工设计有限公司	105,000.00	预付费用款
中国石油化工股份有限公司广州石油分公司	101,483.73	货款
广东工业大学	100,000.00	预付费用款
合计	1,309,080.75	-

(五) 其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-	-	5,326.63
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	3,439,167.81	3,183,661.14	2,298,151.15	3,400,750.84
合计	3,439,167.81	3,183,661.14	2,298,151.15	3,406,077.47

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金存款利息	-	-	-	5,326.63
合计	-	-	-	5,326.63

2、应收股利

应收股利报告期初期末无余额。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	1,710,862.92	1,030,662.92	1,533,662.92	1,738,662.92
员工备用金	39,010.21	6,750.74	326,314.52	149,852.26
出口退税款	1,631,898.89	2,060,339.93	365,813.10	1,364,493.05
往来款及其他	224,075.21	276,589.72	251,022.68	190,431.20
合计	3,605,847.23	3,374,343.31	2,476,813.22	3,443,439.43

(2) 其他应收款分类披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	1,703,458.89	47.24	71,560.00	4.20	1,631,898.89
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,902,388.34	52.76	95,119.42	5.00	1,807,268.92
其中：账龄组合	191,525.42	5.31	9,576.27	5.00	181,949.15
押金、保证金组合	1,710,862.92	47.45	85,543.15	5.00	1,625,319.77
合计	3,605,847.23	100.00	166,679.42	4.62	3,439,167.81

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	2,151,899.93	63.77	91,560.00	4.25	2,060,339.93
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,222,443.38	36.23	99,122.17	8.11	1,123,321.21
其中：账龄组合	191,780.46	5.68	47,589.03	24.81	144,191.43
押金、保证金组合	1,030,662.92	30.54	51,533.14	5.00	979,129.78
合计	3,374,343.31	100.00	190,682.17	5.65	3,183,661.14

续：

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	1,990,813.10	80.38	125,000.00	6.28	1,865,813.10
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	486,000.12	19.62	53,662.07	11.04	432,338.05
其中：账龄组合	452,337.20	18.26	51,978.92	11.49	400,358.28
押金、保证金组合	33,662.92	1.36	1,683.15	5.00	31,979.77
合计	2,476,813.22	100.00	178,662.07	7.21	2,298,151.15

续：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,864,493.05	83.19	-	-	2,864,493.05
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	578,946.38	16.81	42,688.59	7.37	536,257.79
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,443,439.43	100.00	42,688.59	1.24	3,400,750.84

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

1) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2021.06.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国家税务总局广州市税务局	1,631,898.89	-	-	预期信用损失风险小
东至香隅管委会投资发展有限公司	66,560.00	66,560.00	100.00	款项预计无法回收，预期信用损失风险大
浠水晨科饲料科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	款项预计无法回收，预期信用损失风险大
合计	1,703,458.89	71,560.00	4.20	-

续：

单位名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国家税务总局广州市税务局	2,060,339.93	-	-	预期信用损失风险小
东至香隅管委会投资发展有限公司	66,560.00	66,560.00	100.00	款项预计无法回收，预期信用损失风险大
池州宏泰安全技术事务所	20,000.00	20,000.00	100.00	款项预计无法回收，预期信用损失风险大
浠水晨科饲料科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	款项预计无法回收，预期信用损失风险大
合计	2,151,899.93	91,560.00	4.25	-

续：

单位名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东至县财政局	1,500,000.00	-	-	预期信用损失风险小
国家税务总局广州市税务局	365,813.10	-	-	预期信用损失风险小

单位名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥润昌化工设计有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	款项预计无法回收，预期信用损失风险大
池州宏泰安全技术事务所	20,000.00	20,000.00	100.00	款项预计无法回收，预期信用损失风险大
合计	1,990,813.10	125,000.00	6.28	-

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东至县财政局	1,500,000.00	-	-	损失风险小
国家税务总局广州市税务局	1,364,493.05	-	-	损失风险小
合计	2,864,493.05	-	-	-

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①账龄组合

账龄	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	191,525.42	9,576.27	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	191,525.42	9,576.27	5.00

续：

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,780.46	7,589.03	5.00	376,590.20	18,829.52	5.00
1 至 2 年	-	-	-	15,747.00	3,149.40	20.00
2 至 3 年	-	-	-	60,000.00	30,000.00	50.00
3 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00	-	-	-
合计	191,780.46	47,589.03	24.81	452,337.20	51,978.92	11.49

②押金、保证金组合

款项性质	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	1,710,862.92	85,543.15	5.00
合计	1,710,862.92	85,543.15	5.00

续：

款项性质	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	1,030,662.92	51,533.14	5.00	33,662.92	1,683.15	5.00
合计	1,030,662.92	51,533.14	5.00	33,662.92	1,683.15	5.00

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	248,674.95	12,433.75	5.00
1至2年	91,608.51	18,321.70	20.00
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	340,283.46	30,755.45	9.04

②押金、保证金组合

款项性质	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	238,662.92	11,933.14	5.00
合计	238,662.92	11,933.14	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动情况				2021.06.30
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	91,560.00	-	-	20,000.00	-	71,560.00
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	99,122.17	-	4,002.75	-	-	95,119.42
合计	190,682.17	-	4,002.75	20,000.00	-	166,679.42

续：

类别	2019.12.31	本期变动情况				2020.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	125,000.00	71,560.00	-	105,000.00	-	91,560.00
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	53,662.07	45,460.10	-	-	-	99,122.17
合计	178,662.07	117,020.10	-	105,000.00	-	190,682.17

续:

类别	2018.12.31	本期变动情况				2019.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	-	125,000.00	-	-	-	125,000.00
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,688.59	10,973.48	-	-	-	53,662.07
合计	42,688.59	135,973.48	-	-	-	178,662.07

续:

类别	2017.12.31	本期变动情况				2018.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,360.81	-	36,672.22	-	-	42,688.59
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
合计	79,360.81	-	36,672.22	-	-	42,688.59

(6) 报告期内实际核销的其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的其他应收账款	20,000.00	105,000.00	-	-
合计	20,000.00	105,000.00	-	-

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021.06.30	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局广州市税务局	出口退税	1,631,898.89	1 年以内	45.26	-
哈尔滨春宇生物科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	27.73	50,000.00

单位名称	款项性质	2021.06.30	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西佰沃生物科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	8.32	15,000.00
云南洲君生物科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.77	5,000.00
丘北恒润德农业开发有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.77	5,000.00
合计	-	3,131,898.89	-	86.85	75,000.00

续:

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局广州市税务局	出口退税	2,060,339.93	1 年以内	61.06	-
哈尔滨春宇生物科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	29.64	50,000.00
东至香隅管委会投资发展有限公司	往来款	66,560.00	3 年以上	1.97	66,560.00
东莞市迦南化工有限公司	往来款	40,000.00	3 年以上	1.19	40,000.00
Productos Balanceados Coprobalan S.A.	往来款	35,985.74	1 年以内	1.07	1,799.29
合计	-	3,202,885.67	-	94.92	158,359.29

续:

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东至县财政局	安全生产押金	1,500,000.00	1 至 2 年	60.56	-
国家税务总局广州市税务局	出口退税款	365,813.10	1 年以内	14.77	-
刘学	员工备用金	180,660.00	1 年以内	7.29	9,033.00
合肥润昌化工设计有限公司	往来款	105,000.00	3 年以上	4.24	105,000.00
孙赵	员工备用金	80,000.00	1 年以内	3.23	4,000.00
合计	-	2,231,473.10	-	90.09	118,033.00

续:

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东至县财政局	安全生产押金	1,500,000.00	1 年内	43.56	-
国家税务总局广州市税务局	出口退税	1,364,493.05	1 年内	39.63	-

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江西正邦科技股份有限公司	投标保证金	230,000.00	1 年内	6.68	11,500.00
刘学	员工备用金	143,400.00	1 年内	4.16	7,170.00
东至县医疗保险基金中心	工伤返款	43,697.27	1 年内	1.27	2,184.86
合计	-	3,281,590.32	-	95.30	20,854.86

(8) 报告期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

(10) 报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、存货分类

项目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,125,401.96	254,266.97	62,871,134.99
在产品	22,359,017.71	-	22,359,017.71
库存商品	48,269,569.86	189,186.25	48,080,383.61
发出商品	1,045,002.75	-	1,045,002.75
委外加工	-	-	-
合计	134,798,992.28	443,453.22	134,355,539.06

续:

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,267,025.83	269,983.60	40,997,042.23
在产品	18,018,699.65	-	18,018,699.65
库存商品	28,463,002.31	182,703.43	28,280,298.88
发出商品	4,425,850.45	-	4,425,850.45
委外加工	3,265,544.86	-	3,265,544.86
合计	95,440,123.10	452,687.03	94,987,436.07

续:

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,753,407.64	273,390.54	29,480,017.10
在产品	4,639,529.45	-	4,639,529.45
库存商品	20,552,252.86	261,631.72	20,290,621.14
发出商品	2,660,891.50	-	2,660,891.50
委外加工	4,003,309.99	-	4,003,309.99
合计	61,609,391.44	535,022.26	61,074,369.18

续:

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,313,425.51	211,220.02	46,102,205.49
在产品	4,646,035.61	-	4,646,035.61
库存商品	20,494,861.33	113,396.74	20,381,464.59
发出商品	3,396,805.24	-	3,396,805.24
委外加工	-	-	-
合计	74,851,127.69	324,616.76	74,526,510.93

2、存货跌价准备

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	269,983.60	21,576.02	-	37,292.65	-	254,266.97
库存商品	182,703.43	6,482.82	-	-	-	189,186.25
合计	452,687.03	28,058.84	-	37,292.65	-	443,453.22

续:

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	273,390.54	13,014.42	-	16,421.36	-	269,983.60
库存商品	261,631.72	-	-	78,928.29	-	182,703.43
合计	535,022.26	13,014.42	-	95,349.65	-	452,687.03

续:

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	211,220.02	62,170.52	-	-	-	273,390.54
库存商品	113,396.74	148,234.98	-	-	-	261,631.72
合计	324,616.76	210,405.50	-	-	-	535,022.26

续:

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	243,997.34	-	-	32,777.32	-	211,220.02
库存商品	105,588.16	7,808.58	-	-	-	113,396.74
合计	349,585.50	7,808.58	-	32,777.32	-	324,616.76

(七) 其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税额	-	-	112,175.72	3,849.89
增值税留抵税额	527,924.10	557,817.68	-	2,458,426.89
中介机构费用	6,756,131.99	1,333,018.85	1,033,018.85	783,018.85
合计	7,284,056.09	1,890,836.53	1,145,194.57	3,245,295.63

(八) 长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
罗平一红生物科技有限公司	-	7,050,000.00	-	-95,781.50	-	-
合计	-	7,050,000.00	-	-95,781.50	-	-

续:

被投资单位	本期增减变动			2021.06.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
罗平一红生物科技有限公司	-	-	-	6,954,218.50	-
合计	-	-	-	6,954,218.50	-

(九) 固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	124,432,102.76	120,568,443.71	103,747,923.13	51,606,284.53
合计	124,432,102.76	120,568,443.71	103,747,923.13	51,606,284.53

1、固定资产情况

1) 2021 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	94,968,816.06	75,322,199.58	896,995.18	9,832,403.14	181,020,413.96
2.本期增加金额	1,106,870.83	8,513,743.94	337,020.62	842,689.88	10,800,325.27
（1）购置	-	1,430,901.04	337,020.62	688,463.15	2,456,384.81
（2）在建工程转入	1,106,870.83	7,082,842.90	-	154,226.73	8,343,940.46
（3）其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	120,039.50	573,596.26	74,883.76	304,675.43	1,073,194.95
（1）处置或报废	120,039.50	573,596.26	74,883.76	304,675.43	1,073,194.95
（2）其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	95,955,647.39	83,262,347.26	1,159,132.04	10,370,417.59	190,747,544.28
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	18,205,747.60	36,002,097.46	544,051.76	5,700,073.43	60,451,970.25
2.本期增加金额	2,228,987.99	3,559,724.25	104,323.17	680,788.37	6,573,823.78
（1）计提	2,228,987.99	3,559,724.25	104,323.17	680,788.37	6,573,823.78
（2）其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	50,916.32	326,345.02	50,410.25	282,680.92	710,352.51
（1）处置或报废	50,916.32	326,345.02	50,410.25	282,680.92	710,352.51
（2）其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	20,383,819.27	39,235,476.69	597,964.68	6,098,180.88	66,315,441.52
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	75,571,828.12	44,026,870.57	561,167.36	4,272,236.71	124,432,102.76
2.期初账面价值	76,763,068.46	39,320,102.12	352,943.42	4,132,329.71	120,568,443.71

2) 2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	88,313,086.13	58,262,960.68	836,110.22	7,890,694.92	155,302,851.95
2.本期增加金额	6,655,729.93	18,356,141.09	60,884.96	2,522,624.65	27,595,380.63
(1) 购置	36,029.70	5,740,546.24	60,884.96	2,177,049.42	8,014,510.32
(2) 在建工程转入	6,619,700.23	12,615,594.85	-	345,575.23	19,580,870.31
(3) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,296,902.19	-	580,916.43	1,877,818.62
(1) 处置或报废	-	1,296,902.19	-	580,916.43	1,877,818.62
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	94,968,816.06	75,322,199.58	896,995.18	9,832,403.14	181,020,413.96
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	14,355,180.33	31,585,780.32	379,507.19	5,122,214.86	51,442,682.70
2.本期增加金额	3,850,567.27	5,189,636.86	164,544.57	1,057,316.03	10,262,064.73
(1) 计提	3,850,567.27	5,189,636.86	164,544.57	1,057,316.03	10,262,064.73
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	773,319.72	-	479,457.46	1,252,777.18
(1) 处置或报废	-	773,319.72	-	479,457.46	1,252,777.18
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	18,205,747.60	36,002,097.46	544,051.76	5,700,073.43	60,451,970.25
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	98,862.95	-	13,383.17	112,246.12
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
3.本期减少金额	-	98,862.95	-	13,383.17	112,246.12
（1）处置或报废	-	98,862.95	-	13,383.17	112,246.12
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	76,763,068.46	39,320,102.12	352,943.42	4,132,329.71	120,568,443.71
2.期初账面价值	73,957,905.80	26,578,317.41	456,603.03	2,755,096.89	103,747,923.13

