



华宝科技

NEEQ : 871275

山东华宝饲料科技股份有限公司

Shandong Huabao Feed Polytron Technologies Inc



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



公司于 2018 年 4 月 27 日,完成厂区北侧二期土地的招、拍、挂手续,并在不动产登记中心顺利办妥了权属证书等相关手续,为公司后期的经营发展提供了有力的保障。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
股东大会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司监事会
三会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
华宝科技/公司/股份公司/本公司	指	山东华宝饲料科技股份有限公司
华宝有限/有限公司	指	山东华宝饲料有限公司，系山东华宝饲料科技股份有限公司前身
高级管理人员/管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
致邦律师事务所	指	江苏致邦律师事务所
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司章程》	指	《山东华宝饲料科技股份有限公司章程》

第一节 声明与提示

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

公司负责人宋庆生、主管会计工作负责人贾国光及会计机构负责人（会计主管人员）贾国光保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(普通特殊合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事闫香远先生由于身体原因未出席董事会审议年度报告。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、下游养猪行业周期性波动的风险	国内生猪价格具有周期性波动特征，通常 3-4 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控，对生猪价格有一定的稳定作用，但其波动性依然不可忽视。同时，由于春节是猪肉消费旺季，养殖户出栏和补栏一般在下半年较多，饲料需求量存在季节性波动，由此导致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征。生猪价格的周期性波动以及消费习惯的季节性变化将对生猪养殖规模产生影响，进而引起饲料行业的市场需求波动，将对公司的饲料销售价格及收入规模产生影响，因此公司业务存在一定的周期性波动风险。
2、原材料价格波动风险	公司经营存在原料价格波动风险。公司玉米、豆粕等原材料占公司营业成本比重较大，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率，进而对公司营业利润产生影响。公司的主要原材料（如：玉米、豆粕等）市场价格受国际国内粮食市场因素影响较大，部分原料呈现大幅波动。若各类原料市场价格快速上涨，而公司无法及时通过调整成本结构、技术工艺或者产品价格等方式来抵消原料价格波动，则将对经营业绩产生不利影响。
3.技术研发失败的风险	由于存在动物生产潜能提高、异常气候频繁出现、原料品种多变、养殖规模扩大、疫病风险增加等多种影响因素，养殖动物的营养需求

	也随之发生变化。如果公司在技术研发方面出现误判，或者研发人才的流失，而不能敏锐地感应上述变化，则公司将面临失去行业技术先进地位的风险。同时，在当前全社会对饲料安全、食品安全以及环境安全日益重视的形势下，如果公司不能持续的进行科研创新，研发出安全、高效、环保的饲料产品，公司将可能面临竞争力下降而导致企业效益下降的风险。
4、税收优惠政策风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《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）等有关税收法规，公司饲料销售收入享受免交增值税的优惠。未来，若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。
5、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远直接持有公司 68.77% 的股份，可以通过行使表决权等形式，影响到公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善，但上述制度能否持续有效运作需要全体股东以及管理层的规范执行。因此存在因实际控制人对公司不当控制而使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
6、公司治理风险	公司挂牌新三板后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关管理制度。随着市场的不断变化，公司的管理决策及反馈机制需要更具效率，从而对公司治理提出了更高的要求。若公司各项治理制度不能按设计有效执行，则公司将存在治理风险，进而影响公司的持续成长。
7、市场竞争风险	随着饲料市场规模不断扩大，饲料产量不断提高，在领先企业规模不断壮大的同时，众多小企业也在不断产生，但行业集中度相对较低，且整个饲料行业产品同质化程度较高，导致市场竞争激烈。同时，国外饲料厂商看好中国市场，纷纷来中国投资办厂，抢占市场份额。因而公司产品面临市场竞争加剧的风险。
8、应收账款无法收回风险	2017 年，出于战略发展的考虑，公司为扩大市场占有率，广开销量，施行了赊销政策并争取了一定数量经销商，由此产生了一定金额的应收账款。2018 年，由于市场风险的变化，出于风险控制考虑，公司取消了赊销政策，但前期的应收账款尚未全部收回，可能存在经销商销售不畅而导致公司无法收回款项的风险。
9、环保风险	随着我国环保政策的逐步落实，以及加强对大气、水资源等影响较大企业的整顿，对养殖业提出要求，须合理确定畜禽养殖布局和规模，划定禁止建设畜禽规模养殖场（小区）区域，加强分区分类管理。因此，可能存在影响公司饲料产品生产、销售的情形，对公司的生产经营带来一定风险。
10、非洲猪瘟疫情风险	2018 年国内多地发生非洲猪瘟疫情，大批养殖区域因猪群感染而批量捕杀掩埋，造成了较大的经济损失，山东、山西、河南、河北等地尤为显著。对猪料市场及猪料客户带来了较大不利影响，进而影响公司饲料产品的销售。
本期重大风险是否发生重大变	是

化：	
----	--

报告期内新增风险为：非洲猪瘟疫情风险。

风险变化原因：外部不可控风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东华宝饲料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huabao Feed Polytron Technologies Inc
证券简称	华宝科技
证券代码	871275
法定代表人	宋庆生
办公地址	聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	贾国光
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0635-8859550
传真	0635-8859551
电子邮箱	sdjiaguoguang@126.com
公司网址	www.huabaosiliao.com
联系地址及邮政编码	聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园,252000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年8月27日
挂牌时间	2017年3月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C1320 制造业-农副食品加工业-饲料加工业
主要产品与服务项目	饲料的生产、研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	宋庆生、闫香远、宋庆勇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371500076988019A	否
注册地址	聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

--

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(普通特殊合伙)
签字注册会计师姓名	章庆、宋军
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	99,549,804.60	114,922,867.90	-13.38%
毛利率%	13.31%	24.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-165,157.67	10,892,653.64	-101.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,317,547.18	8,480,648.67	-115.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.40%	30.46%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.20%	23.71%	-
基本每股收益	-0.01	0.36	-102.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	65,636,628.88	71,614,893.30	-8.35%
负债总计	24,590,296.42	30,403,403.17	-19.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,046,332.46	41,211,490.13	-0.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.37	0.00%
资产负债率%（母公司）	37.46%	42.45%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	68.86%	91.20%	-
利息保障倍数	0.79	26.46	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,553,341.10	-410,252.72	-
应收账款周转率	12.19	21.25	-
存货周转率	12.44	10.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-8.35%	10.86%	-
营业收入增长率%	-13.38%	76.63%	-
净利润增长率%	-101.52%	658.89%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与其他符合非经常性损益定义的损益项目）	1,535,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,157.13
非经常性损益合计	1,536,557.13
所得税影响数	384,167.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,152,389.51

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	10,816,301.47			
应收票据及应收账款		10,816,301.47		
应收利息		-		
应收股利				
其他应收款	6,140.15	6,140.15		
应付利息	17,249.99			
其他应付款	5,072,968.75	5,090,218.74		

管理费用	8,098,643.45	2,360,960.57		
研发费用	-	5,737,682.88		

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法, 对 2017 年度的财务报表列报项目做出调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于饲料加工行业，专注于高端猪用饲料、鸽用饲料产品的研发、生产和销售，拥有专业的技术研发团队和销售团队，在产品生产与销售过程中积累了丰富的行业经验。目前公司拥有 8 项实用新型专利，公司利用自身的研发与技术优势，生产的高档预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料等产品，以经销的方式服务于山东、河南、河北、安徽等省份。公司主要通过向客户提供高质量的产品和服务，满足客户需求，获取收入并实现利润。

1、采购模式

公司设有专门的采购部，采购生产所需的各类原料、辅料、包装材料等，公司采用计划采购模式。根据公司年度生产计划，制定月度采购计划，按计划安排采购原料等事宜。采购部及综合部及时跟踪材料库存情况，控制采购进度、入库时间等。在供应商的选择上，由采购部选择一定数量供应商，对其资质进行初步审查后报质检部，以初步确定供应商范围，从符合条件的供应商中选择质量稳定、供应及时、信誉度高、服务质量好的作为采供供应单位，加入到公司《合格供应商名单》中，签订合同。公司已建立了原材料的质量跟踪体系、供应商质量评估体系，定期更新，保持公司的采购效率。公司制定了《供应商评价制度》以指导和规范采购流程，对于不符合要求的供应商，公司会将其移除《合格供应商名单》，甚至列入《恶意不合格供方名单（黑名单）》。采购计划经过询价、审批后录入管理系统，到货后经过验收、过磅、入库等步骤，最后结算付款。