3) 2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	39,676,487.76	49,839,537.63	912,289.65	5,894,594.65	96,322,909.69
2.本期增加金额	48,636,598.37	9,940,342.34	219,121.38	2,277,529.45	61,073,591.54
（1）购置	801,718.26	2,166,286.69	219,121.38	2,118,458.61	5,305,584.94
（2）在建工程转入	47,834,880.11	7,774,055.65	-	159,070.84	55,768,006.60
（3）其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,516,919.29	295,300.81	281,429.18	2,093,649.28
（1）处置或报废	-	1,516,919.29	295,300.81	281,429.18	2,093,649.28
（2）其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	88,313,086.13	58,262,960.68	836,110.22	7,890,694.92	155,302,851.95
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	11,630,925.04	27,808,074.57	490,967.55	4,674,411.88	44,604,379.04
2.本期增加金额	2,724,255.29	4,645,319.14	169,533.27	718,163.23	8,257,270.93
（1）计提	2,724,255.29	4,645,319.14	169,533.27	718,163.23	8,257,270.93
（2）其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	867,613.39	280,993.63	270,360.25	1,418,967.27
（1）处置或报废	-	867,613.39	280,993.63	270,360.25	1,418,967.27
（2）其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	14,355,180.33	31,585,780.32	379,507.19	5,122,214.86	51,442,682.70
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	98,862.95	-	13,383.17	112,246.12
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	98,862.95	-	13,383.17	112,246.12
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	73,957,905.80	26,578,317.41	456,603.03	2,755,096.89	103,747,923.13
2.期初账面价值	28,045,562.72	21,932,600.11	421,322.10	1,206,799.60	51,606,284.53

4) 2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	38,971,343.02	45,917,374.18	722,663.21	5,807,063.10	91,418,443.51
2.本期增加金额	708,329.54	4,838,394.91	193,130.71	576,400.75	6,316,255.91
(1) 购置	-	3,868,152.56	126,751.39	527,715.23	4,522,619.18
(2) 在建工程转入	708,329.54	970,242.35	66,379.32	48,685.52	1,793,636.73
(3) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,184.80	916,231.46	3,504.27	488,869.20	1,411,789.73
(1) 处置或报废	3,184.80	916,231.46	3,504.27	488,869.20	1,411,789.73
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	39,676,487.76	49,839,537.63	912,289.65	5,894,594.65	96,322,909.69
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	9,782,118.18	24,651,256.30	334,447.78	4,684,183.14	39,452,005.40
2.本期增加金额	1,849,614.29	3,806,038.50	157,282.62	461,456.95	6,274,392.36
(1) 计提	1,849,614.29	3,806,038.50	157,282.62	461,456.95	6,274,392.36
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	807.43	649,220.23	762.85	471,228.21	1,122,018.72
(1) 处置或报废	807.43	649,220.23	762.85	471,228.21	1,122,018.72
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,630,925.04	27,808,074.57	490,967.55	4,674,411.88	44,604,379.04
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	98,862.95	-	13,383.17	112,246.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	98,862.95	-	13,383.17	112,246.12
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	28,045,562.72	21,932,600.11	421,322.10	1,206,799.60	51,606,284.53
2.期初账面价值	29,189,224.84	21,167,254.93	388,215.43	1,109,496.79	51,854,191.99

2、报告期末无通过融资租赁租入的固定资产

3、报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

4、报告期末无未办妥产权证书的固定资产

5、被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况

详见附注五之（四十六）“所有权和使用权受到限制的资产”。

（十）在建工程

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	5,472,001.55	5,574,716.27	4,997,811.28	49,488,963.92
合计	5,472,001.55	5,574,716.27	4,997,811.28	49,488,963.92

1、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2021.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州中新知识城建设项目	2,191,835.91	-	2,191,835.91
年产 200 吨阿朴酯、150 吨十碳双酚、650 吨 β-紫罗兰酮项目	273,498.88	-	273,498.88
废气治理工程	3,006,666.76	-	3,006,666.76
合计	5,472,001.55	-	5,472,001.55

续：

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州中新知识城建设项目	4,521,651.15	-	4,521,651.15

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
花都生产基地建设项目	1,053,065.12	-	1,053,065.12
合计	5,574,716.27	-	5,574,716.27

续：

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州中新知识城建设项目	4,997,811.28	-	4,997,811.28
合计	4,997,811.28	-	4,997,811.28

续：

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州中新知识城建设项目	46,917,807.74	-	46,917,807.74
安徽智新安全环保改造项目	2,571,156.18	-	2,571,156.18
合计	49,488,963.92	-	49,488,963.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入其他	2021.06.30
广州中新知识城建设项目	70,516,389.67	4,521,651.15	2,110,904.16	4,139,669.09	301,050.31	2,191,835.91
年产 200 吨阿朴酯、150 吨十碳双醛、650 吨 β-紫罗兰酮项目	81,786,800.00	-	273,498.88	-	-	273,498.88
废气治理工程	3,500,000.00	-	3,006,666.76	-	-	3,006,666.76
合计	155,803,189.67	4,521,651.15	5,391,069.80	4,139,669.09	301,050.31	5,472,001.55

续:

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广州中新知识城建设项目	107.22	100.00	-	-	-	自筹资金
年产 200 吨阿朴酯、150 吨十碳双醛、650 吨 β-紫罗兰酮项目	0.33	5.00	-	-	-	自筹资金
废气治理工程	85.90	90.00	-	-	-	自筹资金
合 计	——	——	-	-	-	——

2) 2020 年度

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入其他	2020.12.31
广州中新知识城建设项目	70,516,389.67	4,997,811.28	19,104,710.18	19,580,870.31	-	4,521,651.15

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期转入其他	2020.12.31
合 计	70,516,389.67	4,997,811.28	19,104,710.18	19,580,870.31	-	4,521,651.15

续:

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	其中: 本期利息资本化 金额	本期利息资本化 率	资金来源
广州中新知识城建设项目	99.93	99.93	-	-	-	自筹资金
合 计	—	—	-	-	-	—

3) 2019 年度

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期转入其他	2019.12.31
广州中新知识城建设项目	67,177,500.00	46,917,807.74	10,087,876.72	51,883,873.18	124,000.00	4,997,811.28
安徽智新安全环保改造项目	5,790,000.00	2,571,156.18	1,312,977.24	3,884,133.42	-	-
合 计	72,967,500.00	49,488,963.92	11,400,853.96	55,768,006.60	124,000.00	4,997,811.28

续:

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	其中: 本期利息资本化 金额	本期利息资本化 率	资金来源
广州中新知识城建设项目	84.86	84.86	-	-	-	自筹资金
安徽智新生化安全环保改造项目	91.50	100.00	-	-	-	自筹资金
合 计	—	—	-	-	-	—

4) 2018 年度

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期转入其他	2018.12.31
广州中新知识城建设项目	57,000,000.00	17,211,210.74	29,706,597.00	-	-	46,917,807.74
安徽智新安全环保改造项目	4,100,000.00	-	3,985,044.62	1,793,636.73	-	2,191,407.89
合 计	61,100,000.00	17,211,210.74	33,691,641.62	1,793,636.73	-	49,109,215.63

续:

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	其中: 本期利息资本 化金额	本期利息资本化 率	资金来源
广州中新知识城建设项目	82.31	82.31	-	-	-	自筹资金
安徽智新安全环保改造项目	97.20	97.20	-	-	-	自筹资金
合 计	——	——	-	-	-	——

(3) 本报告期内无在建工程减值

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

(1) 2021 年 1-6 月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	16,944,220.00	85,440.00	17,029,660.00
2、本期增加金额	-	70,796.46	70,796.46
(1) 购置	-	70,796.46	70,796.46
(2) 内部研发	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	16,944,220.00	156,236.46	17,100,456.46
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	2,653,140.82	85,440.00	2,738,580.82
2、本期增加金额	169,601.22	7,866.28	177,467.50
(1) 计提	169,601.22	7,866.28	177,467.50
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	2,822,742.04	93,306.28	2,916,048.32
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	14,121,477.96	62,930.18	14,184,408.14
2、期初账面价值	14,291,079.18	-	14,291,079.18

(2) 2020 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	15,852,420.00	85,440.00	15,937,860.00
2、本期增加金额	1,091,800.00	-	1,091,800.00
(1) 购置	1,091,800.00	-	1,091,800.00
(2) 内部研发	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	16,944,220.00	85,440.00	17,029,660.00
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	2,330,792.41	85,440.00	2,416,232.41
2、本期增加金额	322,348.41	-	322,348.41
(1) 计提	322,348.41	-	322,348.41
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	2,653,140.82	85,440.00	2,738,580.82
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	14,291,079.18	-	14,291,079.18
2、期初账面价值	13,521,627.59	-	13,521,627.59

(3) 2019 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	15,852,420.00	85,440.00	15,937,860.00

项目	土地使用权	软件	合计
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	15,852,420.00	85,440.00	15,937,860.00
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	2,013,744.01	85,440.00	2,099,184.01
2、本期增加金额	317,048.40	-	317,048.40
（1）计提	317,048.40	-	317,048.40
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	2,330,792.41	85,440.00	2,416,232.41
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	13,521,627.59	-	13,521,627.59
2、期初账面价值	13,838,675.99	-	13,838,675.99

（4）2018 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	15,852,420.00	85,440.00	15,937,860.00
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	15,852,420.00	85,440.00	15,937,860.00
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	1,696,695.65	85,440.00	1,782,135.65
2、本期增加金额	317,048.36	-	317,048.36
（1）计提	317,048.36	-	317,048.36
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	2,013,744.01	85,440.00	2,099,184.01
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	13,838,675.99	-	13,838,675.99
2、期初账面价值	14,155,724.35	-	14,155,724.35

注：1）本报告各期摊销金额分别为 317,048.36 元、317,048.40 元、322,348.41、177,467.50 元。

2）本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、所有权受到限制的无形资产情况

详见附注五之（四十六）“所有权和使用权受到限制的资产”。

（十二）长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.06.30
装修费	441,467.44	49,841.59	75,903.10	-	415,405.93
其他	175,283.52	392,255.04	101,783.54	-	465,755.02
合计	616,750.96	442,096.63	177,686.64	-	881,160.95

续：

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	707,557.24	-	266,089.80	-	441,467.44
其他	130,692.72	115,865.35	71,274.55	-	175,283.52
合计	838,249.96	115,865.35	337,364.35	-	616,750.96

续:

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	528,048.10	368,526.37	189,017.23	-	707,557.24
其他	170,046.59	22,830.19	62,184.06	-	130,692.72
合计	698,094.69	391,356.56	251,201.29	-	838,249.96

续:

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	242,592.10	381,924.49	96,468.49	-	528,048.10
其他	59,829.06	165,549.65	55,332.12	-	170,046.59
合计	302,421.16	547,474.14	151,800.61	-	698,094.69

(十三) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,736,497.25	560,498.33	4,104,295.17	615,668.02
内部交易未实现利润	16,649,535.56	2,497,430.33	10,931,985.33	1,639,797.80
政府补助	6,784,210.53	1,017,631.58	3,000,000.00	450,000.00
合计	27,170,243.34	4,075,560.24	18,036,280.50	2,705,465.82

续:

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,713,560.59	707,034.09	2,551,613.66	382,742.05
内部交易未实现利润	6,426,782.35	964,017.35	8,622,086.81	1,293,313.02
政府补助	3,000,000.00	450,000.00	1,680,000.00	252,000.00
合计	14,140,342.94	2,121,051.44	12,853,700.47	1,928,055.07

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	68,338.21	68,582.69	-	-
合计	68,338.21	68,582.69	-	-

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	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2025 年	67,874.42	68,582.69	-	-
2026 年	463.79	-	-	-
合计	68,338.21	68,582.69	-	-

（十四）其他非流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款及设备款	4,081,606.49	6,049,914.58	4,795,310.50	4,237,566.94
合计	4,081,606.49	6,049,914.58	4,795,310.50	4,237,566.94

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证、抵押借款	-	10,000,000.00	5,000,000.00	9,553,721.80
合计	-	10,000,000.00	5,000,000.00	9,553,721.80

2、报告期内无已逾期未偿还的短期借款

3、短期借款关联方担保说明

短期借款关联方担保说明见本附注九之（五）“关联交易情况”。

（十六）应付票据

种类	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	46,867,722.95	27,109,734.60	45,452,901.06	19,025,330.00
合计	46,867,722.95	27,109,734.60	45,452,901.06	19,025,330.00

（十七）应付账款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	12,832,661.76	7,612,243.79	5,751,811.42	17,809,249.60
设备及工程款	4,116,318.48	4,855,473.19	3,680,284.54	7,557,297.91
物流费	427,981.15	687,205.40	2,421,660.96	1,568,952.47
危废处置费	402,593.98	313,475.90	602,144.90	506,082.00

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
电费	218,887.28	579,877.50	178,856.00	186,386.88
蒸汽费	395,212.65	639,546.76	458,178.56	89,173.84
其他	1,015,408.78	909,352.34	728,832.98	451,570.29
合计	19,409,064.08	15,597,174.88	13,821,769.36	28,168,712.99

注：报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十八）预收款项

1、预收款项列示

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	-	-	35,500.88	1,100.00
合计	-	-	35,500.88	1,100.00

（十九）合同负债

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收合同款项	299,642.74	2,602,258.06	-	-
合计	299,642.74	2,602,258.06	-	-

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	10,699,551.91	24,980,863.18	32,271,029.32	3,409,385.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,268,873.04	1,268,873.04	-
合计	10,699,551.91	26,249,736.22	33,539,902.36	3,409,385.77

续：

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	4,404,582.74	47,358,595.13	41,063,625.96	10,699,551.91
二、离职后福利-设定提存计划	-	145,835.94	145,835.94	-
合计	4,404,582.74	47,504,431.07	41,209,461.90	10,699,551.91

续：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	5,255,413.28	34,298,359.28	35,149,189.82	4,404,582.74

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,878,070.15	1,878,070.15	-
合计	5,255,413.28	36,176,429.43	37,027,259.97	4,404,582.74

续:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	3,297,474.26	36,316,982.73	34,359,043.71	5,255,413.28
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,041,134.63	2,041,134.63	-
合计	3,297,474.26	38,358,117.36	36,400,178.34	5,255,413.28

2、短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,589,981.94	21,232,010.56	28,521,100.70	3,300,891.80
2、职工福利费	-	2,381,643.74	2,381,643.74	-
3、社会保险费	-	865,650.88	865,650.88	-
其中：医疗保险费	-	779,883.64	779,883.64	-
工伤保险费	-	33,607.08	33,607.08	-
生育保险费	-	52,160.16	52,160.16	-
4、住房公积金	39,086.00	426,018.00	427,094.00	38,010.00
5、工会经费和职工教育经费	70,483.97	75,540.00	75,540.00	70,483.97
合计	10,699,551.91	24,980,863.18	32,271,029.32	3,409,385.77

续:

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,305,870.77	42,470,059.14	36,185,947.97	10,589,981.94
2、职工福利费	-	3,122,873.58	3,122,873.58	-
3、社会保险费	-	1,070,097.41	1,070,097.41	-
其中：医疗保险费	-	975,488.78	975,488.78	-
工伤保险费	-	6,551.79	6,551.79	-
生育保险费	-	88,056.84	88,056.84	-
4、住房公积金	28,228.00	688,058.00	677,200.00	39,086.00
5、工会经费和职工教育经费	70,483.97	7,507.00	7,507.00	70,483.97
合计	4,404,582.74	47,358,595.13	41,063,625.96	10,699,551.91

续:

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,128,439.31	29,718,662.03	30,541,230.57	4,305,870.77
2、职工福利费	-	2,785,272.51	2,785,272.51	-
3、社会保险费	-	1,227,388.77	1,227,388.77	-
其中：医疗保险费	-	995,154.30	995,154.30	-
工伤保险费	-	117,323.79	117,323.79	-
生育保险费	-	114,910.68	114,910.68	-
4、住房公积金	56,490.00	554,287.00	582,549.00	28,228.00
5、工会经费和职工教育经费	70,483.97	12,748.97	12,748.97	70,483.97
合计	5,255,413.28	34,298,359.28	35,149,189.82	4,404,582.74

续：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,176,610.29	31,354,379.80	29,402,550.78	5,128,439.31
2、职工福利费	-	2,824,470.56	2,824,470.56	-
3、社会保险费	-	1,402,848.63	1,402,848.63	-
其中：医疗保险费	-	1,086,549.90	1,086,549.90	-
工伤保险费	-	199,324.69	199,324.69	-
生育保险费	-	116,974.04	116,974.04	-
4、住房公积金	50,380.00	588,355.29	582,245.29	56,490.00
5、工会经费和职工教育经费	70,483.97	146,928.45	146,928.45	70,483.97
合计	3,297,474.26	36,316,982.73	34,359,043.71	5,255,413.28

3、设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、基本养老保险	-	1,236,993.40	1,236,993.40	-
2、失业保险费	-	31,879.64	31,879.64	-
合计	-	1,268,873.04	1,268,873.04	-

续：

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险	-	143,573.18	143,573.18	-
2、失业保险费	-	2,262.76	2,262.76	-
合计	-	145,835.94	145,835.94	-

续：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	-	1,828,534.15	1,828,534.15	-
2、失业保险费	-	49,536.00	49,536.00	-
合计	-	1,878,070.15	1,878,070.15	-

续：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	-	1,987,371.91	1,987,371.91	-
2、失业保险费	-	53,762.72	53,762.72	-
合计	-	2,041,134.63	2,041,134.63	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地最低工资标准的 14%、0.48%每月向该等计划缴存费用；子公司分别按当地最低工资标准的 19%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(二十一) 应交税费

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,299,859.17	64,350.01	969,216.69	2,008,725.56
企业所得税	367,766.56	584,816.77	3,852,727.84	2,530,248.40
城市维护建设税	64,992.96	22,987.99	176,725.96	52,744.06
教育费附加	64,992.96	16,420.00	143,591.89	52,744.06
土地使用税	115,375.92	98,980.31	124,957.75	94,579.75
个人所得税	101,837.74	120,822.31	49,580.10	212,092.54
房产税	158,762.15	26,245.56	26,245.56	26,245.56
其他	106,692.55	44,327.98	57,727.19	51,077.42
合计	2,280,280.01	978,950.93	5,400,772.98	5,028,457.35

(二十二) 其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	-	-	-	6,380.00
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	988,728.54	1,344,372.70	1,117,784.98	1,175,713.09
合计	988,728.54	1,344,372.70	1,117,784.98	1,182,093.09

1、应付利息

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款利息	-	-	-	6,380.00
合计	-	-	-	6,380.00

2、应付股利

应付股利报告期初期末无余额。

3、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待付费用款	298,151.54	1,311,472.70	1,117,784.98	1,175,713.09
其他	690,577.00	32,900.00	-	-
合计	988,728.54	1,344,372.70	1,117,784.98	1,175,713.09

(二十三) 政府补助**1、初始确认基本情况****(1) 2021 年 1-6 月初始确认的政府补助的基本情况**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用
2020 年度上级知识 产权部门资助或奖 励	310,000.00	-	-	-	310,000.00	-	-
2021 年省级促进经 济高质量发展专项 资金（产业创新能力 建设）	980,000.00	-	-	-	980,000.00	-	-
广州市新兴产业发 展补助资金-安全环 保高效营养强化剂 研发中心及产业化 基地建设（首期）	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	-
2020 年广东省专精 特新中小企业奖励	130,000.00	-	-	-	130,000.00	-	-
广州开发区质押融 资补贴	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	-
先进制造企业发展 资金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-
境内外资本市场 上市奖励（辅导验收 阶段）	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	-
数字化车间奖励补 贴	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-
2019 年省引导企业 补贴	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用
支持高新技术企业奖励	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-
支持创新平台通力建设	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-
2020 年度制造业发展优秀企业奖励资金	80,000.00	-	-	-	80,000.00	-	-
其他	122,946.33	-	-	-	122,946.33	-	-
合计	9,022,946.33	4,000,000.00	-	-	3,522,946.33	1,500,000.00	-

(2) 2020 年度初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用
2019 年度安徽省“专精特新”中小企业	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-
稳定就业补助	439,000.00	-	-	-	439,000.00	-	-
2017 年高新技术企业认定通过奖励	350,000.00	-	-	-	350,000.00	-	-
第二十一届中国专利优秀奖	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-
2019 年度池州市科技创新政策补助	239,000.00	-	-	-	239,000.00	-	-
高价值专利产业化项目（中国专利奖）	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-
员工技能提升补助	190,000.00	-	-	-	190,000.00	-	-
2019 年先进制造业经营贡献奖励	170,000.00	-	-	-	170,000.00	-	-
2018 年广州市都市现代农业奖励资金	160,000.00	-	-	-	160,000.00	-	-
2018 年池州市产业发展政策性奖补项目	149,500.00	-	-	-	149,500.00	-	-
质押融资补贴	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-
东至县促进民营经济发展补助	95,000.00	-	-	-	95,000.00	-	-
失业补助	52,929.97	-	-	-	52,929.97	-	-
2020 年度外贸发展专项资金	51,840.00	-	-	-	51,840.00	-	-
19 年度民营经济十大优奖励	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-
池州市制造业发展考评奖励补助	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-
市级“322”产业创新团队扶持资金补贴	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-
知识产权金融项目-专利权质押贷款项目	45,000.00	-	-	-	45,000.00	-	-
其他	141,616.36	-	-	-	141,616.36	-	-

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用
合计	3,333,886.33	-	-	-	3,333,886.33	-	-

(3) 2019 年度初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用
维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化	1,500,000.00	730,000.00	-	770,000.00	-	-	-
池州市 2019 年失业保险稳岗返还	1,215,013.00	-	-	-	1,215,013.00	-	-
2019 年度广州市黄埔区、广州开发区质量强区专项资金拟奖励（资助）项目	600,000.00	-	-	-	600,000.00	-	-
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金	198,000.00	-	-	-	198,000.00	-	-
2018 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金	198,000.00	-	-	-	198,000.00	-	-
2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	-
2018 年度安徽省“专精特新”中小企业	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-
质押融资补贴	89,260.00	-	-	-	89,260.00	-	-
2018 年度企业综合目标管理奖励、重大税收贡献奖、非公党建奖	80,000.00	-	-	-	60,000.00	20,000.00	-
2019 年度外经贸发展专项资金	53,946.00	-	-	-	53,946.00	-	-
2019 年度广州市贯彻知识产权管理规划项目	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-
其他	153,478.11	-	-	-	153,478.11	-	-
合计	4,387,697.11	730,000.00	-	770,000.00	2,867,697.11	20,000.00	-

(4) 2018 年度初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用
维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化	1,500,000.00	500,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
2018 工业强基技术改造设备补助款	730,000.00	-	-	-	730,000.00	-	-
2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金	700,000.00	-	-	-	700,000.00	-	-
2018 年度广州市专利工作专项资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-
2017 年度瞪羚企业专项扶持资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	冲减成 本费用
企业上市奖励（辅导备案阶段）	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-
2018 年广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励（资助）专项资金	400,000.00	-	-	-	400,000.00	-	-
2015 年度省企业研究开发省级财政补助项目	398,400.00	-	-	-	398,400.00	-	-
2018 年度广州市专利工作专项资金（专项发展资金）项目配套资助	250,000.00	-	-	-	250,000.00	-	-
2017 年先进制造业经营贡献奖	210,000.00	-	-	-	210,000.00	-	-
2017 年大气污染防治综合奖补资金	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-
2017 年度科技创新奖	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-
其他	166,248.38	-	-	-	166,248.38	-	-
合计	6,154,648.38	500,000.00	-	1,000,000.00	4,654,648.38	-	-

2、计入当期损益情况

（1）计入 2021 年 1-6 月损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外 收入	冲减成本 费用
2020 年度上级知识产权部门资助或奖励	与收益相关	310,000.00	-	-
2021 年省级促进经济高质量发展专项资金（产业创新能力建设）	与收益相关	980,000.00	-	-
广州市新兴产业发展补助资金-安全环保高效营养强化剂研发中心及产业化基地建设（首期）	与资产相关	215,789.47	-	-
2020 年广东省专精特新中小企业奖励	与收益相关	130,000.00	-	-
广州开发区质押融资补贴	与收益相关	150,000.00	-	-
先进制造企业发展资金	与收益相关	1,000,000.00	-	-
境内外资本市场上市奖励（辅导验收阶段）	与收益相关	-	1,500,000.00	-
数字化车间奖励补贴	与收益相关	500,000.00	-	-
2019 年省引导企业补贴	与收益相关	50,000.00	-	-
县长质量奖提名奖	与收益相关	30,000.00	-	-
支持高新技术企业奖励	与收益相关	100,000.00	-	-
支持创新平台通力建设	与收益相关	100,000.00	-	-
2020 年度制造业发展优秀企业奖励资金	与收益相关	80,000.00	-	-

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
其他	与收益相关	122,946.33	-	-
合计	-	3,738,735.80	1,500,000.00	-

(2) 计入 2020 年度损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2019 年度安徽省“专精特新”中小企业	与收益相关	500,000.00	-	-
稳定就业补助	与收益相关	439,000.00	-	-
2017 年高新技术企业认定通过奖励	与收益相关	350,000.00	-	-
第二十一届中国专利优秀奖	与收益相关	300,000.00	-	-
2019 年度池州市科技创新政策补助	与收益相关	239,000.00	-	-
高价值专利产业化项目（中国专利奖）	与收益相关	200,000.00	-	-
员工技能提升补助	与收益相关	190,000.00	-	-
2019 年先进制造业经营贡献奖励	与收益相关	170,000.00	-	-
2018 年广州市都市现代农业奖励资金	与收益相关	160,000.00	-	-
2018 年池州市产业发展政策性奖补项目	与收益相关	149,500.00	-	-
质押融资补贴	与收益相关	100,000.00	-	-
东至县促进民营经济发展补助	与收益相关	95,000.00	-	-
失业补助	与收益相关	52,929.97	-	-
2020 年度外经贸发展专项资金	与收益相关	51,840.00	-	-
19 年度民营经济十大优奖励	与收益相关	50,000.00	-	-
池州市制造业发展考评奖励补助	与收益相关	50,000.00	-	-
市级“322”产业创新团队扶持资金补贴	与收益相关	50,000.00	-	-
知识产权金融项目-专利权质押贷款项目	与收益相关	45,000.00	-	-
其他	与收益相关	141,616.36	-	-
合计	-	3,333,886.33	-	-

(3) 计入 2019 年度损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
递延收益结转	与资产相关	180,000.00	-	-

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
池州市 2019 年失业保险稳岗返还	与收益相关	1,215,013.00	-	-
2019 年度广州市黄埔区质量强区专项资金	与收益相关	600,000.00	-	-
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金	与收益相关	198,000.00	-	-
2018 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金	与收益相关	198,000.00	-	-
2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金	与收益相关	150,000.00	-	-
2018 年度安徽省“专精特新”中小企业	与收益相关	100,000.00	-	-
质押融资补贴	与收益相关	89,260.00	-	-
2018 年度企业综合目标管理奖励、重大税收贡献奖、非公党建奖	与收益相关	60,000.00	20,000.00	-
2019 年度外经贸发展专项资金	与收益相关	53,946.00	-	-
2019 年度广州市贯彻知识产权管理规划项目	与收益相关	50,000.00	-	-
其他	与收益相关	153,478.11	-	-
合计	-	3,047,697.11	20,000.00	-