2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式。生产部根据本月的销售情况，确定下月月度安全库存量，以订立下月生产计划。在生产管理方面，公司遵循程序化操作、记录化生产的理念，投料、粉碎、配料、制粒、打包等环节有完整操作记录，每个环节的操作均需要对上一环节质量确认合格后方可进行，从而保证生产质量，实现生产全过程可追踪。

3、销售模式

公司主要通过经销的模式进行销售，销售区域遍及山东、河北、河南、安徽各省，由公司销售人员直接与客户沟通，通过商务谈判确定合同价格及销售数量。

公司产品的客户主要为区域内养殖场和个体养殖户，为了快速占领市场，公司业务员通过走访畜牧局、牧场了解目标客户的养殖量、产品需求，向养殖场提供试用产品，以产品效果获得客户认可，建立合作关系。同时，公司会定期开展产品推介会，积极参加各省产品展销会，以提高终端客户对公司品牌的认可度和忠诚度。

4、盈利模式

公司是从高端猪饲料、鸽饲料的生产企业，经营的重心在生产和销售环节，从客户处获得订单进行生产，获取销售产品的利润。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层在不断努力增强企业差异化竞争优势的同时，坚持以技术优势为核心竞争力。在经营期间重视饲料生产加工流程精益化管理，重视完善和拓展市场渠道。公司在努力提高市场占有率的同时，加强了品牌、精益化生产管理工作，合理进行风险把控、资源配置，进而有步骤有规划的进行业务拓展。

2018年末公司总资产为6,563.67万元，相比2017年下降了8.35%，主要原因是：（1）2018年收到了较多前期赊销回款，同时出于风险控制考虑，公司2018年取消了赊销政策，综合导致2018年期末应收账款余额相比2017年期末减少；（2）受非洲猪瘟影响，公司产品销量下降，加之原料采购成本增加，出于风险控制考虑，减少了原材料库存。2018年公司实现营业收入9,954.98万元，相比2017年下降了13.38%；2018年公司销售毛利率为13.31%，较2017年下降了10.87%；2018年公司实现净利润为-16.51万元，相比2017年下降了101.52%；公司2018年营业收入较2017年下降，主要原因系：（1）2018年非洲猪瘟疫情爆发，河南、河北、山东、山西等地均有不同程度疫情发生，发现后就地捕杀掩埋，对饲料销售业务产生了较大的影响；（2）出于风险控制考虑，公司2018年取消了赊销政策；公司2018年净利润较2017年下降，主要原因是2018年营业收入相比2017年下降了13.38%，同时毛利率下降了10.87%。2018年公司实现经营活动产生的现金流量净额为455.33万元，较2017年增长，主要原因系：（1）公司2018年收到了较多信用客户回款；（2）公司2017年支付较多往来款。综上，公司报告期内经营情况良好，但受猪瘟疫情影响，略有亏损。

2019年，公司将继续加强经销商渠道建设，以市场为导向积极拓展业务，完善市场布局，实现业绩增长目标；同时公司继续加强研发投入，特别是高附加值产品及细分产品类别的研发，以应对当前猪瘟疫情，提升公司的行业竞争力。

(二) 行业情况

饲料加工行业经过多年发展，全国饲料生产企业众多，但大部分是中小企业，管理水平参差不齐，企业低水平经营、产品科技含量不高、市场无序竞争等问题突出。从经营环节看，全国饲料销售门店数十万家，法律法规意识淡薄，拆包、分装、前店后厂等现象依然存在；从使用环节看，养殖户总体素质不高，滥用饲料添加剂和非法添加物的行为时有发生。巨大的市场容量包容了低层次竞争，整体来看行业竞争较为激烈。

饲料加工行业正处在由分散趋向集中的转变过程中，产品质量、服务、信誉、品牌、资金等构成了市场竞争的主要因素。目前已形成了以少数大型企业集团为龙头、大批中小企业为补充的市场格局。饲料加工行业发展将呈现集中化的趋势，即饲料生产企业数量减少，单位企业供应规模增加。具备规模优势、技术优势和营销优势的饲料企业通过新建、扩建、行业并购重组等方式在竞争中获取更大的市场份额，成为市场的整合者，大多数不具备核心竞争力的中小饲料企业将被淘汰出局。饲料行业的发展态势将是优胜劣汰、去粗取精、量增质优共进的过程。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,054,363.64	3.13%	3,290,221.82	4.59%	-37.56%
应收票据与应收账款	5,519,078.10	8.41%	10,816,301.47	15.10%	-48.97%
预付款项	2,981,800.79	4.54%	1,184,615.80	1.65%	151.71%
存货	6,310,879.21	9.61%	9,695,798.90	13.54%	-34.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	36,697,977.64	55.91%	39,325,377.80	54.91%	-6.68%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	11,845,365.33	18.05%	7,154,036.81	9.99%	65.58%
短期借款	13,000,000.00	19.81%	10,000,000.00	13.96%	30.00%
应付票据及应付账款	10,246,365.18	15.61%	9,812,463.14	13.70%	4.42%
应交税费	169,169.36	0.26%	1,671,094.56	2.33%	-89.88%
其他应付款	416,726.83	0.63%	5,090,218.74	7.11%	-91.81%
长期借款	-	-	3,000,000.00	4.19%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金 2018 年期末余额相比 2017 年期末余额减少了 37.56%，主要原因是 2018 年提前偿还银行借款 800 万元，偿还前期法人借款 469.43 万元，购置土地支出 493.25 万元，同时收回前期应收账款 529.72 万元，综合导致 2018 年期末余额相比 2017 年期末减少。
- 2、应收账款 2018 年期末余额相比 2017 年期末余额减少了 48.97%，主要原因是 2018 年收到了较多前期赊销回款，同时出于风险控制考虑，公司 2018 年取消了赊销政策，综合导致 2018 年期末余额相比 2017 年期末减少。
- 3、预付款项 2018 年期末余额相比 2017 年期末余额增加了 151.71%，主要原因是由于 2018 年底豆粕价格上涨幅度较大，为了避免未来采购成本增加，公司签订了若干笔豆粕采购合同，预付了 164.73 万元所致，而 2017 年底豆粕价格行情平稳，2017 年期末没有此方面的预付款项。
- 4、存货 2018 年期末余额相比 2017 年期末余额减少了 34.91%，主要原因是受非洲猪瘟影响，公司产品销量下降，加之原料采购成本增加，出于风险控制考虑，减少了原材料库存。
- 5、无形资产 2018 年期末余额相比 2017 年期末余额增加了 65.58%，主要原因是 2018 年公司购置了厂区北侧土地。
- 6、短期借款 2018 年期末余额相比 2017 年期末余额增加了 30.00%，主要原因是公司出于生产经营需要，于 2018 年 7 月借入短期借款 300 万元。
- 7、应交税费 2018 年期末余额相比 2017 年期末余额减少了 89.88%，主要原因是受非洲猪瘟疫情影响，公司盈利情况不佳，略有亏损，无需计提所得税。
- 8、其他应付款 2018 年期末余额相比 2017 年期末余额减少了 91.81%，主要原因是 2018 年偿还前期法人借款。
- 9、长期借款 2018 年期末余额相比 2017 年期末余额减少了 100%，主要原因是公司于 2018 年提前偿还

2017 年末长期借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	99,549,804.60	-	114,922,867.90	-	-13.38%
营业成本	86,299,400.70	86.69%	87,138,334.94	75.82%	-0.96%
毛利率%	13.31	-	24.18	-	-
管理费用	2,794,829.67	2.81%	2,360,960.57	2.05%	18.38%
研发费用	5,572,569.30	5.60%	5,737,682.88	4.99%	-2.88%
销售费用	4,959,673.42	4.98%	6,120,359.88	5.33%	-18.96%
财务费用	950,875.71	0.96%	678,217.78	0.59%	40.20%
资产减值损失	21,400.95	0.02%	569,386.20	0.50%	-96.24%
其他收益	1,535,400.00	1.54%	0	0%	0.00%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-180,119.86	-0.18%	11,798,549.22	10.27%	-101.53%
营业外收入	1,270.50	0.00%	3,318,449.25	2.89%	-99.96%
营业外支出	113.37	0.00%	102,154.97	0.09%	-99.89%
净利润	-165,157.67	-0.17%	10,892,653.64	9.48%	-101.52%