(4) 计入 2018 年度损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018 工业强基技术改造设备补助款	与收益相关	730,000.00	-	-
2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金	与收益相关	700,000.00	-	-
2018 年度广州市专利工作专项资金	与收益相关	500,000.00	-	-
2017 年度瞪羚企业专项扶持资金	与收益相关	500,000.00	-	-
企业上市奖励（辅导备案阶段）	与收益相关	500,000.00	-	-
2018 年广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励（资助）专项资金	与收益相关	400,000.00	-	-
2015 年度省企业研究开发省级财政补助项目	与收益相关	398,400.00	-	-
2018 年度广州市专利工作专项资金（专项发展资金）项目配套资助	与收益相关	250,000.00	-	-
2017 年先进制造业经营贡献奖	与收益相关	210,000.00	-	-
2017 年大气污染防治综合奖补资金	与收益相关	200,000.00	-	-
2017 年度科技创新奖	与收益相关	100,000.00	-	-
其他	与收益相关	166,248.38	-	-
合计	-	4,654,648.38	-	-

(二十四) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
政府补助	3,000,000.00	4,000,000.00	215,789.47	6,784,210.53	政府对公司研发项目补贴形成递延收益
合计	3,000,000.00	4,000,000.00	215,789.47	6,784,210.53	—

续:

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	政府对公司研发项目补贴形成递延收益
合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	—

续:

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	1,680,000.00	1,500,000.00	180,000.00	3,000,000.00	政府对公司研发项目补贴形成递延收益
合计	1,680,000.00	1,500,000.00	180,000.00	3,000,000.00	—

续:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	180,000.00	1,500,000.00	-	1,680,000.00	政府对公司研发项目补贴形成递延收益
合计	180,000.00	1,500,000.00	-	1,680,000.00	—

涉及政府补助的项目

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021.06.30	与资产相关/与收益相关
维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化(注 1)	1,770,000.00	-	-	-	1,770,000.00	与收益相关
维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化	1,230,000.00	-	-	-	1,230,000.00	与资产相关
广州市新兴产业发展补助资金-安全环保高效营养强化剂研发中心及产业化基地建设(首期)	-	4,000,000.00	215,789.47	-	3,784,210.53	与资产相关
合计	3,000,000.00	4,000,000.00	215,789.47	-	6,784,210.53	—

续：

补助项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化（注 1）	1,770,000.00	-	-	-	1,770,000.00	与收益相关
维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化	1,230,000.00	-	-	-	1,230,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	—

续：

补助项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
新型节粮高效添加剂溶血卵磷脂的研究开发（注 2）	180,000.00	-	180,000.00	-	-	与资产相关
维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化	1,000,000.00	770,000.00	-	-	1,770,000.00	与收益相关
维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化	500,000.00	730,000.00	-	-	1,230,000.00	与资产相关
合计	1,680,000.00	1,500,000.00	180,000.00	-	3,000,000.00	—

续：

补助项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
新型节粮高效添加剂溶血卵磷脂的研究开发	180,000.00	-	-	-	180,000.00	与资产相关
维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
合计	180,000.00	1,500,000.00	-	-	1,680,000.00	—

注：1、根据安徽省科学技术厅于 2018 年 12 月 4 日发布的科技[2018]90 号文件《关于下达 2018 年创新型省份建设专项资金（含省科技重大专项）的通知》，公司就《维生素 A 乙酸酯的新工艺开发及产业化》项目获得 2018 年省科技重大专项资金 150 万，另根据市科技局制定，由东至县人民政府发布的文件《支持科技创新若干政策（2018 年修订）》，对获省科技重大专项立项的项目，按省支持同等额度，先行支持。该项目共获得资金补助 300 万元，与收益相关补助 177 万元，与资产相关补助 123 万元。2018 年已获得东至县政府 150 万元补助，2019 年获得省级政府项目补助资金 150 万。收益相关部分，公司将根据项目实施费用结转相应的递延收益计入其他收益，与资产相关部分将根据项目投入固定资产使用情况摊销结转相应的递延收益计入其他收益。

2、根据穗科信字（2014）151号文件，公司就《新型节粮高效添加剂溶血卵磷脂的研究开发》项目公司获得政府补助资金25万，2014年11月召开“溶血卵磷脂对动物脂肪利用率的影响与机理探讨座谈会”确认7万元营业外收入，2019年1月17日广州开发区科技创新局专家组通过对项目的验收，结转剩余递延收益。

3、根据广州市发展和改革委员会于2021年2月7日发布的穗发改批[2021]14号文件《广州市发展改革委关于下达2021年第一批广州新兴产业发展补助资金项目计划的通知》，公司就《安全环保高效营养强化剂研发中心及产业化基地建设（首期）》项目获得2021年广州市新兴产业发展补助资金400万元。公司在《广州市新兴产业发展补助资金申报材料》中约定相关专项资金的使用用途，其中省财政拨款中220万元用于购置若干套冷微胶囊制粒系统，180万元用于购置2套纳米砂磨机。400万元政府补助分类为与资产相关的政府补助，根据相关固定资产使用情况摊销结转相应的递延收益计入其他收益。

（二十五）股本

股东名称	2020.12.31	本期变动增减（+、-）					2021.06.30
		发行新股	受让	转让	其他	小计	
吴世林	37,466,500.00	-	-	-	-	-	37,466,500.00
广州智和投资合伙企业（有限合伙）	3,033,500.00	-	-	-	-	-	3,033,500.00
珠海华之育盟股权投资基金（有限合伙）	721,374.00	-	-	-	-	-	721,374.00
股份总数	41,221,374.00	-	-	-	-	-	41,221,374.00

续：

股东名称	2019.12.31	本期变动增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	受让	转让	其他	小计	
吴世林	33,720,300.00	-	3,746,200.00	-	-	3,746,200.00	37,466,500.00
程道莲	3,746,200.00	-	-	-3,746,200.00	-	-3,746,200.00	-
广州智和投资合伙企业（有限合伙）	3,033,500.00	-	-	-	-	-	3,033,500.00
珠海华之育盟股权投资基金（有限合伙）	-	721,374.00	-	-	-	721,374.00	721,374.00
股份总数	40,500,000.00	721,374.00	3,746,200.00	-3,746,200.00	-	721,374.00	41,221,374.00

续：

股东名称	2018.12.31	本期变动增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	受让	转让	其他	小计	
吴世林	33,720,300.00	-	-	-	-	-	33,720,300.00
程道莲	3,746,200.00	-	-	-	-	-	3,746,200.00
广州智和投资合伙企业（有限合伙）	3,033,500.00	-	-	-	-	-	3,033,500.00
股份总数	40,500,000.00	-	-	-	-	-	40,500,000.00

续：

股东名称	2017.12.31	本期变动增减（+、-）					2018.12.31
		发行新股	受让	转让	其他	小计	
吴世林	33,720,300.00	-	-	-	-	-	33,720,300.00
程道莲	3,746,200.00	-	-	-	-	-	3,746,200.00
广州智和投资合伙企业（有限合伙）	3,033,500.00	-	-	-	-	-	3,033,500.00
股份总数	40,500,000.00	-	-	-	-	-	40,500,000.00

（二十六）资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	55,847,147.91	-	-	55,847,147.91
合计	55,847,147.91	-	-	55,847,147.91

注：股本溢价形成原因详见附注一之（三）“公司历史沿革”。

续：

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	40,318,521.91	15,528,626.00	-	55,847,147.91
合计	40,318,521.91	15,528,626.00	-	55,847,147.91

续：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	40,318,521.91	-	-	40,318,521.91
合计	40,318,521.91	-	-	40,318,521.91

续：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	40,318,521.91	-	-	40,318,521.91
合计	40,318,521.91	-	-	40,318,521.91

(二十七) 专项储备

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
安全生产费	1,576,165.14	1,266,346.20	1,291,718.21	1,550,793.13
合计	1,576,165.14	1,266,346.20	1,291,718.21	1,550,793.13

续:

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	1,238,187.64	2,176,004.88	1,838,027.38	1,576,165.14
合计	1,238,187.64	2,176,004.88	1,838,027.38	1,576,165.14

续:

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	2,006,211.52	1,837,341.12	2,605,365.00	1,238,187.64
合计	2,006,211.52	1,837,341.12	2,605,365.00	1,238,187.64

续:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	3,539,143.68	1,663,743.18	3,196,675.34	2,006,211.52
合计	3,539,143.68	1,663,743.18	3,196,675.34	2,006,211.52

(二十八) 盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	20,610,687.00	-	-	20,610,687.00
合计	20,610,687.00	-	-	20,610,687.00

续:

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	12,397,887.24	8,212,799.76	-	20,610,687.00
合计	12,397,887.24	8,212,799.76	-	20,610,687.00

续:

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	9,573,689.58	2,824,197.66	-	12,397,887.24
合计	9,573,689.58	2,824,197.66	-	12,397,887.24

续:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	7,470,814.86	2,102,874.72	-	9,573,689.58

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计	7,470,814.86	2,102,874.72	-	9,573,689.58

(二十九) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	237,589,139.18	167,773,805.29	122,225,626.79	96,750,758.12
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	237,589,139.18	167,773,805.29	122,225,626.79	96,750,758.12
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	28,222,617.01	88,028,133.65	48,372,376.16	31,689,525.65
减: 提取法定盈余公积	-	8,212,799.76	2,824,197.66	2,102,874.72
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	10,000,000.00	-	4,111,782.26
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	265,811,756.19	237,589,139.18	167,773,805.29	122,225,626.79

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,119,951.35	135,210,873.43	437,142,042.11	277,570,033.74
其他业务	206,326.54	237,680.83	359,444.67	226,898.80
合计	193,326,277.89	135,448,554.26	437,501,486.78	277,796,932.54

续:

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,529,303.48	241,320,266.58	241,357,878.76	160,534,093.56
其他业务	425,274.05	448,467.28	402,617.32	279,934.59
合计	343,954,577.53	241,768,733.86	241,760,496.08	160,814,028.15

2、按产品类别列示主营业务明细

项目	2021 年 1- 6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
类胡萝卜素系列	168,150,516.18	122,214,123.71	394,737,220.39	254,752,146.27
抗生素替代品系列	24,914,789.14	12,953,922.90	38,961,439.63	20,410,559.99
维生素系列	54,646.03	42,826.82	3,443,382.09	2,407,327.48
合计	193,119,951.35	135,210,873.43	437,142,042.11	277,570,033.74

续:

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
类胡萝卜素系列	314,459,951.66	228,173,510.06	217,475,328.47	147,320,193.41
抗生素替代品系列	28,643,601.56	12,866,868.26	23,865,739.94	13,203,042.30
维生素系列	425,750.26	279,888.26	16,810.35	10,857.85
合计	343,529,303.48	241,320,266.58	241,357,878.76	160,534,093.56

3、按内外销列示主营业务明细

项目	2021 年 1- 6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	144,250,456.90	99,460,304.12	292,767,668.04	185,702,063.95
外销	48,869,494.45	35,750,569.31	144,374,374.07	91,867,969.79
合计	193,119,951.35	135,210,873.43	437,142,042.11	277,570,033.74

续:

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	250,931,075.46	173,809,182.13	165,346,351.67	113,864,366.36
外销	92,598,228.02	67,511,084.45	76,011,527.09	46,669,727.20
合计	343,529,303.48	241,320,266.58	241,357,878.76	160,534,093.56

4、前五名客户的营业收入情况

客户名称	2021 年 1-6 月收入金额	占公司主营业务收入的 比例 (%)
桂林力源粮油食品集团有限公司	29,802,278.91	15.43
广东海大集团股份有限公司	12,236,436.32	6.34
ITALCOL S.A	12,100,147.79	6.27
BIOLINK PARTNERS LIMITED	8,167,994.02	4.23

客户名称	2021 年 1-6 月收入金额	占公司主营业务收入的 比例 (%)
东方希望集团有限公司	7,575,229.51	3.92
合计	69,882,086.55	36.19

注：报告期内，前五名客户营业收入金额系以集团口径披露。

续：

客户名称	2020 年度收入金额	占公司主营业务收入的 比例 (%)
ITALCOL S.A	48,155,863.82	11.01
桂林力源粮油食品集团有限公司	44,883,906.90	10.26
JILY PHU KHAI ANIMAL NUTRITION LIMITED COMPANY	30,808,387.87	7.04
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	25,649,246.34	5.86
东方希望集团有限公司	16,613,185.89	3.80
合计	166,110,590.82	37.97

续：

客户名称	2019 年度收入金额	占公司主营业务收入的 比例 (%)
桂林力源粮油食品集团有限公司	42,935,063.21	12.50
ITALCOL S.A	29,626,968.74	8.62
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	20,541,941.74	5.98
合肥市海斯格饲料有限公司	14,967,592.88	4.36
JILY PHU KHAI ANIMAL NUTRITION LIMITED COMPANY	14,723,423.18	4.29
合计	122,794,989.75	35.75

续：

客户名称	2018 年度收入金额	占公司主营业务收入的 比例 (%)
桂林力源粮油食品集团有限公司	31,333,947.20	12.98
ITALCOL S.A	30,194,600.49	12.51
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	15,300,303.64	6.34
广东海大集团股份有限公司	12,152,832.84	5.04
东方希望集团有限公司	9,765,742.58	4.05
合计	98,747,426.75	40.92

(三十一) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	440,691.07	1,011,882.16	737,493.15	568,419.02
教育费附加	208,485.33	499,142.30	356,134.41	300,453.55
地方教育费附加	138,990.22	332,761.54	237,422.97	200,302.35
房产税	317,524.30	413,622.88	104,982.24	104,982.24
土地使用税	230,751.84	413,097.56	408,697.00	390,165.75
其他	205,278.07	416,172.55	230,015.17	218,297.54
合计	1,541,720.83	3,086,678.99	2,074,744.94	1,782,620.45

(三十二) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输费	-	-	6,735,819.76	4,986,685.30
工资及薪金	2,550,261.01	5,607,442.38	4,220,556.15	3,913,543.85
业务招待费	676,432.33	1,280,021.45	1,170,637.24	1,356,284.88
差旅费	345,489.45	671,334.49	994,255.74	1,004,206.06
广告宣传费	405,139.75	298,253.86	752,268.78	876,980.43
销售服务费	-	406,273.23	708,798.32	699,334.31
车辆使用费	259,042.14	558,480.31	640,552.40	711,442.92
咨询费	5,719.81	-	385,312.17	699,029.10
办公费	102,717.54	249,319.70	181,867.74	263,282.14
保险费	800,280.43	-	-	-
其他	74,838.14	485,231.07	108,175.81	222,179.01
合计	5,219,920.60	9,556,356.49	15,898,244.11	14,732,968.00