项目重大变动原因：

- 1、毛利率 2018 年相比 2017 年减少了 10.87 个百分点，主要原因是：（1）2018 年非洲猪瘟疫情爆发，对公司猪料产品销售业务造成了不利影响，导致总体销售结构发生变动，高毛利率的猪料销售占比下降，低毛利率的鸽料销售占比上升；（2）受市场行情、供需关系变化影响，主要原料玉米、豆粕及部分添加剂采购价格上涨，公司产品生产成本上升。两者综合作用，导致 2018 年毛利率相比 2017 年下降了 10.87%。
- 2、营业收入 2018 年相比 2017 年减少了 13.38%，主要原因系：（1）2018 年非洲猪瘟疫情爆发，河南、河北、山东、山西等地均有不同程度疫情发生，发现后就地捕杀掩埋，对饲料销售业务产生了较大的影响；（2）出于风险控制考虑，公司 2018 年取消了赊销政策。
- 3、营业成本 2018 年相比 2017 年减少了 0.96%，变动较小，主要原因是受市场行情、供需关系变化影响，主要原料玉米、豆粕及部分添加剂采购价格上涨，公司产品生产成本上升，基本抵消了销售下降对营业成本的影响。
- 4、财务费用 2018 年相比 2017 年增加了 40.20%，主要原因是银行借款利率上升致借款利息支出增长了 44.58%。
- 5、资产减值损失 2018 年相比 2017 年度减少了 96.24%，主要原因是公司 2018 年收到了较多前期赊销回款，同时出于风险控制考虑，2018 年取消了赊销政策，致 2018 年末应收账款余额相比 2017 年末大幅降低，故 2018 年新计提的坏账准备相比 2017 年大幅减少。
- 6、营业利润 2018 年相比 2017 年减少了 101.53%，主要原因是 2018 年营业收入相比 2017 年下降了 13.38%，同时毛利率下降了 10.87%。

- 7、营业外收入 2018 年相比 2017 年减少了 99.96%，主要原因是 2017 年取得新三板挂牌补贴 330 万。
- 8、营业外支出 2018 年相比 2017 年减少了 99.89%，主要原因是 2017 年因环保要求更换燃气锅炉，报废固定资产损失 10.13 万元。
- 9、净利润 2018 年相比 2017 年减少了 101.52%，主要原因是 2018 年营业收入相比 2017 年下降了 13.38%，同时毛利率下降了 10.87%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	99,549,804.60	114,922,867.90	-13.38%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	86,299,400.70	87,138,334.94	-0.96%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
鸽料收入	56,265,061.36	56.52	39,259,045.18	34.16
猪料收入	43,284,743.24	43.48	75,663,822.72	65.84

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、2018 年，鸽料收入增长了 43.32%，主要原因是 2018 年下游生鸽市场行情较好，公司积极推行新的饲喂模式，增加了养殖户饲料中鸽料添加比例，提高了生鸽的料肉比和产蛋率，提高了养殖户饲养效益，使得公司的鸽料产品得到了众多养殖户的认可，促进公司鸽料收入增长。

2、2018 年，猪料收入下降了 42.79%，主要原因是 2018 年非洲猪瘟疫情爆发，生猪存栏量大幅降低，同时出于风险控制考虑，公司 2018 年取消了赊销政策，两者共同作用，导致猪料收入下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	段雷	10,259,512.00	10.31%	否
2	孟宪连	5,347,821.10	5.37%	否
3	杜建岭	2,853,848.80	2.87%	否
4	崔中起	2,663,387.00	2.68%	否
5	宋丽侠	2,566,989.00	2.58%	否
合计		23,691,557.90	23.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	聊城轩润粮食购销有限公司	14,628,530.56	16.35%	否
2	山东口福粮油有限公司	14,405,651.12	16.10%	否
3	山东聊城恒信面粉有限公司	11,000,000.00	12.29%	否
4	聊城市双乐饲料添加剂有限公司	6,077,001.00	6.79%	否
5	邯郸市泰鼎商贸有限公司	5,117,728.29	5.72%	否

合计	51,228,910.97	57.25%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,553,341.10	-410,252.72	1,212.23%
投资活动产生的现金流量净额	-4,936,520.00	-892,322.00	-452.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-852,679.28	-1,603,283.74	46.82%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为4,553,341.10元，较上期变动主要原因：（1）公司2018年收到较多信用客户回款；（2）公司2017年支付较多往来款。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-4,936,520.00元，较上期变动主要原因是公司2018年经招拍挂购置厂区北侧土地使用权。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-852,679.28元，较上期变动主要原因是公司2017年净偿还银行借款100万元，2018年不存在此类情况。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017年度的财务报表列报项目调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	10,816,301.47
应收账款	10,816,301.47		
应收利息		其他应收款	6,140.15
应收股利			
其他应收款	6,140.15		
应付利息	17,249.99	其他应付款	5,090,218.74
其他应付款	5,072,968.75		
管理费用	8,098,643.45	管理费用	2,360,960.57
		研发费用	5,737,682.88

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。作为一家农副食品加工企业，公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府部门工作，执行国家的产业政策。在公司开展业务的过程中，始终肩负环保使命，努力促进当地环境可持续发展。同时公司积极雇佣当地员工，依法为其办理保险，积极促进当地经济发展，承担企业的社会责任，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要经营指标良好；团队稳定，业务正常开展。公司具备良好的持续经营能力，报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、下游养猪行业周期性波动的风险

国内生猪价格具有周期性波动特征，通常3-4年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控，对生猪价格有一定的稳定作用，但其波动性依然不可忽视。同时，由于春节是猪肉消费旺季，养殖户出栏和补栏一般在下半年较多，饲料需求量存在季节性波动，由此导致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征。生猪价格的周期性波动以及消费习惯的季节性变化将对生猪养殖规模产生影响，进而引起饲料行业的市场需求波动，将对公司的饲料销售价格及收入规模产生影响，因此公司业务存在一定的周期性波动风险。

应对措施：公司通过加强营销，积极扩大市场区域，以形成规模优势，降低需求波动带来的经营风险。在应对季节性波动上，公司在旺季来临之前提前布局，加强广告等营销推广，调研客户需求，改进产品和服务，提高产能利用率。在应对猪肉价格周期性波动风险上，公司并不深度介入养殖环节，主要通过产品品质、价格策略、促销政策等扩大经销商和大中型养殖客户规模和销量来降低需求不足的影响。

2、原材料价格波动风险

公司经营存在原料价格波动风险。公司玉米、豆粕等原材料占公司营业成本比重较大，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率，进而对公司营业利润产生影响。公司的主要原材料（如：玉米、豆粕等）市场价格受国际国内粮食市场因素影响较大，部分原料呈现大幅波动。若各类原料市场价格快速上涨，而公司无法及时通过调整成本结构、技术工艺或者产品价格等方式来抵消原料价格波动，

则将对经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司重视农产品等原料采购市场行情，不断加强采购成本管理，通过集中采购等方式来控制原材料市场行情波动的影响。同时公司加强与供应商的长期合作，扩大采购渠道和采购规模，在粮食主产区等原料产地就近采购。

3、技术研发失败的风险

由于存在动物生产潜能提高、异常气候频繁出现、原料品种多变、养殖规模扩大、疫病风险增加等多种影响因素，养殖动物的营养需求也随之发生变化。如果公司在技术研发方面出现误判，或者研发人才的流失，而不能敏锐地感应上述变化，则公司将面临失去行业技术先进地位的风险。同时，在当前全社会对饲料安全、食品安全以及环境安全日益重视的形势下，如果公司不能持续的进行科研创新，研发出安全、高效、环保的饲料产品，公司将可能面临竞争力下降而导致企业效益下降的风险。

应对措施：公司将持续改进饲料、生猪乃至肉制品质量，提升研发水平。同时，建立具有竞争力的薪酬体系和激励制度，提高研发人员的积极性，将个人与企业的成长统一。

4、税收优惠政策风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《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）等有关税收法规，公司饲料销售收入享受免交增值税的优惠。未来，若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司实时关注国家税收政策变化，通过业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响。

5、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远直接持有公司 68.77% 的股份，可以通过行使表决权等形式，影响到公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善，但上述制度能否持续有效运作需要全体股东以及管理层的规范执行。因此存在因实际控制人对公司不当控制而使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度安排，进行了决策权限划分，明晰了相关审批程序，完善公司经营管理与重大事项的决策机制，降低实际控制人不当控制的风险。另一方面，公司还将加强对管理层培训，提高管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

6、公司治理的风险

公司挂牌新三板后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关管理制度。目前的治理机构和制度能够促进公司治理的规范运行，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理经验需要进一步丰富，对执行更加规范的治理机制尚需逐步熟悉。因此，存在一定的公司治理风险。

应对措施：公司按照上市公司规范制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及相关治理制度和内控制度。公司将在督导券商的持续督导下，严格按照挂牌公司相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，控制公司治理风险。

7、市场竞争的风险

随着饲料市场规模不断扩大，饲料产量不断提高，在领先企业规模不断壮大的同时，众多小企业也在不断产生，但行业集中度相对较低，且整个饲料行业产品同质化程度较高，导致市场竞争激烈。同时，国外饲料厂商看好中国市场，纷纷来中国投资办厂，抢占市场份额。因而公司产品面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将坚持“质量第一”的产品质量理念，在营销过程中注重公司品牌建设，提高公司品牌的知名度；同时不断提高自有产品的创新性，以获取竞争优势，赢得市场的广泛认可。

8、应收账款无法收回的风险

2017年，出于战略发展的考虑，公司为扩大市场占有率，广开销量，施行了赊销政策并争取了一定数量经销商，由此产生了一定金额的应收账款。2018年，由于市场风险的变化，出于风险控制考虑，公司取消了赊销政策，但前期的应收账款尚未全部收回，可能存在经销商销售不畅而导致公司无法收回款项的风险。

应对措施：公司将加强对赊销款的定期跟催，并制定合理可行的催收方案收回款项。

9、环保风险

随着我国环保政策的逐步落实，以及加强对大气、水资源等影响较大企业的整顿，对养殖业提出要求，须合理确定畜禽养殖布局和规模，划定禁止建设畜禽规模养殖场（小区）区域，加强分区分类管理。因此，可能存在影响公司饲料产品生产、销售的情形，对公司的生产经营带来一定风险。

应对措施：公司积极响应国家环保政策号召，严格按照环保、质检等部门要求整改、更换设备，同时，加强公司相关人员培训，提升环保意识，并在生产过程中积极落实。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、非洲猪瘟风险

2018年国内多地发生非洲猪瘟疫情，大批养殖区域因猪群感染而批量捕杀掩埋，造成了较大的经济损失，山东、山西、河南、河北等地尤为显著，对猪料市场及猪料客户产生了较大不利影响，进而影响了公司猪料产品的销售。

应对措施：加强原料环节各项指标检测，优化产品配方指标，提高猪群自身免疫力；同时协助猪场加强自身各环节消毒防疫。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	14,000,000.00	8,000,000.00

借款合同 JN140210120180027，借款金额 8,000,000.00 元，借款合同起止日期 2018/1/29 至 2019/1/29（已于 2018 年 12 月 6 日提前归还），抵押合同编号 JN1402(高抵) 20160005，他权证聊房他

证开字第 0316000616 号、聊他项（2016）第 045 号，抵押人：聊城市大生生物科技有限公司。

（三） 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度或持续到本年度已披露的承诺，具体如下：

1、鉴于公司 3.5 万吨粮食储备库项目尚未办理规划许可证、施工许可证等手续，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远承诺如上述房产因未履行相关规划建设手续等事宜受到相关政府主管部门的处罚，宋庆生、宋庆勇、闫香远自愿承担全部的处罚责任；如因上述房产未办理权属证书或无法办理权属证书等导致公司生产经营遭受任何方面的损失，宋庆生、宋庆勇、闫香远承诺将补偿公司因此所遭受的全部损失。经自查，公司目前正在积极办理不动产权属证书等手续，未受到相关主管部门的行政处罚，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远未违反所作出的承诺。

2、关于公司未为全员缴纳社会保险，可能会受到行政机关处罚事项，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远承诺：公司后续将会逐步规范社会保险缴纳工作，如公司因社会保险管理部门要求为员工补缴社会保险（含养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险）、住房公积金的，或者公司因未依法为职工缴纳社会保险、住房公积金而被罚款或遭受损失的，将由本人承担公司应补缴的社会保险、住房公积金，并赔偿公司由此所受到的罚款及相关损失。经自查，公司目前已经为员工缴纳了社保，且未受到相关主管部门的处罚，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远未违反所作出的承诺。

3、关于公司曾向少数没有粮食收购许可证的个人采购玉米的情形，公司承诺将逐步减少向个人采购原材料的数量，直至完全终止对个人的采购。经自查，公司目前已不存在向没有粮食收购许可证的个人采购玉米的情形，公司未违反所作出的承诺。

4、关于公司将建设工程发包给不具有资质的个人施工的行为，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远承诺：若公司因将建设工程发包给无施工资质的第三方而受到有权机关的处罚，将承担公司因此遭受的任何损失。经自查，目前公司尚未因此遭受相关主管部门的处罚，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远未违反所作出的承诺。

5、关于公司独立性事宜，华宝科技承诺：（1）公司的业务独立于股东单位及其他关联方，本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。（2）具备与生产经营有关的且独立于控股股东或其他关联方的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备、专利的所有权或使用权。（3）公司董事、监事及高级管理人员由股东大会、职工代表大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越公司董事会和股东大会权限的人事任免决定。高级管理人员专职在公司工作，并领取报酬及缴纳社保费用，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬；本公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司与全体员工均签订劳动合同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。（4）公司设立了独立的财务部门，制定了财务管理制度，财务决策独立，不存在股东违规干预公司资金使用的情况。本公司已建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和子公司的财务管理制度。本公司具有独立的资金管理体系、独立接受银行授信，在社保、工资薪酬等方面账目独立。（5）公司机构独立行使经营管理职权，独立于公司的股东及其控制的企业。公司的生产经营和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东和其他关联方干预本公司机构设置的情况。公司已经建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业间未有机构混同的情形。本公司的实际控制人及其控制的其他企业、股东单位及其职能部门与本公司职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在实际控制人及其控制的其他企业、股东单位及其职能部门直接干预本公司生产经营活动、干预机构设置的情况。本公司愿意承担违反上述承诺的法律责任。经自查，公司未违反所作出的承诺。

6、公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远及公司董事、监事、高级管理人员为避免与股份公司产生同业竞争，作出如下承诺：（1）目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务

的情形。(2) 在持有公司股权期间，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。(3) 如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权。(4) 本人如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。(5) 在本人及本人控制的公司与公司存在 关联关系期间，本承诺函为有效承诺。经自查，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远及公司董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

7、关于公司董事、监事、高级管理人员与公司之间的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员做出承诺：本人将尽力避免本人与华宝科技之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身 利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。本人保证严格遵守中国证监会、全国中小企业股份系统有限公司所有相关规章及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，履行董事/监事/高级管理人员义务，不利用董事/监事/高级管理人员的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。经自查，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

8、关于公司董事、监事、高级管理人员是否存在违法违规情况，董事、监事、高级管理人员承诺：(1) 最近二年内无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政 处罚或纪律处分的情况 (2) 不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形 (3) 最近二年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；(4) 无个人负有数额较大债务到期未清偿的情形 (5) 无欺诈或其他不诚实行为等情况。经自查，公司董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

9、公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远为避免资金占用，作出如下承诺：本人作为山东华宝饲料科技股份有限公司（以下称“公司”）的实际控制人期间，保证公司的独立性，未曾利用本人实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益，并承诺在作为公司的实际控制人期间，将通过影响本人实际控制的其他企业的董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，避免本人实际控制的其他企业占用山东华宝饲料科技股份有限公司的资金或资产。如违反该承诺给公司或相关各方造成损失，本人愿承担相应的法律责任。经自查，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远未违反所作出的承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	7,985,600.90	12.17%	借款抵押
无形资产	抵押	11,830,032.09	18.02%	借款抵押
总计	-	19,815,632.99	30.19%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,690,000	28.97%	-	8,690,000	28.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,657,500	8.86%	-	2,657,500	8.86%	
	董事、监事、高管	1,062,500	3.54%	-	1,062,500	3.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,310,000	71.03%	-	21,310,000	71.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,972,500	59.91%	-	17,972,500	59.91%	
	董事、监事、高管	3,187,500	10.63%	-	3,187,500	10.63%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							33