(三十三) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资及薪金	5,823,845.67	7,786,815.25	6,182,327.30	6,428,947.32
停工损失	881,660.05	2,471,416.51	2,310,721.40	8,758,843.60
折旧及摊销	1,109,782.51	1,580,340.75	1,126,684.36	1,104,876.92
业务招待费	768,356.77	998,297.65	701,188.88	706,543.32
租金	-	292,173.33	500,868.56	500,868.56
办公费	339,870.66	893,627.86	483,056.30	602,896.94

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
车辆使用费	254,516.87	401,241.75	448,684.17	517,701.64
中介机构咨询费	2,068,669.90	733,607.90	439,080.28	241,783.39
维修费	7,956.88	276,646.81	351,764.30	285,114.23
差旅费	354,792.70	784,837.30	146,117.46	272,265.97
其他	610,729.81	854,532.37	333,024.31	380,664.68
合计	12,220,181.82	17,073,537.48	13,023,517.32	19,800,506.57

(三十四) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
物料消耗	6,655,864.27	13,629,574.13	8,851,700.27	5,322,069.97
工资及薪金	4,436,545.05	9,500,524.36	6,065,993.11	6,964,679.30
委外研发	260,776.70	-	290,713.50	506,935.57
折旧与摊销	689,617.78	1,015,613.58	393,086.02	353,957.43
其他	466,097.58	1,180,441.10	1,247,829.47	794,255.80
合计	12,508,901.38	25,326,153.17	16,849,322.37	13,941,898.07

(三十五) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	52,619.85	438,404.18	209,405.77	156,846.30
减：利息收入	73,312.99	208,070.32	97,907.10	143,732.37
汇兑损益	740,968.11	4,724,855.48	-239,894.84	-882,289.40
手续费	66,259.46	103,732.51	87,853.53	312,115.60
合计	786,534.43	5,058,921.85	-40,542.64	-557,059.87

(三十六) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,738,735.80	3,738,735.80	3,333,886.33	3,333,886.33
其中：与收益相关的政府补助	3,522,946.33	3,522,946.33	3,333,886.33	3,333,886.33
与资产相关的政府补助	215,789.47	215,789.47	-	-
税收减免	-	-	45,000.00	45,000.00
合计	3,738,735.80	3,738,735.80	3,378,886.33	3,378,886.33

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,047,697.11	3,047,697.11	4,654,648.38	4,654,648.38
其中：与收益相关的政府补助	2,867,697.11	2,867,697.11	4,654,648.38	4,654,648.38
与资产相关的政府补助	180,000.00	180,000.00	-	-
合计	3,047,697.11	3,047,697.11	4,654,648.38	4,654,648.38

(三十七) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	193,688.39	616,677.81	259,739.86	280,963.68
权益法核算的长期股权投资收益	-95,781.50	-	-	-
合计	97,906.89	616,677.81	259,739.86	280,963.68

(三十八) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据及应收款项坏账损失	338,564.11	-264,932.30	-1,951,541.43	-
其中：应收票据坏账损失	17,725.00	39,105.00	-38,182.50	-
应收账款坏账损失	316,836.36	-187,017.20	-1,777,385.45	-
其他应收款坏账损失	4,002.75	-117,020.10	-135,973.48	-
合计	338,564.11	-264,932.30	-1,951,541.43	-

(三十九) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-	-109,551.45
存货跌价损失	9,233.81	82,335.23	-210,405.50	24,968.74
合计	9,233.81	82,335.23	-210,405.50	-84,582.71

(四十) 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得或损失合计	-4,473.51	-	13,735.50	-35,715.10
其中：固定资产处置利得或损失	-4,473.51	-	13,735.50	-35,715.10
合计	-4,473.51	-	13,735.50	-35,715.10

(四十一) 营业外收入

项目	2021 年 1- 6 月		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	52,750.58	52,750.58	245.51	245.51
赔款、罚款收入	1,000.00	1,000.00	-	-
政府补助	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
其他	351,441.45	351,441.45	274,931.07	274,931.07
合计	1,905,192.03	1,905,192.03	275,176.58	275,176.58

续:

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	243.00	243.00	-	-
赔款、罚款收入	-	-	435,997.00	435,997.00
政府补助	20,000.00	20,000.00	-	-
其他	394,362.29	394,362.29	135,543.98	135,543.98
合计	414,605.29	414,605.29	571,540.98	571,540.98

(四十二) 营业外支出

项目	2021 年 1- 6 月		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	224,508.04	224,508.04	367,670.70	367,670.70
对外捐赠支出	60,000.00	60,000.00	2,524,994.00	2,524,994.00
罚款、滞纳金支出	3,020.12	3,020.12	4,271.12	4,271.12
其他	91,320.48	91,320.48	64,325.00	64,325.00
合计	378,848.64	378,848.64	2,961,260.82	2,961,260.82

续:

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	119,287.44	119,287.44	162,535.32	162,535.32

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	130,000.00	130,000.00	33,000.00	33,000.00
罚款、滞纳金支出	12,774.33	12,774.33	2,382.41	2,382.41
其他	252,199.41	252,199.41	271,571.70	271,571.70
合计	514,261.18	514,261.18	469,489.43	469,489.43

（四十三）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	4,454,252.47	13,286,069.82	7,260,747.43	5,640,821.02
递延所得税费用	-1,370,094.42	-584,414.38	-192,996.37	-1,167,446.16
合计	3,084,158.05	12,701,655.44	7,067,751.06	4,473,374.86

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	31,306,775.06	100,729,789.09	55,440,127.22	36,162,900.51
按法定税率计算的所得税费用	4,696,016.26	15,109,468.36	8,316,019.08	5,424,435.08
子公司适用不同税率的影响	12.22	-3,452.88	-	-
调整以前期间所得税的影响	133,702.60	-50,266.50	-15,067.86	2,263.79
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,317.50	368,462.44	119,031.12	149,163.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-141.64	-	-	-
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	14,459.99	13,716.54	-	-
按税法可加计抵扣费用的影响	-1,855,403.08	-2,768,556.21	-1,452,479.34	-1,469,209.16
其他	-3,805.80	32,283.69	100,248.06	366,721.28
所得税费用	3,084,158.05	12,701,655.44	7,067,751.06	4,473,374.86

（四十四）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款	91,016.99	1,580,351.00	3,214,894.00	2,678,936.09
政府补助	9,022,946.33	3,333,886.33	4,387,697.11	6,146,150.80
利息收入	73,312.99	208,073.25	97,907.10	125,057.56
保证金收回	625,000.00	1,670,000.00	21,278,303.79	298,913.85
其他	396,270.79	319,469.77	383,773.38	913,651.70
合计	10,208,547.10	7,111,780.35	29,362,575.38	10,162,710.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款	4,384,168.31	3,290,518.61	672,704.84	2,555,573.40
付现费用	15,125,440.90	17,399,345.84	24,131,913.39	16,469,163.34
保证金支出	689,200.00	1,155,000.00	21,336,403.14	5,559,730.00
合计	20,198,809.21	21,844,864.45	46,141,021.37	24,584,466.74

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
掉期组合保证金	-	-	6,553,721.80	-
远期期权保证金	-	-	-	277,748.16
合计	-	-	6,553,721.80	277,748.16

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
掉期组合保证金	-	-	-	6,324,930.77
远期期权保证金	-	-	-	277,712.60
合计	-	-	-	6,602,643.37

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
票据保证金	4,985,559.11	24,638,374.88	23,353,686.82	19,102,279.20
合计	4,985,559.11	24,638,374.88	23,353,686.82	19,102,279.20

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
票据保证金	17,426,753.04	17,668,746.81	34,639,187.40	13,423,509.70
合计	17,426,753.04	17,668,746.81	34,639,187.40	13,423,509.70

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		-	-	-
净利润	28,222,617.01	88,028,133.65	48,372,376.16	31,689,525.65
加：资产减值损失	-9,233.81	-82,335.23	210,405.50	84,582.71
信用减值损失	-338,564.11	264,932.30	1,951,541.43	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,573,823.78	10,262,064.73	8,257,270.93	6,274,392.36
无形资产摊销	177,467.50	322,348.41	317,048.40	317,048.36
长期待摊费用摊销	177,686.64	337,364.35	251,201.29	151,800.61
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）	4,473.51	-	-13,735.50	35,715.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	171,757.46	367,425.19	119,044.44	162,535.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	584,703.71	3,910,354.97	258,144.65	-402,542.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,906.89	-616,677.81	-259,739.86	-280,963.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,370,094.42	-584,414.38	-192,996.37	-1,167,446.16
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）	-39,358,869.18	-33,830,731.66	13,241,736.25	-27,029,069.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,033,909.13	14,018,466.46	-43,942,656.30	2,514,522.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,378,511.28	-11,322,069.76	15,880,223.20	9,291,128.43
其他	-25,372.01	337,977.50	-588,023.88	-1,532,932.16
经营活动产生的现金流量净额	22,124,909.60	71,412,838.72	43,861,840.34	20,108,296.72
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	-	-	-	-

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	82,292,204.10	100,712,298.57	44,056,936.99	29,455,299.62
减：现金的期初余额	100,712,298.57	44,056,936.99	29,455,299.62	39,775,876.82
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	-18,420,094.47	56,655,361.58	14,601,637.37	-10,320,577.20

2、现金和现金等价物的构成

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	82,292,204.10	100,712,298.57	44,056,936.99	29,455,299.62
其中：库存现金	58,984.44	89,477.24	46,972.74	111,802.35
可随时用于支付的银行存款	82,233,219.66	100,622,821.33	44,009,964.25	29,343,497.27
二、现金等价物		-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	82,292,204.10	100,712,298.57	44,056,936.99	29,455,299.62

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

1、2021 年 6 月 30 日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,426,753.04	票据保证金
固定资产	33,601,821.27	作为银行承兑汇票担保抵押物
无形资产	8,339,755.76	
合计	59,368,330.07	---

注：1、2019 年 12 月 25 日，公司与中国银行签订编号为 GZY476780120190327 号最高额质押合同，合同期限为 2019 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 31 日，以专利号为 ZL201010290052.9 《一种叶黄素油脂的皂化方法》、专利号为 ZL201710178784.0 《一种叶黄素的异构化方法》、专利号为 ZL200810199197.0 《制备高纯度 β-紫罗兰酮的方法》、专利号为 ZL201010104562.2 《一种 β-胡萝卜素的合成工艺》、专利号为 ZL200510101920.3 《一种斑蝥黄质的制备方法》、专利号为 ZL200510101921.8 《亚甲基二膦酸四乙酯的制备方法》、专利号为 ZL201310008824.9 《一种回收废水中三氟甲磺酸的方法》、专利号为 ZL201310442741.0 《维生素 D3 代谢产物的中间体的合成方法》、专利号为 ZL201310497576.9 《一种提高脂肪利用率的猪饲料添加剂》、专利号为 ZL201721516763.7 《一种饲料添加剂原料粉碎装置》，专利号为 ZL201721716974.5 《一种多级分离饲料混合机》等专利作为质押物。公司于 2021 年 3 月份提前解除质押。

2、2019年12月12日，公司与兴业银行签订编号为兴银粤抵字（二）部第201912110001号最高额抵押合同，合同期限为2019年12月12日至2022年12月11日，以粤（2019）广州市不动产权第06207207号房产作为抵押物。

3、2018年12月24日，公司与兴业银行签订编号为兴银粤抵字（二部）第201812240001号抵押合同，合同期限为2018年12月24日至2021年12月23日，以穗府国用（2014）第05000061号（最新产权证号为粤（2019）广州市不动产权第06860042号）作为抵押物。

2、2020年12月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,052,143.11	票据保证金
固定资产	45,330,053.85	作为银行承兑汇票担保抵押物
无形资产	9,853,014.88	
合计	64,235,211.84	---

1、2019年10月15日，公司与工商银行签订编号为0131600011-2019年东至（抵）字0024号的抵押合同，合同期限为2019年10月15日至2024年10月14日，以东国用（2009）第2185号土地使用权及房地权证字第2010-1237号、房地权证东至县字第20151935号、房地权证东至县字第20151936号为抵押物。公司于2020年5月份提前解除抵押。

2、2016年12月8日，公司与安徽徽商银行签订编号为2016年东高抵字第017号的最高额抵押合同，合同期限为2016年12月8日至2021年12月8日，以房地权证东至县字第20101237号、第20111944号、第201222118号、第20130151号、第20151937号、第20122125号，以及地号211955106（证号：东国用（2009）第1147号）、211955114（证号：东国用（2009）第1146号）、211955251（证号：东国用（2012）第0532号）、211955248（证号：东国用（2012）第0533号），211955249（证号：东国用（2012）第0534号）为抵押物。截止至2021年6月30日，上述抵押房产、土地使用权因主债权消灭，已经全部解除抵押。

3、2019年12月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,047,238.58	票据保证金
固定资产	52,560,789.36	作为银行承兑汇票担保抵押物
无形资产	13,521,627.59	
合计	84,129,655.53	---

4、2018年12月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,315,459.80	票据保证金、掉期组合保证金

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,163,112.24	作为银行承兑汇票担保抵押物
无形资产	10,313,380.40	
合计	36,791,952.44	---

(四十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

(1) 2021 年 6 月 30 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,494,554.49	-	22,438,149.21
其中：美元	3,473,054.49	6.4601	22,436,279.31
印度卢比	21,500.00	0.0870	1,869.90
应收账款	2,412,061.11	-	15,582,155.98
其中：美元	2,412,061.11	6.4601	15,582,155.98

(2) 2020 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	10,043,461.52	6.5249	65,532,582.07
印度卢比	21,500.00	0.0891	1,915.65
应收账款	-	-	-
其中：美元	3,291,015.16	6.5249	21,473,544.82

(3) 2019 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	2,397,853.64	6.9762	16,727,920.02
印度卢比	21,500.00	0.1021	2,195.65
应收账款	-	-	-
其中：美元	2,001,550.00	6.9762	13,963,213.11