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋庆生	10,130,000	-	10,130,000	33.77%	9,847,500	282,500
2	闫香远	6,000,000	-	6,000,000	20.00%	4,500,000	1,500,000
3	宋庆勇	4,500,000	-	4,500,000	15.00%	3,625,000	875,000
4	雷声	2,100,000	-	2,100,000	7.00%	1,575,000	525,000
5	孔德壮	1,800,000	-	1,800,000	6.00%	1,350,000	450,000
合计		24,530,000	0	24,530,000	81.77%	20,897,500	3,632,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东宋庆生和宋庆勇为兄弟关系，宋庆生、闫香远、宋庆勇互为一致行动人，除此以外，不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司第一大股东宋庆生直接持有股份公司 10,130,000 股股份，占总股本的 33.77%，公司各股东持股比例均未高于 50%，持股数不足以单独对股东大会的决议产生重大影响，因此，公司不存在控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

宋庆生直接持有股份公司 10,130,000 股股份，占总股本的 33.77%，宋庆勇直接持有股份公司 4,500,000 股股份，占总股本的 15.00%，闫香远直接持有股份公司 6,000,000 股股份，占总股本的 20.00%。2016 年 12 月 5 日，公司 3 名自然人股东宋庆生、宋庆勇、闫香远经协商一致，签署了《一致行动协议书》，成为一致行动人。根据协议，各方应当在行使公司股东权利，包括但不限于行使召集权、提案权等权力时采取一致行动；若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应该按照持股多数通过原则作出一致行动的决定，协议各方不论意见是否一致均应当严格按照该决议执行。自股东宋庆生、宋庆勇、闫香远签署《一致行动协议书》以来，各方在公司重大经营决策以及股权变动的表决中均按照协议采取了一致行动，宋庆生担任股份公司董事长、法定代表人，宋庆勇担任股份公司董事、副总经理，闫香远担任股份公司董事、总经理，三人实际控制公司的经营与决策，其所持有或控制的股份不存在质押、冻结和其他争议，为公司的实际控制人。

宋庆生，男，1962 年 10 月生、中国国籍、无境外永久居留权，本科学历。1992 年 12 月取得中共聊城地委党校函授学院经济管理本科文凭。宋庆生先生于 1992 年 12 月至 1997 年 12 月，就职于聊城联运公司，任综合处处长；1997 年 12 月至 2013 年 8 月，就职山东大生饲料有限公司，任执行董事、总经理；2013 年 8 月至今，就职于山东华宝饲料有限公司，任执行董事；现任公司董事长、法定代表人。直接持有公司 10,130,000 股股份，持股比例 33.77%。未受过刑事、行政处罚。

宋庆勇，男，1975 年 2 月生、中国国籍、无境外永久居留权，中专学历；宋庆勇先生 1996 年 7 月取得中共聊城地委党校经济管理专业中专学历。1991 年 8 月至 1996 年 5 月，在聊城市外贸工艺品公司服装分公司任副厂长；1996 年 5 月至 2004 年 12 月，待业；2005 年 1 月至 2013 年 8 月，在山东大生饲料有限公司任经理；2013 年 8 月至 2016 年 11 月，任华宝有限副总经理；2016 年 11 月至今，任华宝科技董事、副总经理。直接持有公司 4,500,000 股股份，占总股本的 15.00%。未受过刑事、行政处罚。

闫香远，男，1976 年 5 月生、中国国籍、无境外永久居留权，大专学历。闫香远先生 1995 年 7 月取得济南大学公共关系专业大专学历。1995 年 8 月至 2001 年 4 月，在山东济宁大地油脂厂销售部任销售经理；2001 年 4 月至 2014 年 6 月，在深圳市金新农饲料股份有限公司任副总兼事业部总经理、分公司总经理；2014 年 7 月至 2016 年 11 月，任华宝有限销售总经理；2016 年 11 月至 2019 年 3 月，任华宝科技总经理；2016 年 11 月至今，任华宝科技董事。直接持有公司 6,000,000 股股份，占总股本的 20.00%。未受过刑事、行政处罚。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	8,000,000.00	5.655%	2018/1/29 至 2018/12/6	否
流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	4,000,000.00	5.655%	2018/5/19 至 2019/2/15	否
流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	3,000,000.00	5.6985%	2018/7/18 至 2019/7/18	否
流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	6,000,000.00	6.09%	2018/12/3 至 2019/2/15	否
委托贷款	华夏银行聊城东昌支行	3,000,000.00	4.75%	2017/7/7 至 2018/2/5	否
流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	5,000,000.00	4.785%	2017/5/4 至 2018/5/4	否
流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	5,000,000.00	4.785%	2017/7/18 至 2018/7/18	否
合计	-	34,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋庆生	董事长	男	1962年10月	本科	2016.11.18至2019.11.17	是
闫香远	董事、总经理	男	1976年5月	大专	2016.11.18至2019.11.17	是
宋庆勇	董事、副总经理	男	1975年2月	中专	2016.11.18至2019.11.17	是
孔德壮	董事	男	1969年8月	中专	2016.11.18至2019.11.17	是
雷声	董事	男	1977年10月	大专	2016.11.18至2019.11.17	是
马龙	监事会主席	男	1989年2月	大专	2016.11.18至2019.11.17	是
孔磊	监事	男	1985年9月	大专	2016.11.18至2019.11.17	是
郭伟	监事	女	1985年11月	本科	2016.11.18至2019.11.17	是
贾国光	董事会秘书	男	1976年9月	中专	2016.11.18至2019.11.17	是
贾国光	财务总监	男	1976年9月	中专	2017.04.14至2019.11.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内股东宋庆生和宋庆勇为兄弟关系，宋庆生、闫香远、宋庆勇互为一致行动人，除此以外，公司控股股东及实际控制人与其他董事、监事、高管之间不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋庆生	董事长	10,130,000	-	10,130,000	33.77%	-
闫香远	董事、总经理	6,000,000	-	6,000,000	20.00%	-
宋庆勇	董事、副总经理	4,500,000	-	4,500,000	15.00%	-
孔德壮	董事	1,800,000	-	1,800,000	6.00%	-
雷声	董事	2,100,000	-	2,100,000	7.00%	-
马龙	监事会主席	300,000	-	300,000	1.00%	-
孔磊	职工代表监事	-	-	-	-	-
郭伟	监事	50,000	-	50,000	0.17%	-
贾国光	董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	24,880,000	0	24,880,000	82.94%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	0	22
生产人员	0	28
销售人员	0	19
技术人员	0	5
财务人员（财务部）	3	3
研发部	5	0
技术服务部	5	0
质检部	4	0
综合部	13	0
采购部	3	0
生产部	28	0
营销部	41	0
员工总计	102	77

2018年公司对部门重新划分，现有员工按工作性质分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员五类。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	62	40
专科以下	34	31
员工总计	102	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为所有员工办理了社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司不承担离退休职工支出。

2、培训计划：公司注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，通过培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、离退休职工情况：报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会、董事会、监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立行使权利，履行义务，承担责任。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的高管任免、关联交易等事项均按照有关法律法规和公司制度履行规定程序，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1) 第一届董事会第七次会议, 审议通过了:《关于更换会计师事务所的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 2) 第一届董事会第八次会议, 审议通过了:《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年年度报

		<p>告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度审计报告》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会审批额度范围内的授信决策的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3) 第一届董事会第九次会议, 审议通过了: 《山东华宝饲料科技股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案。</p>
监事会	2	<p>1) 第一届监事会第五次会议, 审议通过了: 《017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》。</p> <p>2) 第一届监事会第六次会议, 审议通过了: 《山东华宝饲料科技股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>1) 2018 年第一次临时股东大会, 审议否决了《关于更换会计师事务所的议案》。</p> <p>2) 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》。</p> <p>3) 2017 年年度股东大会, 审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会审批额度范围内的授信决策的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司三会的召集人、召集时间、审议事项、投票方式、表决和决议程序均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司进一步规范了公司的治理结构, 股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定, 履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务, 按时编制并披露各期报告, 确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。

公司各种联系方式均保持畅通, 确保及时记录投资者提出的意见和建议并予以解答。同时配备人员认真做好投资者管理工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主营业务能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司实际控制人的干涉、不当控制，亦未因与公司实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生。公司总经理、财务总监等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法、独立拥有机器设备、运输设备等资产的所有权，公司资金、资产或其他资源不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了包括总经理、财务总监等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决算，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》和《公司章程》以及有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

公司建立了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《采购管理程序》、《供应商管理程序》、《人力资源管理制度》、《岗位安全管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、物资采购、资源管理、行政管理、人事管理、议事规则及信息披露管理等各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完善性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格遵行法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，并于2017年4月28日第一届董事会第四次会议审议通过了《山东华宝饲料科技股份有限公司年报重大差错责任追究制度》，力争做

到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 020755 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	章庆、宋军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 020755 号

山东华宝饲料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东华宝饲料科技股份有限公司（以下简称“华宝科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了华宝科技 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

华宝科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华宝科技 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华宝科技的持续经营能力，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华宝科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华宝科技的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对华宝科技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华宝科技不能持续经营。

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：章庆

中国·北京

中国注册会计师：宋军

2019年4月24日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节附注六、1	2,054,363.64	3,290,221.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十一节附注六、2	5,519,078.10	10,816,301.47
其中：应收票据			
应收账款		5,519,078.10	10,816,301.47

预付款项	第十一节附注六、3	2,981,800.79	1,184,615.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节附注六、4	6,387.75	6,140.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节附注六、5	6,310,879.21	9,695,798.90
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	第十一节附注六、6	61,329.13	
流动资产合计		16,933,838.62	24,993,078.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节附注六、7	36,697,977.64	39,325,377.80
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十一节附注六、8	11,845,365.33	7,154,036.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第十一节附注六、9	159,447.29	142,400.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,702,790.26	46,621,815.16
资产总计		65,636,628.88	71,614,893.30
流动负债：			
短期借款	第十一节附注六、10	13,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十一节附注六、11	10,246,365.18	9,812,463.14

其中：应付票据			
应付账款		10,246,365.18	9,812,463.14
预收款项	第十一节附注六、12	347,589.30	375,532.23
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节附注六、13	410,445.75	454,094.50
应交税费	第十一节附注六、14	169,169.36	1,671,094.56
其他应付款	第十一节附注六、15	416,726.83	5,090,218.74
其中：应付利息		21,182.08	17,249.99
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,590,296.42	27,403,403.17
非流动负债：			
长期借款	第十一节附注六、16	-	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,000,000.00
负债合计		24,590,296.42	30,403,403.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节附注六、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节附注六、18	245,017.51	245,017.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节附注六、19	1,096,647.26	1,096,647.26
一般风险准备			

未分配利润	第十一节附注六、20	9,704,667.69	9,869,825.36
归属于母公司所有者权益合计		41,046,332.46	41,211,490.13
少数股东权益			
所有者权益合计		41,046,332.46	41,211,490.13
负债和所有者权益总计		65,636,628.88	71,614,893.30

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：贾国光

会计机构负责人：贾国光

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		99,549,804.60	114,922,867.90
其中：营业收入	第十一节附注六、21	99,549,804.60	114,922,867.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,265,324.46	103,124,318.68
其中：营业成本	第十一节附注六、21	86,299,400.70	87,138,334.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一节附注六、22	666,574.71	519,376.43
销售费用	第十一节附注六、23	4,959,673.42	6,120,359.88
管理费用	第十一节附注六、24	2,794,829.67	2,360,960.57
研发费用	第十一节附注六、25	5,572,569.30	5,737,682.88
财务费用	第十一节附注六、26	950,875.71	678,217.78
其中：利息费用	第十一节附注六、26	852,679.28	589,754.55
利息收入	第十一节附注六、26	9,165.15	7,768.57
资产减值损失	第十一节附注六、27	21,400.95	569,386.20
信用减值损失			
加：其他收益	第十一节附注六、28	1,535,400.00	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-180,119.86	11,798,549.22
加：营业外收入	第十一节附注六、29	1,270.50	3,318,449.25
减：营业外支出	第十一节附注六、30	113.37	102,154.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-178,962.73	15,014,843.50
减：所得税费用	第十一节附注六、31	-13,805.06	4,122,189.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-165,157.67	10,892,653.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-165,157.67	10,892,653.64
六、其他综合收益的税后净额		-165,157.67	10,892,653.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.36

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：贾国光

会计机构负责人：贾国光

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,784,091.50	103,753,214.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,534,400.00	
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节附注六、32	1,634,470.28	3,326,217.82
经营活动现金流入小计		107,952,961.78	107,079,432.32
购买商品、接受劳务支付的现金		86,814,084.29	75,037,955.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,802,979.12	7,212,815.46
支付的各项税费		2,103,983.94	4,402,838.42
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节附注六、32	8,678,573.33	20,836,075.49
经营活动现金流出小计		103,399,620.68	107,489,685.04
经营活动产生的现金流量净额	第十一节附注六、33	4,553,341.10	-410,252.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,936,520.00	892,322.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,936,520.00	892,322.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,936,520.00	-892,322.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		852,679.28	589,783.74
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			13,500.00
筹资活动现金流出小计		21,852,679.28	21,603,283.74
筹资活动产生的现金流量净额		-852,679.28	-1,603,283.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	第十一节附注六、33	-1,235,858.18	-2,905,858.46
加：期初现金及现金等价物余额	第十一节附注六、33	3,290,221.82	6,196,080.28
六、期末现金及现金等价物余额	第十一节附注六、33	2,054,363.64	3,290,221.82

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：贾国光

会计机构负责人：贾国光

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,869,825.36		41,211,490.13
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	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,869,825.36		41,211,490.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-165,157.67		-165,157.67
（一）综合收益总额											-165,157.67		
（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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,704,667.69		41,046,332.46

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				245,017.51				7,381.90		66,437.08		30,318,836.49
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	30,000,000.00			245,017.51			7,381.90		66,437.08		30,318,836.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,089,265.36		9,803,388.28		10,892,653.64	
（一）综合收益总额									10,892,653.64			
（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							1,089,265.36		-1,089,265.36			
1. 提取盈余公积							1,089,265.36		-1,089,265.36			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,869,825.36	41,211,490.13

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：贾国光

会计机构负责人：贾国光

山东华宝饲料科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

山东华宝饲料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“华宝公司”)前身为山东华宝饲料有限公司, 成立于 2013 年 8 月 27 日, 统一社会信用代码为 91371500076988019A, 于 2016 年 11 月整体变更为股份有限公司, 2017 年 3 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券代码为 871275。截止 2018 年 12 月 31 日, 注册资本 30,000,000.00 元, 股本 30,000,000.00 元, 住所: 聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园。

2. 经营范围

本公司属制造业中的农副产品加工业行业, 经营范围主要包括: 配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混和饲料生产销售; 粮食购销。本公司主要产品为高端猪用系列饲料、鸽用系列饲料。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2019 年 04 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金, 将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

三、 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、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计的说明

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事

项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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。

3. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6. 应收款项

应收款项包括应收票据、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。单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

计提坏账准备的应收款项包括应收账款和其他应收款，组合计提坏账准备中华宝公司的职工备用金不计提坏账。

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。

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组合
无风险组合	职工备用金

不同组合的确定依据：

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）按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账

采用账龄分析法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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、在产品、周转材料、自制半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

8. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出

售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

9. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10. 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附注四、14“长期资产减值”。

11. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

12. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15. 职工薪酬

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

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

16. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

17. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司根据约定的交货方式将商品发给客户，经客户收货并确认后，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发

生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

20. 租赁

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。

21. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法,2017 年度的财务报表列报项目调整如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	10,816,301.47
应收账款	10,816,301.47		
应收利息		其他应收款	6,140.15
应收股利			
其他应收款	6,140.15		
应付利息	17,249.99	其他应付款	5,090,218.74
其他应付款	5,072,968.75		
管理费用	8,098,643.45	管理费用	2,360,960.57
		研发费用	5,737,682.88