(4) 2018 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,851,720.89	6.8632	19,571,930.81
瑞士法郎	943,468.17	6.9464	6,553,721.80
应收账款	-	-	-
其中：美元	727,540.00	6.8632	4,993,252.53

六、合并范围的变更

（一）其他原因导致合并范围变动的情况

1、新设立情况

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本金额	持股比例(%)
广州智康元健康食品有限公司	新设子公司	2018年3月6日	100万人民币	100.00
广州智和营养科技有限公司	新设子公司	2018年9月6日	50万人民币	100.00
智和营养科技（东源）有限公司	新设子公司	2020年4月21日	500万人民币	100.00

注：1、公司于2020年4月21日设立全资子公司智和营养科技（东源）有限公司，截止至本报告日，尚未实缴出资。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
安徽智新生化有限公司	安徽省东至县	安徽省东至县	研发、制造、销售	100.00	-	100.00	购买
广州智康元健康食品有限公司	广州市	广州市	研发、销售	100.00	-	100.00	设立
广州智和营养科技有限公司	广州市	广州市	研发、销售	100.00	-	100.00	设立
智和营养科技（东源）有限公司	河源市	河源市	研发、销售	100.00	-	100.00	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
罗平一红生物科技有限公司	云南省	云南省	制造、销售	-	47.00	权益法

注：1、本公司之子公司安徽智新生化有限公司于 2021 年 3 月 10 日出资成立罗平一红生物科技有限公司，注册资本人民币 1500 万元，安徽智新生化有限公司持股 47%。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

（一）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、印度卢比、瑞士法郎等货币性资产和负债有关。此外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五之（四十七）外币货币性项目。

（二）流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、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期限如下：

项目	2021.06.30					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	-	-	-	-	-	-
应付票据	46,867,722.95	46,867,722.95	46,867,722.95	-	-	-
应付账款	19,409,064.08	19,409,064.08	19,409,064.08	-	-	-
其他应付款	988,728.54	988,728.54	988,728.54	-	-	-
合计	67,265,515.57	67,265,515.57	67,265,515.57	-	-	-

续：

项目	2020.12.31					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	10,000,000.00	10,275,125.00	10,275,125.00	-	-	-
应付票据	27,109,734.60	27,109,734.60	27,109,734.60	-	-	-
应付账款	15,597,174.88	15,597,174.88	15,597,174.88	-	-	-
其他应付款	1,344,372.70	1,344,372.70	1,344,372.70	-	-	-
合计	54,051,282.18	54,326,407.18	54,326,407.18	-	-	-

续：

项目	2019.12.31					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	5,000,000.00	5,085,550.00	5,085,550.00	-	-	-
应付票据	45,452,901.06	45,452,901.06	45,452,901.06	-	-	-
应付账款	13,821,769.36	13,821,769.36	13,821,769.36	-	-	-
其他应付款	1,117,784.98	1,117,784.98	1,117,784.98	-	-	-
合计	65,392,455.40	65,478,005.40	65,478,005.40	-	-	-

续：

项目	2018.12.31					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	9,553,721.80	9,639,616.81	9,639,616.81	-	-	-
应付票据	19,025,330.00	19,025,330.00	19,025,330.00	-	-	-
应付账款	28,168,712.99	28,168,712.99	28,168,712.99	-	-	-
其他应付款	1,182,093.09	1,182,093.09	1,182,093.09	-	-	-
合计	57,929,857.88	58,015,752.89	58,015,752.89	-	-	-

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	类型	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
吴世林	自然人	90.89	90.89

注：1、本企业最终控制方是吴世林。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七在其他主体中权益之（一）在子公司中权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见“附注七在其他主体中权益之（二）重要的合营企业或联营企业”。

(四) 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	备注
吴世林	本公司实际控制人	-
程道莲	持股 5%以上股东	代持股，2020 年 9 月份已解除
广州智和投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东	-
侯建平	董事	-
叶家平	董事、副总经理	-
吕勇	董事	-
武志均	董事、财务总监	-
徐松林	独立董事	-
余浚广	独立董事	-
陈建新	独立董事	-
罗长辉	监事	-
邸维龙	监事	-
贺永康	监事	-
汪晓平	副总经理、董事会秘书	-
王银东	曾任公司董事	任期：2016 年 5 月 26 日至 2020 年 1 月
蒋宗勇	曾任公司独立董事	任期：2020 年 1 月至 2020 年 6 月
叶慧琴	实际控制人吴世林直系亲属	-
程道斌	实际控制人吴世林近亲属	-
吴剑飞	实际控制人吴世林近亲属	-
安徽东至农村商业银行股份有限公司	实际控制人直系亲属担任董事的公司	-
广州市金牛环保科技有限公司	股东程道莲直系亲属持股 50% 并担任执行董事的企业	2020 年 9 月已注销
广东银牛环境信息科技有限公司	股东程道莲直系亲属持股 100% 并担任执行董事的企业	-

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
广东金烁新材料股份有限公司	董事侯建平近亲属担任财务总监的企业	-
海南东方鼎盛热带园艺发展有限公司	监事会主席罗长辉持股 50%并担任监事的企业	-
弥勒和胜得投资有限公司	董事会秘书汪晓平持股 1.15%并担任董事	-
云南吉成控股集团有限公司	董事会秘书汪晓平担任董事	-
弥勒吉成能源有限责任公司	董事会秘书汪晓平担任董事	-
广东时代环保科技有限公司	股东程道莲直系亲属曾担任法定代表人、股东的企业	2019 年 9 月转让其持有股份，辞去法定代表人职务
红河养园置业有限责任公司（原云南吉成健康产业投资开发有限公司）	董事会秘书汪晓平曾担任法定代表人、经理的企业	2020 年 4 月辞去法定代表人、经理职务
云南吉成园林科技股份有限公司	董事会秘书汪晓平曾担任董事的企业	2019 年 6 月辞去董事职务
云南太平湖投资开发有限责任公司	董事会秘书汪晓平曾担任董事的企业	2019 年 7 月辞去董事职务
广州鲨鱼顺盈科技股份有限公司	董事会秘书汪晓平曾担任董事	2020 年 6 月辞去董事职务
南昌智星生物技术有限公司	实际控制人吴世林曾持股 50%的企业	2020 年 5 月注销
合肥市海斯格饲料有限公司	离任董事王银东直系亲属曾持股 50%并担任监事的企业	2017 年 9 月离职并转让所持股份，公司拟注销
合肥市晟成饲料科技有限公司	离任董事王银东直系亲属曾持股 90%并担任执行董事兼总经理的企业	-
东莞市世高智能科技有限公司	董事侯建平的近亲属曾担任副总经理的企业	2020 年 1 月离职
广州昊天物流有限公司	实际控制人吴世林近亲属配偶的兄弟持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业	-
广州市白云区黄石天鹰货运代理服务部	实际控制人吴世林近亲属配偶控制的个体工商户	2018 年注销
广州市智农生物科技有限公司	实际控制人吴世林近亲属曾担任监事，近亲属配偶及配偶母亲曾先后持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业	近亲属配偶已于 2016 年 12 月辞去相关职务，并转让所持股份，其近亲属 2017 年 9 月辞去监事，配偶母亲已于 2020 年 8 月辞去相关职务，并转让所持股份
罗平一红生物科技有限公司	联营企业	-

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1- 6 月	2020 年度
合肥市晟成饲料科技有限公司	接受劳务	-	181,485.00
广州市智农生物科技有限公司	接受劳务	-	-
广州昊天物流有限公司	接受劳务	-	1,560,156.60
合计		-	1,741,641.60

续:

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
合肥市晟成饲料科技有限公司	接受劳务	219,360.80	164,662.00
广州市智农生物科技有限公司	接受劳务	72,489.42	89,500.06
广州昊天物流有限公司	接受劳务	6,346,731.88	4,862,239.56
合计		6,638,582.10	5,116,401.62

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1- 6 月	2020 年度
合肥市海斯格饲料有限公司	销售商品	-	10,330,354.00
广州市智农生物科技有限公司	销售商品	-	7,949,955.78
合计		-	18,280,309.78

续:

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
合肥市海斯格饲料有限公司	销售商品	14,967,592.88	6,666,110.30
广州市智农生物科技有限公司	销售商品	10,622,437.70	6,182,235.88
合计		25,590,030.58	12,848,346.18

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月 确认租赁费	2020 年度 确认租赁费	2019 年度 确认租赁费	2018 年度 确认租赁费
吴世林	广州市花都区花桥湾弓塘老虎头 3 号 101 房	385,062.00	770,124.00	770,124.00	770,124.00
叶慧琴	广州市黄埔区科学大道 111 号主楼 1101-1	-	306,782.00	525,912.00	525,912.00

注: 1) 本公司于 2018 年 9 月 3 日与吴世林签订房屋租赁合同, 租赁其位于广州市花都区花桥湾弓塘老虎头 3 号 101 号房产用于工业仓储, 建筑面积共计 6,417.70 平方米, 租赁期自 2018 年 9 月 3 日起至 2021 年 9 月 2 日止, 月租金额为 64,177.00 元。

2) 本公司于 2017 年 10 月 1 日与叶慧琴签订房屋租赁合同, 租赁其位于广州高新技术产业开发区科学大道 111 主楼 1101-1 房号的房产用于办公, 建筑面积共计 913.04 平方米, 租赁期自 2017 年 10 月 1 日起至 2020 年 9 月 30 日止, 月租金额为 43,826.00 元。经双方协商, 已于 2020 年 7 月份解除租赁协议。

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
吴世林、叶慧琴	50,000,000.00	2019.12.30	合同生效日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后三年止	否
吴世林、叶慧琴	10,000,000.00	2019.12.25	主债权发生期间届满之日起两年	否
吴世林、叶慧琴	80,000,000.00	2019.12.12	主合同项下每笔债务履行期限届满/到期之日后两年止	否
候建平	6,000,000.00	2019.10.08	自单笔贷款发放之日起至该笔贷款下的债务履行期限届满之日后两年止	否
吴世林、叶慧琴	5,000,000.00	2019.04.26	自单笔贷款发放之日起至该笔贷款下的债务履行期限届满之日后三年止	是
吴世林、叶慧琴	10,000,000.00	2018.12.24	自单笔贷款发放之日起至该笔贷款下的债务履行期限届满之日后两年止	是
候建平	6,000,000.00	2018.10.11	自单笔贷款发放之日起至该笔贷款下的债务履行期限届满之日后两年止	是
吴世林	10,000,000.00	2018.09.27	合同生效日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年止	是
叶慧琴	50,000,000.00	2018.09.27	合同生效日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年止	是
吴世林、叶慧琴	3,000,000.00	2017.12.08	自单笔贷款发放之日起至该笔贷款下的债务履行期限届满之日后三年止	是
候建平	6,000,000.00	2017.09.21	自单笔贷款发放之日起至该笔贷款下的债务履行期限届满之日后两年止	是
吴世林、叶慧琴	50,000,000.00	2017.03.14	合同生效日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年止	是
吴世林、叶慧琴	50,000,000.00	2016.03.11	合同生效日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年止	是

注: 1) 2019 年 12 月 30 日, 吴世林与平安银行股份有限公司广州分行签订平银穗拓六综字 20191225 第 001 号、平银穗拓六额保字 20191225 第 001 号最高额保证担保合同, 对主合同平银穗拓六综字 20191225 第 001 号综合授信额度合同中 5,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担最高额连带责任保证。

2) 2019 年 12 月 30 日, 叶慧琴与平安银行股份有限公司广州分行签订平银穗拓六额抵字 20191225 第 001 号、平银穗拓六额抵字 20191225 第 002 号最高额抵押担保合同, 对主合同平银穗拓六综字 20191225

第 001 号综合授信额度合同中 5,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担最高额抵押担保，并以粤（2016）广州市不动产权第 02235387 号及粤（2016）广州市不动产权第 06201154 号两处自有房产作为抵押。

3）2019 年 12 月 25 日，吴世林、叶慧琴与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订 GDKED476780120190205、GBZ476780120190695，对主合同 GDKED476780120190205 短期流动资金贷款额度合同中 1,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带责任保证。

4）2019 年 12 月 12 日，吴世林、叶慧琴与平安银行股份有限公司广州分行签订兴银粤融字（二部）第 201912110001 号、兴银粤保字（二部）第 201912110001 号最高额保证合同，对主合同兴银粤融字（二部）第 201912110001 号融资合同中 8,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担最高额连带责任保证，并以粤（2019）广州市不动产权第 06207207 号自有房产作为抵押。

5）2019 年 10 月 8 日，侯建平与徽商银行池州东至支行签订 2019 年东高保字第 057 号最高额保证合同，对自 2019 年 10 月 8 日起 1 年内债权人与安徽智新签订的综合授信协议、借款合同、银行承兑协议等形成债权债务关系的法律性文件及其修订或补充中 600.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带责任保证。

6）2019 年 4 月 26 日，吴世林、叶慧琴分别与中国建设银行广州经济技术开发区支行签订编号为开循额 2019205-1 号、开循额 2019205-2 号最高额保证合同，对主合同开循额 2019205 号借款合同项下不超过人民币 500.00 万元的本金及利息等相关费用承担连带责任保证。

7）2018 年 12 月 24 日，吴世林、叶慧琴与兴业银行股份有限公司广州分行签订兴业融字（二部）第 201812240001 号、兴银粤保字（二部）第 201812240001 号最高额保证合同，对主合同兴业融字（二部）第 201812240001 号融资合同中 1,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带责任保证。

8）2018 年 10 月 11 日，侯建平与徽商银行池州东至支行签订 2018 年东高保字第 039 号最高额保证合同，对自 2018 年 10 月 11 日起 1 年内债权人与安徽智新签订的综合授信协议、借款合同、银行承兑协议等形成债权债务关系的法律性文件及其修订或补充中 600.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带责任保证。

9）2018 年 9 月 27 日，吴世林与平安银行股份有限公司广州分行签订平银穗拓六额保字 20180919 第 001 号最高额度担保合同，对主合同平银穗拓六综字 20180919 第 001 号综合授信额度合同中 1,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带担保责任。

10）2018 年 9 月 27 日，叶慧琴与平安银行股份有限公司广州分行签订平银穗拓六额抵字 20180919 第 001 号、平银穗拓六额抵字 20180919 第 002 号最高额抵押担保合同，对主合同平银穗拓六综字 20180919 第 001 号综合授信额度合同中 5,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带担保责任，并以粤（2017）广州市不动产权第 06013492 号及粤（2016）广州市不动产权第 06201154 号两处自有房产作为抵押。

11) 2017 年 12 月 8 日, 吴世林、叶慧琴分别与中国建设银行广州经济技术开发区支行签订编号为开循额 2017085-1 号、开循额 2017085-2 号最高额保证合同, 对主合同开循额 2017085 号借款合同项下不超过人民币 300.00 万元的本金及利息等相关费用承担连带责任保证。

12) 2017 年 9 月 21 日, 侯建平与徽商银行池州东至支行签订 2017 年东高保字第 053 号最高额保证合同, 对自 2017 年 9 月 21 日起 1 年内债权人与安徽智新签订的综合授信协议、借款合同、银行承兑协议等形成债权债务关系的法律性文件及其修订或补充中 600.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带责任保证。

13) 2017 年 3 月 14 日, 吴世林与平安银行股份有限公司广州分行签订平银穗天河额保字 20170309 第 001 号最高额保证担保合同, 对主合同平银穗天河综字 20170309 第 001 号综合授信额度合同中 5,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担最高额连带责任保证。

14) 2017 年 3 月 14 日, 叶慧琴与平安银行股份有限公司广州分行签订平银穗天河额抵字 20170309 第 001 号、平银穗天河额抵字 20170309 第 002 号最高额抵押担保合同, 对主合同平银穗天河综字 20170309 第 001 号综合授信额度合同中 5,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担最高额抵押担保, 并以粤(2016)广州市不动产权第 06201154 号及粤(2017)广州市不动产权第 06013492 号两处自有房产作为抵押。

15) 2016 年 3 月 11 日, 吴世林与平安银行股份有限公司广州分行签订平银穗天河额保字 20160301 第 001 号最高额保证担保合同, 对主合同平银穗天河综字 20160301 第 001 号综合授信额度合同中 5,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担最高额连带责任保证。

16) 2016 年 3 月 11 日, 叶慧琴与平安银行股份有限公司广州分行签订平银穗天河额抵字 20160301 第 001 号最高额抵押担保合同, 对主合同平银穗天河综字 20160301 第 001 号综合授信额度合同中 5,000.00 万债务本金及相应利息、复利、罚息及实现债权的费用承担最高额抵押担保, 并以粤房地产权穗字第 0510004813 号自有房产作为抵押。

4、关键管理人员报酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,052,980.35	4,916,222.44	3,288,947.72	3,206,960.63
合计	2,052,980.35	4,916,222.44	3,288,947.72	3,206,960.63

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合肥市海斯格饲料有限公司	-	-	-	-
	广州市智农生物科技有限公司	-	-	-	-
	合计	-	-	-	-

续：

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	合肥市海斯格饲料有限公司	1,627,542.50	81,377.13	999,642.50	49,982.13
	广州市智农生物科技有限公司	1,908,005.00	95,400.25	1,074,100.00	53,705.00
	合计	3,535,547.50	176,777.38	2,073,742.50	103,687.13

2、应付项目

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
应付账款			
	广州昊天物流有限公司	-	-
	合计	-	-
其他应付款			
	广东银牛环境信息科技有限公司	-	-
	吴世林	60,577.00	-
	合计	60,577.00	-

续：

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款			
	广州昊天物流有限公司	2,421,660.96	1,568,952.47
	合计	2,421,660.96	1,568,952.47
其他应付款			
	广东银牛环境信息科技有限公司	3,876.00	3,876.00
	吴世林	-	256,708.00

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
	合计	3,876.00	260,584.00

十、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止至报告日，本公司无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

本公司主营业务为饲料添加剂研发、生产及销售，不存在多种经营，故无报告分部。

（二）假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则的影响

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

公司收入主要来源于销售商品的收入，因此 2020 年实施新收入准则后，收入确认时点并未发生变化，符合新收入准则在客户取得相关商品控制权时确认收入的条件，与公司现有收入确认政策一致。

综上，执行新收入准则对本公司业务模式、合同条款、收入的确认和计量并无实质影响。

假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额，归属于公司普通股股东的净资产的影响如下：

项目名称	未执行新收入准则	假定执行新收入准则	差异
2019 年 12 月 31 日/2019 年度			
营业收入	343,954,577.53	343,954,577.53	-
归属于公司普通股股东的净利润	48,372,376.16	48,372,376.16	-
资产总额	340,461,714.08	340,461,714.08	-
归属于公司普通股股东的净资产	262,228,402.08	262,228,402.08	-
2018 年 12 月 31 日/2018 年度		-	
营业收入	241,760,496.08	241,760,496.08	-
归属于公司普通股股东的净利润	31,689,525.65	31,689,525.65	-

项目名称	未执行新收入准则	假定执行新收入准则	差异
资产总额	284,518,878.31	284,518,878.31	-
归属于公司普通股股东的净资产	214,624,049.80	214,624,049.80	-

（三）诉讼事项

2020年8月份，本公司原股东吴剑飞因股权纠纷，向广州市天河区人民法院提起诉讼，请求判令确认本公司2001年10月1日的股东会决议不成立或无效；判令确认2001年10月1日吴剑飞与被告程道莲的股权转让协议书无效；由本公司、程道莲、吴世林承担本案所有的诉讼费用。本案于2020年12月29日召开庭前会议，由天河法院裁定移送至广州市黄埔区人民法院审理。

2021年3月19日案件开庭，原告吴剑飞在庭审中将诉讼请求变更为：（1）判令确认2001年10月1日本公司前身广州智特奇生物科技有限公司股东会决议不成立；（2）判令确认2001年10月1日吴剑飞与被告程道莲的股东转让出资合同书不成立；（3）判令本公司向所属公司登记机关申请撤销依据上述股东会决议、股东转让出资合同书所进行的变更登记，要求将工商登记变更为原告持有9.25%的股权，并要求按照相关法律法规合同无效及被撤销时财产返还责任及损害赔偿责任的有关规定进行处理（本项为概括的主要请求）；（4）由本公司、程道莲、吴世林承担本案所有的诉讼费用。此后，因该案需笔迹鉴定，法院于2021年6月9日摇号确定了中国广州分析测试中心司法鉴定所作为笔迹鉴定机构（以下简称“鉴定机构”），并于2021年7月14日组织鉴定机构现场提取现场笔迹鉴定样本。2021年7月20日，鉴定机构出具穗司鉴214401000613800155号《司法鉴定意见书》，鉴定意见为：“无法判断检材落款日期为‘2001年3月28日’的《股东出资转让合同书》上落款转让方处的‘吴剑飞’签名是否吴剑飞本人所写。”

2021年7月29日，吴剑飞向黄埔区人民法院提出重新进行笔迹鉴定的申请；2021年8月9日，黄埔区人民法院组织原、被告双方做笔录，确定将重新摇号选定笔迹鉴定机构进行笔迹鉴定。截止至本报告日，本案仍在审理中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收票据	450,500.00	100.00	7,525.00	1.67	442,975.00

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：银行承兑汇票	300,000.00	66.59	-	-	300,000.00
商业承兑汇票	150,500.00	33.41	7,525.00	5.00	142,975.00
合计	450,500.00	100.00	7,525.00	1.67	442,975.00

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收票据	1,145,000.00	100.00	25,250.00	2.21	1,119,750.00
其中：银行承兑汇票	640,000.00	55.90	-	-	640,000.00
商业承兑汇票	505,000.00	44.10	25,250.00	5.00	479,750.00
合计	1,145,000.00	100.00	25,250.00	2.21	1,119,750.00

续：

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收票据	1,537,100.00	100.00	64,355.00	4.19	1,472,745.00
其中：银行承兑汇票	250,000.00	16.26	-	-	250,000.00
商业承兑汇票	1,287,100.00	83.74	64,355.00	5.00	1,222,745.00
合计	1,537,100.00	100.00	64,355.00	4.19	1,472,745.00

续：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,003,450.00	100.00	26,172.50	2.61	977,277.50

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：银行承兑汇票	480,000.00	47.83	-	-	480,000.00
商业承兑汇票	523,450.00	52.17	26,172.50	5.00	497,277.50
合计	1,003,450.00	100.00	26,172.50	2.61	977,277.50

2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,460,687.00	-	5,293,276.00	-
合计	2,460,687.00	-	5,293,276.00	-

续：

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,160,100.00	-	5,690,313.75	-
合计	10,160,100.00	-	5,690,313.75	-

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	64,859,753.98	100.00	3,116,722.70	4.81	61,743,031.28
其中：账龄组合	55,784,453.98	86.01	3,116,722.70	5.59	52,667,731.28
合并关联方组合	9,075,300.00	13.99	-	-	9,075,300.00
合计	64,859,753.98	100.00	3,116,722.70	4.81	61,743,031.28

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	64,855,069.32	99.12	3,435,200.97	5.30	61,419,868.35
其中：账龄组合	64,281,769.32	99.12	3,435,200.97	5.34	60,846,568.35
合并关联方组合	573,300.00	0.88	-	-	573,300.00
合计	64,855,069.32	100.00	3,435,200.97	5.30	61,419,868.35

续：

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	495,200.00	0.84	495,200.00	100.00	-
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	58,748,752.86	99.16	3,328,075.14	5.66	55,420,677.72
其中：账龄组合	58,748,752.86	99.16	3,328,075.14	5.66	55,420,677.72
合计	59,243,952.86	100.00	3,823,275.14	6.45	55,420,677.72

续：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,374,753.88	100.00	2,045,889.69	5.47	35,328,864.19
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	37,374,753.88	100.00	2,045,889.69	5.47	35,328,864.19

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
雏鹰农牧集团股份有限公司	495,200.00	495,200.00	100.00	该公司款项预计无法收回，预期已全部损失
合计	495,200.00	495,200.00	100.00	-

3、按组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

1）账龄组合

账龄	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,618,453.98	2,730,922.70	5.00
1 至 2 年	975,250.00	195,050.00	20.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	190,750.00	190,750.00	100.00
合计	55,784,453.98	3,116,722.70	5.59

续：

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,049,019.32	3,202,450.97	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	232,750.00	232,750.00	100.00
合计	64,281,769.32	3,435,200.97	5.34

续：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	58,016,502.86	2,900,825.14	5.00
1 至 2 年	302,000.00	60,400.00	20.00
2 至 3 年	126,800.00	63,400.00	50.00
3 年以上	303,450.00	303,450.00	100.00
合计	58,748,752.86	3,328,075.14	5.66

2) 合并关联方组合

单位名称	2021.06.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽智新生化有限公司	9,075,300.00	-	-	全资子公司，预计信用损失风险小
合计	9,075,300.00	-	-	-

续：

单位名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽智新生化有限公司	573,300.00	-	-	全资子公司，预计信用损失风险小
合计	573,300.00	-	-	-

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,843,973.88	1,842,198.69	5.00
1 至 2 年	227,330.00	45,466.00	20.00
2 至 3 年	290,450.00	145,225.00	50.00
3 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	37,374,753.88	2,045,889.69	5.47

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动情况				2021.06.30
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
2.按组合计提预期信用损失的应收账款	3,435,200.97	-	318,478.27	-	-	3,116,722.70
其中：账龄组合	3,435,200.97	-	318,478.27	-	-	3,116,722.70
合计	3,435,200.97	-	318,478.27	-	-	3,116,722.70

续：

类别	2019.12.31	本期变动情况				2020.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的应收账款	495,200.00	-	-	495,200.00	-	-

类别	2019.12.31	本期变动情况				2020.12.31
		计提	转回	核销	收回	
2.按组合计提预期信用损失的应收账款	3,328,075.14	186,542.20	-	82,000.00	2,583.63	3,435,200.97
其中：账龄组合	3,328,075.14	186,542.20	-	82,000.00	2,583.63	3,435,200.97
合计	3,823,275.14	186,542.20	-	577,200.00	2,583.63	3,435,200.97

续：

类别	2018.12.31	本期变动情况				2019.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的应收账款	-	495,200.00	-	-	-	495,200.00
2.按组合计提预期信用损失的应收账款	2,045,889.69	1,282,185.45	-	-	-	3,328,075.14
其中：账龄组合	2,045,889.69	1,282,185.45	-	-	-	3,328,075.14
合计	2,045,889.69	1,777,385.45	-	-	-	3,823,275.14

续：

类别	2017.12.31	本期变动情况				2018.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,925,838.52	120,051.17	-	-	-	2,045,889.69
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	1,925,838.52	120,051.17	-	-	-	2,045,889.69

5、报告期实际核销的应收账款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款	-	577,200.00	-	-
合计	-	577,200.00	-	-

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2021.06.30	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
广东恒兴饲料实业股份有限公司	6,931,483.00	10.69	490,176.65
JILY PHU KHAI ANIMAL NUTRITION LIMITED COMPANY	5,697,162.19	8.78	284,858.11

单位名称	2021.06.30	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	4,378,332.78	6.75	218,916.64
广西参皇养殖集团有限公司	3,757,000.00	5.79	187,850.00
BIOLINK PARTNERS LIMITED	2,196,434.00	3.39	109,821.70
合计	22,960,411.97	35.40	1,291,623.10

注：报告期内，前五名客户应收账款金额以集团口径披露。

续：

单位名称	2020.12.31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	8,732,926.16	13.47	436,646.31
JILY PHU KHAI ANIMAL NUTRITION LIMITED COMPANY	8,569,803.66	13.21	428,490.18
广东恒兴饲料实业股份有限公司	7,038,483.00	10.85	351,924.15
广西参皇养殖集团有限公司	2,455,000.00	3.79	122,750.00
ITALCOL S.A	1,993,356.95	3.07	99,667.85
合计	28,789,569.77	44.39	1,439,478.49