(2) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

五、 税项

本公司主要的应纳税项列示如下:

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税(费)率
增值税	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。	11%、13%
房产税	房产原值扣除 30% 后余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	11 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财税[2017]37 号自 2017 年 7 月 1 日起,取消 13% 的增值税税率,饲料行业增值

税税率改为 11%。

2. 税收优惠政策及依据

根据国家税务总局财税[2001]121 号文规定，本公司生产的饲料产品免征增值税。

六、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	416,189.40	272,952.70
银行存款	1,638,174.24	3,017,269.12
合计	2,054,363.64	3,290,221.82

说明：截至 2018 年 12 月 31 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	5,519,078.10	10,816,301.47
合计	5,519,078.10	10,816,301.47

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,109,724.00	100.00	590,645.90	9.67	5,519,078.10
其中：账龄组合	6,109,724.00	100.00	590,645.90	9.67	5,519,078.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,109,724.00	100.00	590,645.90	9.67	5,519,078.10

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,385,580.50	100.00	569,279.03	5.00	10,816,301.47

种类	年初余额				
	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	11,385,580.50	100.00	569,279.03	5.00	10,816,301.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,385,580.50	100.00	569,279.03	5.00	10,816,301.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	406,530.00	20,326.50	5.00
1-2 年	5,703,194.00	570,319.40	10.00
合计	6,109,724.00	590,645.90	9.67

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,385,580.50	569,279.03	5.00

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 21,366.87 元；无收回或转回的坏账准备。

③报告期无实际核销的应收账款。

④期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 1,473,714.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 147,371.40 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
王洪磊	无关联关系	298,700.00	1-2 年	4.89	29,870.00
姜振兴	无关联关系	297,900.00	1-2 年	4.88	29,790.00
付长顺	无关联关系	297,264.00	1-2 年	4.87	29,726.40
咸德恒	无关联关系	290,400.00	1-2 年	4.75	29,040.00
许纪果	无关联关系	289,450.00	1-2 年	4.74	28,945.00
合计		1,473,714.00		24.13	147,371.40

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,981,800.79	100.00	1,184,615.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额2,896,991.60元，占预付款项期末余额合计数的比例为97.15%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东口福粮油有限公司	无关联关系	1,647,315.55	1年以内	55.25
山东聊城恒信面粉有限公司	无关联关系	810,000.00	1年以内	27.16
泰安市新良龙商贸有限责任公司	无关联关系	350,031.00	1年以内	11.74
聊城新奥燃气有限公司	无关联关系	47,192.55	1年以内	1.58
邹平西王玉米油有限公司	无关联关系	42,452.50	1年以内	1.42
合计		2,896,991.60		97.15

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,387.75	6,140.15
应收利息		
应收股利		
合计	6,387.75	6,140.15

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,745.00	100.00	357.25	5.30	6,387.75
其中：账龄组合	6,745.00	100.00	357.25	5.30	6,387.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,745.00	100.00	357.25	5.30	6,387.75

(续)

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,463.32	100.00	323.17	5.00	6,140.15
其中：账龄组合	6,463.32	100.00	323.17	5.00	6,140.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,463.32	100.00	323.17	5.00	6,140.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,345.00	317.25	5.00
1-2 年	400.00	40.00	10.00
合计	6,745.00	357.25	5.30

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,463.32	323.17	5.00

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 34.08 元；无收回或转回的坏账准备；

③其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
押金	500.00	400.00
员工借款		1,269.00
代垫保险、公积金	6,245.00	4,794.32
合计	6,745.00	6,463.32

④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	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
劳动保险费 (个人)	社保费	3,605.00	1 年以内	53.45	180.25
住房公积金 (个人)	公积金	2,640.00	1 年以内	39.14	132.00
银联商务有限公司山东分公司	押金	300.00	1-2 年	4.45	30.00
通联支付山东分公司	押金	100.00	1-2 年	1.48	10.00
山东百卡通信息科技有限公司	押金	100.00	1 年以内	1.48	5.00
合计		6,745.00		100.00	357.25

5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,210,654.50		5,210,654.50
库存商品	726,416.01		726,416.01
周转材料	373,808.70		373,808.70
合计	6,310,879.21		6,310,879.21

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,646,843.64		8,646,843.64
库存商品	643,310.58		643,310.58
周转材料	405,644.68		405,644.68
合计	9,695,798.90		9,695,798.90

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交所得税	61,329.13	

7. 固定资产

(1) 2018 年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	30,235,900.00	14,444,460.00	504,985.00	164,845.00	45,350,190.00
2.本期增加金额		301,210.00		9,900.00	311,110.00
(1) 购置		301,210.00		9,900.00	311,110.00
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	30,235,900.00	14,745,670.00	504,985.00	174,745.00	45,661,300.00
二、累计折旧					
1.年初余额	2,600,494.96	3,191,428.10	162,308.08	70,581.06	6,024,812.20
2.本期增加金额	1,441,489.80	1,393,483.31	60,492.36	43,044.69	2,938,510.16
(1) 计提	1,441,489.80	1,393,483.31	60,492.36	43,044.69	2,938,510.16
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,041,984.76	4,584,911.41	222,800.44	113,625.75	8,963,322.36
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,193,915.24	10,160,758.59	282,184.56	61,119.25	36,697,977.64
2.年初账面价值	27,635,405.04	11,253,031.90	342,676.92	94,263.94	39,325,377.80

8. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,667,423.20	40,000.00	7,707,423.20
2、本期增加金额	4,932,520.00		4,932,520.00
(1) 购置	4,932,520.00		4,932,520.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	12,599,943.20	40,000.00	12,639,943.20
二、累计摊销			
1、年初余额	536,719.67	16,666.72	553,386.39
2、本期增加金额	233,191.44	8,000.04	241,191.48
(1) 计提	233,191.44	8,000.04	241,191.48
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	769,911.11	24,666.76	794,577.87
三、减值准备			
1、年初余额			
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	11,830,032.09	15,333.24	11,845,365.33

项目	土地使用权	软件	合计
2、年初账面价值	7,130,703.53	23,333.28	7,154,036.81

9. 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	591,003.15	147,750.79	569,602.20	142,400.55
可抵扣亏损	46,786.01	11,696.50		
合计	637,789.16	159,447.29	569,602.20	142,400.55

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,000,000.00	10,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、34。

11. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	10,246,365.18	9,812,463.14
合计	10,246,365.18	9,812,463.14

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	年初余额
应付货款	10,246,365.18	9,812,463.14

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
溧阳市多瑞尔饲料机械厂	无关联关系	3,439,700.00	1-2 年	延迟付款
聊城市双乐饲料添加剂有限公司	无关联关系	647,595.00	1-2 年	延迟付款
邯郸市泰鼎商贸有限公司	无关联关系	181,688.96	1-2 年	延迟付款
合计		4,268,983.96		

12. 预收款项

(1) 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
预收销货款	347,589.30	375,532.23

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	454,094.50	5,682,490.18	5,726,138.93	410,445.75
二、离职后福利-设定提存计划		76,840.19	76,840.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	454,094.50	5,759,330.37	5,802,979.12	410,445.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	454,094.50	5,183,418.49	5,227,067.24	410,445.75
2. 职工福利费		431,062.50	431,062.50	
3. 社会保险费		36,329.19	36,329.19	
其中：医疗保险费		30,323.70	30,323.70	
工伤保险费		1,896.39	1,896.39	
生育保险费		4,109.10	4,109.10	
4. 住房公积金		31,680.00	31,680.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
合计	454,094.50	5,682,490.18	5,726,138.93	410,445.75

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		73,963.80	73,963.80	
2. 失业保险费		2,876.39	2,876.39	
合计		76,840.19	76,840.19	

14. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税		1,545,842.21
印花税	2,597.00	4,027.50
土地使用税	130,341.75	84,994.24
房产税	36,230.61	36,230.61
合计	169,169.36	1,671,094.56

15. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	395,544.75	5,072,968.75
应付利息	21,182.08	17,249.99
应付股利		
合计	416,726.83	5,090,218.74

(1) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	376,814.75	5,071,088.75
其他	18,730.00	1,880.00
合计	395,544.75	5,072,968.75

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	21,182.08	17,249.99

16. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
委托借款		3,000,000.00

17. 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

18. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	245,017.51			245,017.51

19. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,096,647.26			1,096,647.26