续：

单位名称	2019.12.31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东恒兴饲料实业股份有限公司	7,074,325.00	11.94	399,016.25
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	7,049,798.91	11.90	352,489.95
ITALCOLS.A	3,600,416.82	6.08	180,020.84
JILY PHU KHAI ANIMAL NUTRITION LIMITED COMPANY	3,312,997.38	5.59	165,649.87
唐人神集团股份有限公司	2,113,120.00	3.57	105,656.00
合计	23,150,658.11	39.08	1,202,832.91

续：

单位名称	2018.12.31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东恒兴饲料实业股份有限公司	3,897,580.00	10.43	194,879.00
广东海大集团股份有限公司	2,574,600.00	6.89	128,730.00
HOMING TRADING AND IMPORT EXPORT JOINT STOCK COMPANY	2,282,288.53	6.11	114,114.43
桂林力源粮油食品集团有限公司	2,162,775.00	5.79	108,138.75

单位名称	2018.12.31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广西参皇养殖集团有限公司	1,775,500.00	4.75	88,775.00
合计	12,692,743.53	33.96	634,637.18

7、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8、报告期内无因转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

(三) 其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	3,363,255.75	3,161,578.44	408,603.97	1,645,807.25
合计	3,363,255.75	3,161,578.44	408,603.97	1,645,807.25

1、应收利息

应收利息报告期初期末无余额。

2、应收股利

应收股利报告期初期末无余额。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	1,705,862.92	1,030,662.92	33,662.92	238,662.92
员工备用金	14,564.25	1,764.72	3,290.25	2,110.33
出口退税	1,631,898.89	2,060,339.93	365,813.10	1,364,493.05
往来款及其他	104,422.16	149,139.21	28,956.75	63,474.51
合计	3,456,748.22	3,241,906.78	431,723.02	1,668,740.81

(2) 其他应收款分类披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款	1,636,898.89	47.35	5,000.00	0.31	1,631,898.89
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,819,849.33	52.65	88,492.47	4.86	1,731,356.86

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	63,986.41	1.85	3,199.32	5.00	60,787.09
押金、保证金组合	1,705,862.92	49.35	85,293.15	5.00	1,620,569.77
合并关联方组合	50,000.00	1.45	-	-	50,000.00
合计	3,456,748.22	100.00	93,492.47	2.70	3,363,255.75

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	2,085,339.93	64.32	25,000.00	1.20	2,060,339.93
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,156,566.85	35.68	55,328.34	4.78	1,101,238.51
其中：账龄组合	75,903.93	2.34	3,795.20	5.00	72,108.73
押金、保证金组合	1,030,662.92	31.79	51,533.14	5.00	979,129.78
合并关联方组合	50,000.00	1.5	-	-	50,000.00
合计	3,241,906.78	100.00	80,328.34	2.48	3,161,578.44

续：

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	385,813.10	89.37	20,000.00	5.18	365,813.10
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	45,909.92	10.63	3,119.05	6.79	42,790.87
其中：账龄组合	12,247.00	2.83	1,435.90	11.72	10,811.10
押金、保证金组合	33,662.92	7.80	1,683.15	5.00	31,979.77
合计	431,723.02	100.00	23,119.05	5.36	408,603.97

续：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,364,493.05	81.77	-	-	1,364,493.05
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	304,247.76	18.23	22,933.56	7.54	281,314.20
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,668,740.81	100.00	22,933.56	1.37	1,645,807.25

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

1) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2021.06.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国家税务总局广州市税务局	1,631,898.89	-	-	预期信用损失风险小
浔水晨科饲料科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	款项预计无法回收, 预期信用损失风险大
合计	1,636,898.89	5,000.00	0.31	

续:

单位名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国家税务总局广州市税务局	2,060,339.93	-	-	预期信用损失风险小
池州宏泰安全技术事务所	20,000.00	20,000.00	100.00	款项预计无法回收, 预期信用损失风险大
浔水晨科饲料科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	款项预计无法回收, 预期信用损失风险大
合计	2,085,339.93	25,000.00	1.20	-

续:

单位名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国家税务总局广州市税务局	365,813.10	-	-	预期信用损失风险小
池州宏泰安全技术事务所	20,000.00	20,000.00	100.00	款项预计无法回收, 预期信用损失风险大
合计	385,813.10	20,000.00	5.18	-

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国家税务总局广州市税务局	1,364,493.05	-	-	损失风险小
合计	1,364,493.05	-	-	-

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①账龄组合

账龄	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,986.41	3,199.32	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	63,986.41	3,199.32	5.00

续:

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,903.93	3,795.20	5.00	6,756.71	337.84	5.00
1 至 2 年	-	-	-	5,490.29	1,098.06	20.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	75,903.93	3,795.20	5.00	12,247.00	1,435.90	11.72

②押金、保证金组合

款项性质	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	1,705,862.92	85,293.15	5.00
合计	1,705,862.92	85,293.15	5.00

续:

款项性质	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	1,030,662.92	51,533.14	5.00	33,662.92	1,683.15	5.00
合计	1,030,662.92	51,533.14	5.00	33,662.92	1,683.15	5.00

③合并关联方组合

单位名称	2021.06.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
智和营养科技(东源)有限公司	50,000.00	-	-	全资子公司, 预计信用损失风险小
合计	50,000.00	-	-	-

续:

单位名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
智和营养科技(东源)有限公司	50,000.00	-	-	全资子公司, 预计信用损失风险小
合计	50,000.00	-	-	-

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,110.33	705.52	5.00
1 至 2 年	51,474.51	10,294.90	20.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	65,584.84	11,000.42	16.77

②押金、保证金组合

款项性质	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	238,662.92	11,933.14	5.00
合计	238,662.92	11,933.14	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动情况				2021.06.30
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	25,000.00		-	20,000.00	-	5,000.00
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	55,328.34	33,164.13	-		-	88,492.47
合计	80,328.34	33,164.13	-	20,000.00	-	93,492.47

续:

类别	2019.12.31	本期变动情况				2020.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	20,000.00	5,000.00	-	-	-	25,000.00
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,119.05	52,209.29	-	-	-	55,328.34
合计	23,119.05	57,209.29	-	-	-	80,328.34

续:

类别	2018.12.31	本期变动情况				2019.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项计提预期信用损失的其他应收款	-	20,000.00	-	-	-	20,000.00
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,933.56	-	19,814.51	-	-	3,119.05
合计	22,933.56	20,000.00	19,814.51	-	-	23,119.05

续:

类别	2017.12.31	本期变动情况				2018.12.31
		计提	转回	核销	收回	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,602.83	-	45,669.27	-	-	22,933.56
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
合计	68,602.83	-	45,669.27	-	-	22,933.56

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021.06.30	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局广州市税务局	出口退税	1,631,898.89	1 年以内	47.21	-
哈尔滨春宇生物科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	28.93	50,000.00
山西佰沃生物科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	8.68	15,000.00
云南洲君生物科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.89	5,000.00
丘北恒润德农业开发有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.89	5,000.00
合计	-	3,131,898.89	-	90.60	75,000.00

续:

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局广州市税务局	出口退税	2,060,339.93	1 年以内	63.55	-
哈尔滨春宇生物科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	30.85	50,000.00
智和营养科技(东源)有限公司	单位往来款	50,000.00	1 年以内	1.54	-
Productos Balanceados Coprobalan S.A.	单位往来款	35,985.74	1 年以内	1.11	1,799.29
CARGILL TAIWAN CORPORATION	单位往来款	30,741.77	1 年以内	0.95	1,537.09
合计	-	3,177,067.44	-	98.00	53,336.38

续:

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局广州市税务局	出口退税	365,813.10	1 年以内	84.73	-
池州宏泰安全技术事务所	单位往来款	20,000.00	2 至 3 年	4.63	20,000.00
双胞胎(集团)股份有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	4.63	1,000.00
浔水晨科饲料科技有限公司	单位往来款	5,000.00	1 至 2 年	1.16	1,000.00
广东联合电子收费股份有限公司	单位往来款	3,956.75	1 年以内	0.92	197.84
合计	-	414,769.85	-	96.07	22,197.84

续:

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局广州市税务局	出口退税款	1,364,493.05	1 年以内	81.77	-
江西正邦科技股份有限公司	投标保证金	230,000.00	1 至 2 年	13.78	11,500.00
广州西奥多电气设备有限公司	保证金	30,000.00	1 至 2 年	1.80	1,500.00
池州宏泰安全技术事务所	单位往来款	20,000.00	1 至 2 年	1.20	4,000.00
广东联合电子收费股份有限公司	单位往来款	8,474.51	2 年以内	0.51	497.45
合计	-	1,652,967.56	-	99.05	17,497.45

(7) 报告期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 报告期末无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

(四) 长期股权投资

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,738,454.94	-	33,738,454.94	33,738,454.94	-	33,738,454.94
合计	33,738,454.94	-	33,738,454.94	33,738,454.94	-	33,738,454.94

续:

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,238,454.94	-	32,238,454.94	32,238,454.94	-	32,238,454.94
合计	32,238,454.94	-	32,238,454.94	32,238,454.94	-	32,238,454.94

1、对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽智新生化有限公司	32,238,454.94	-	-	32,238,454.94	-	-
广州智康元健康食品有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州智和营养科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	33,738,454.94	-	-	33,738,454.94	-	-

续:

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽智新生化有限公司	32,238,454.94	-	-	32,238,454.94	-	-
广州智康元健康食品有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
广州智和营养科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	32,238,454.94	1,500,000.00	-	33,738,454.94	-	-

续:

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽智新生化有限公司	32,238,454.94	-	-	32,238,454.94	-	-
合计	32,238,454.94	-	-	32,238,454.94	-	-

续:

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽智新生化有限公司	32,238,454.94	-	-	32,238,454.94	-	-
合计	32,238,454.94	-	-	32,238,454.94	-	-

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,119,951.35	157,517,771.73	437,130,694.32	326,393,274.62
其他业务	7,523,894.06	7,374,409.92	2,871,504.40	2,751,685.32
合计	200,643,845.41	164,892,181.65	440,002,198.72	329,144,959.94

续:

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,529,303.48	278,237,681.17	241,357,878.76	192,021,738.46
其他业务	8,044,449.43	7,823,512.54	-	-
合计	351,573,752.91	286,061,193.71	241,357,878.76	192,021,738.46

2、按产品类别列示主营业务明细

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
类胡萝卜素系列	168,150,516.18	144,542,074.49	394,737,220.35	303,352,826.67
抗生素替代品系列	24,914,789.14	12,932,880.12	38,950,091.88	20,396,974.68
维生素系列	54,646.03	42,817.12	3,443,382.09	2,643,473.27
合计	193,119,951.35	157,517,771.73	437,130,694.32	326,393,274.62

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
类胡萝卜素系列	314,459,951.66	265,090,924.65	217,475,328.47	178,858,500.45
抗生素替代品系列	28,643,601.56	12,866,868.26	23,865,739.94	13,152,381.60
维生素系列	425,750.26	279,888.26	16,810.35	10,856.41
合计	343,529,303.48	278,237,681.17	241,357,878.76	192,021,738.46

3、按内外销列示主营业务明细

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	144,250,456.90	115,605,196.36	292,756,320.25	218,091,730.71
外销	48,869,494.45	41,912,575.37	144,374,374.07	108,301,543.91
合计	193,119,951.35	157,517,771.73	437,130,694.32	326,393,274.62

续：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	250,931,075.47	198,270,954.52	165,346,351.67	131,109,512.77
外销	92,598,228.01	79,966,726.65	76,011,527.09	60,912,225.69
合计	343,529,303.48	278,237,681.17	241,357,878.76	192,021,738.46

(六) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	193,688.39	616,677.81	259,739.86	280,963.68
投资分红收益	-	50,000,000.00	-	-
合计	193,688.39	50,616,677.81	259,739.86	280,963.68

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-4,473.51	-	13,735.50	-35,715.10
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）	5,238,735.80	3,378,886.33	3,047,697.11	4,654,648.38
委托他人投资或管理资产的损益	193,688.39	616,677.81	259,739.86	280,963.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,343.39	-2,686,084.24	-99,655.89	102,051.55
减：所得税影响额	818,144.11	196,421.99	483,227.49	750,292.28
少数股东权益影响额	-	-	-	-
合计	4,636,149.96	1,113,057.91	2,738,289.09	4,251,656.23

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（1）本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（2）计入当期损益的政府补助详见本报告附注五之（二十三）。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2021 年 1-6 月	7.61	0.68	0.68
	2020 年度	28.45	2.15	2.15
	2019 年度	20.67	1.19	1.19
	2018 年度	15.83	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2021 年 1-6 月	6.36	0.57	0.57
	2020 年度	28.09	2.13	2.13
	2019 年度	19.50	1.13	1.13
	2018 年度	13.70	0.68	0.68

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 9 月 27 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

广州智特奇生物科技股份有限公司

2021 年 9 月 27 日

第 21 页至第 154 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人

签名：

日期：

吴世林 世口林天
2021.9.27

主管会计工作负责人

签名：

日期：

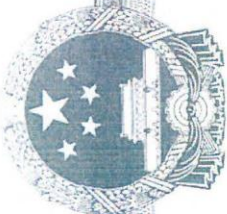
吴世林 世口林天
2021.9.27

会计机构负责人

签名：

日期：

武志均 武志均
2021.9.27



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



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

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2020年11月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名 称 天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701
-704

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可〔2013〕0079号

证书序号：00000004

说 明

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



发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000355

中天会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27 发证时间: 二〇一一年十二月二十二日
证书有效期至: 二〇一一年十二月二十二日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

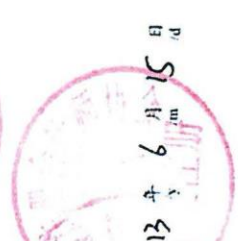
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



3-2-1-160

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



李贵强

男

1963-05-25

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

422327630525021



证书编号: No. of Certificate

420201314682

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance

2000 年 09 月 21 日



李贵强

420201314682

深圳市注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位
转出单位
转出单位

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位
转入单位
转入单位

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月13日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失、应即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 李敏民

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1984-11-15

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

Working Unit

身份证号码 440982198411150815

Identity card No.



李敏民

310000069993

深圳市注册会计师协会

一年。
ear after



2014年7月29日