20. 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	9,869,825.36	66,437.08
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	9,869,825.36	66,437.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-165,157.67	10,892,653.64
减: 提取法定盈余公积		1,089,265.36
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	9,704,667.69	9,869,825.36

21. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	99,549,804.60	86,299,400.70	114,922,867.90	87,138,334.94
------	---------------	---------------	----------------	---------------

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
鸽料收入	56,265,061.36	50,975,915.12	39,259,045.18	36,321,377.95
猪料收入	43,284,743.24	35,323,485.58	75,663,822.72	50,816,956.99
合计	99,549,804.60	86,299,400.70	114,922,867.90	87,138,334.94

注：受非洲猪瘟影响，本年公司猪料收入下降较多。

(2) 公司前五名客户主营业务收入情况：

客户名称	本期金额	
	金额	比例（%）
段雷	10,259,512.00	10.31
孟宪连	5,347,821.10	5.37
杜建岭	2,853,848.80	2.87
崔中起	2,663,387.00	2.68
宋丽侠	2,566,989.00	2.58
合计	23,691,557.90	23.81

22. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	173,253.86	144,922.44
土地使用税	462,803.92	339,976.99
印花税	29,864.90	34,477.00
水资源税	652.03	
合计	666,574.71	519,376.43

23. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	8,991.00	19,905.00
差旅费	110,646.00	195,871.00
会议费	84,947.00	105,063.00
汽车费用	144,131.00	209,229.00
工资薪酬	2,335,203.50	2,928,532.90
促销费	2,248,599.20	2,651,867.98
业务招待费	27,155.72	9,891.00
合计	4,959,673.42	6,120,359.88

24. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	985,837.06	727,022.30

项目	本期金额	上期金额
折旧费	109,878.00	109,522.45
办公费	45,441.90	570,034.18
培训费	151,000.00	
水电费	95,481.30	
汽车费用	185,379.95	
其他	193,814.14	
差旅费	90,369.60	101,594.02
咨询服务费	558,320.00	570,000.00
租赁费	11,294.72	11,294.76
业务招待费	249,500.28	232,823.10
无形资产摊销	118,512.72	38,669.76
合计	2,794,829.67	2,360,960.57

25. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料	4,325,301.72	4,525,760.08
人工	992,965.22	944,872.29
折旧	109,876.36	109,522.36
其他	144,426.00	157,528.15
合计	5,572,569.30	5,737,682.88

26. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	852,679.28	589,754.55
减：利息收入	9,165.15	7,768.57
手续费	107,361.58	96,231.80
合计	950,875.71	678,217.78

27. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	21,400.95	569,386.20

28. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,535,400.00	

其中，政府补助如下：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
所得税返还	789,600.00		与收益相关
房产税返还	744,800.00		与收益相关
安全生产补助资金	1,000.00		与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	1,535,400.00		

29. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,300,000.00	
罚没收入		12,053.00	
其它	1,270.50	6,396.25	1,270.50
合计	1,270.50	3,318,449.25	1,270.50

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		3,300,000.00	与收益相关

30. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	113.37	862.97	113.37
固定资产报废损失		101,292.00	
合计	113.37	102,154.97	113.37

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,241.68	4,264,536.41
递延所得税费用	-17,046.74	-142,346.55
合计	-13,805.06	4,122,189.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-12月
利润总额	-178,962.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-44,740.68
本期免税的影响	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,241.68
税法规定的额外可扣除费用	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,693.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
所得税费用	-13,805.06

32. 现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	9,165.15	7,768.57
往来款	88,634.63	
政府补助	1,535,400.00	3,300,000.00
营业外收入-其他	1,270.50	18,449.25
合计	1,634,470.28	3,326,217.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	4,276,777.52	9,567,117.37
支付往来款	4,401,682.44	11,268,958.12
营业外支出付现	113.37	
合计	8,678,573.33	20,836,075.49

33. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-165,157.67	10,892,653.64
加: 资产减值准备	21,400.95	569,386.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,938,510.16	2,300,857.59
无形资产摊销	241,191.48	161,348.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		101,292.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	852,679.28	603,254.55
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-17,046.74	-142,346.55
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	3,384,919.69	2,185,979.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,478,389.83	-10,704,655.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,181,545.88	-6,378,021.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,553,341.10	-410,252.72
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	本期金额	上期金额
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	2,054,363.64	3,290,221.82
减: 现金的期初余额	3,290,221.82	6,196,080.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,235,858.18	-2,905,858.46

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,054,363.64	3,290,221.82
其中: 库存现金	416,189.40	272,952.70
可随时用于支付的银行存款	1,638,174.24	3,017,269.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,054,363.64	3,290,221.82

34. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,985,600.90	借款抵押
无形资产	11,830,032.09	借款抵押
合计	19,815,632.99	

七、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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、应付利息, 其他应付款。各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。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。

1、利率风险。利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司的银行借款均以固定利率计息, 利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、汇率风险。汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而

发生波动的风险。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的往来款项均以人民币收付，汇率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3、信用风险。截止 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。为降低信用风险，本公司已取消了赊销政策，并执行监控程序跟踪尚未收回的应收账款，同时加强款项催收。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

4、流动风险。流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为 1 年以内。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司银行授信总额为 2,100.00 万元，已使用银行授信额度 1,300.00 万元，尚未使用的银行借款额度为人民币 800.00 万元。公司预计 2019 年猪肉价格回升，公司猪料销售将会回暖，同时公司已取消赊销政策，在产品销售时要求客户全款支付，公司的流动性将得到增强。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

八、 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宋庆生	33.74	33.74
宋庆勇	15.00	15.00
闫香远	20.00	20.00
合计	68.74	68.74

注：闫香远、宋庆生和宋庆勇于 2016 年 12 月 5 日签署一致行动人协议，为公司一致行动人，共同控制华宝公司。

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
聊城市大生生物科技有限公司	同一实际控制人宋庆生控制下的公司
聊城大生物物流有限公司	同一实际控制人宋庆生控制下的公司
聊城中储粮物流有限公司	聊城大生物物流有限公司投资参股的公司

关联方名称	与本公司的关系
李玉香	宋庆生之妻

3. 关联方交易

(1) 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	截至 2018 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
聊城市大生生物科技有限公司(注 1)	21,000,000.00	2016/2/15	2019/2/15	否
聊城市大生生物科技有限公司(注 2)	9,800,000.00	2016/2/15	2019/2/15	否
宋庆生、宋庆勇、李玉香(注 3)	3,000,000.00	2017/7/7	2020/7/7	是

注 1: 聊城市大生生物科技有限公司与华夏银行股份有限公司聊城东昌支行签订最高额抵押合同, 合同编号为: JN1402(高抵)20160005。被担保最高债权额 9,800,000.00。抵押资产: 聊城市大生生物科技有限公司的房地产, 其中: 土地使用所有权证: 聊城市国土资源局聊国用(2015)第 240 号开 233; 房屋所有权证: 聊城市房地产管理局聊房权证开字第 0116001041 号。

注 2: 聊城市大生生物科技有限公司与华夏银行股份有限公司聊城东昌支行签订最高额保证合同, 合同编号为: JN1402(高保)20160005。被担保最高债权额 21,000,000.00 元, 由聊城市大生生物科技有限公司提供保证担保。

注 3: 公司与聊城昌信直投资基金发展有限公司(委托方)、华夏银行股份有限公司聊城东昌支行(贷款方)签订的委托贷款借款合同, 合同编号: JN140210720170195, 由宋庆生、宋庆勇、李玉香提供连带保证担保, 该笔贷款公司已于 2018 年 2 月提前偿还。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
宋庆生	376,814.75	5,071,088.75
合计	376,814.75	5,071,088.75

5. 关联方承诺

本公司不存在需要披露的关联方承诺。

九、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他重要事项。

十二、其他补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与其他符合非经常性损益定义的损益项目）	1,535,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,157.13
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,536,557.13
所得税影响额	384,167.62
非经常性损益净额（影响净利润）	1,152,389.51
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,152,389.51

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.40	-0.0055	-0.0055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.20	-0.0439	-0.0439

山东华宝饲料科技股份有限公司

2019 年 4 月 24 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东华宝饲料科技股份有限公司办公室