



爱客信

NEEQ : 871743

四川爱客信生物科技股份有限公司

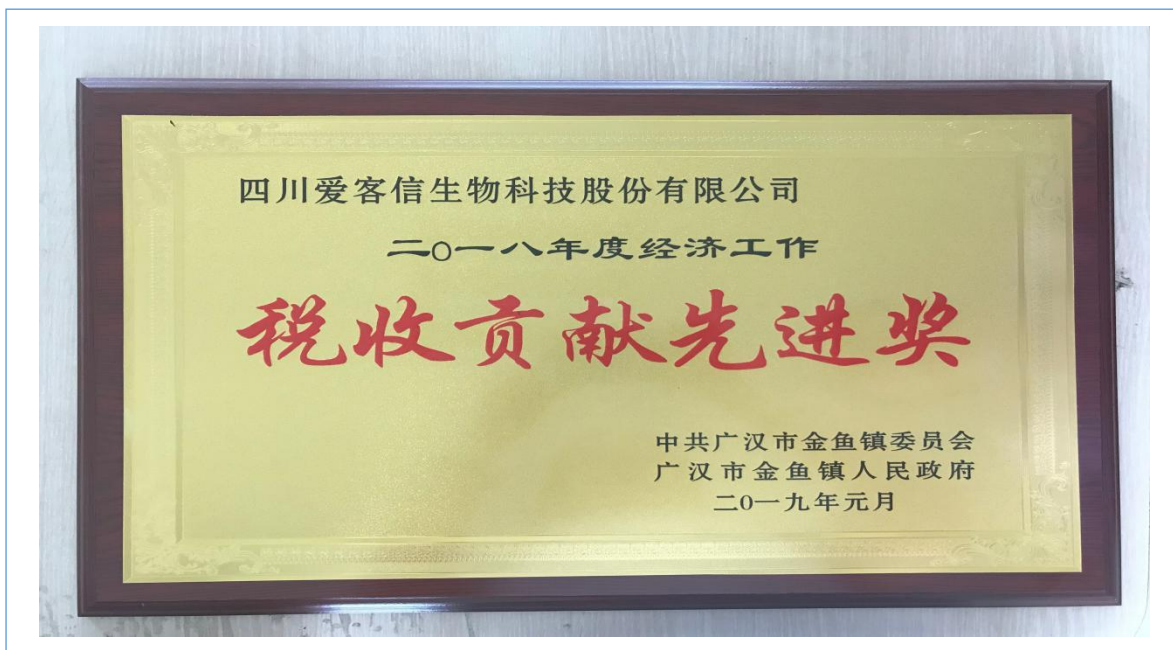
Si Chuan Action Biotech Co.,ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 1 月中共广汉市金鱼镇委员会、四川省广汉市金鱼镇人民政府颁发给四川爱客信生物科技股份有限公司“税收贡献先进奖”。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
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	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、爱客信	指	四川爱客信生物科技股份有限公司
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
容诚事务所、会计师	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
四川吉隆达、吉隆达	指	四川吉隆达生物科技集团有限公司
三会	指	公司董事会、监事会、股东大会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
饲料防霉剂	指	能够降低饲料中微生物的数量、控制微生物的代谢和生长、抑制霉菌毒素的产生、预防饲料贮存期营养成分的损失、防止饲料发霉变质并延长贮存时间的饲料添加剂。
饲料酸化剂	指	酸度调节剂，作为新型的饲料添加剂，其作用是保持动物体内的电解质平衡，促进动物健康生长。应用于反刍动物饲料中可作为保健促进剂，降低消化道 PH 值，抑制微生物生长；降低肠道 PH 值，提高消化酶活性；在新陈代谢中提供能量来源。在禽类中，酸化剂还可用作抗应激添加剂。

注：除特别说明外，本年度报告所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人吕宗良、主管会计工作负责人廖芃及会计机构负责人（会计主管人员）廖芃保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
动物疫情风险	动物疫情作为不可预测的突发事件，是影响养殖业的最大风险，疫情的发生和传播可能会给养殖业带来一定影响，同时还可能对居民消费心理带来负面影响，从而减少禽畜和水产品的消费，进而影响到饲料及饲料添加剂的市场需求。动物疫情会对包括饲料行业在内的整个产业链产生重大的冲击。为了减少此风险带来的不利因素，公司积极研发新产品，用于其他领域的应用。
行业依赖风险	从整个行业产业链来看，饲料添加剂行业处于中游位置，饲料添加剂产品具有明显的中间产品属性。因此，与上游尤其是丙酸化工及玉米种植行业和下游饲料行业及畜牧业具有极强的联动性。若上游行业不能够供给充足的原料或下游行业不能持续快速发展，行业内企业的未来发展将受到一定的制约。公司针对此风险，公司积极研发新产品，用于其他领域的应用。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为丙酸、乳酸、柠檬酸和白炭黑。公司直接材料成本占比相对较高，对丙酸、乳酸、柠檬酸等原材料的价格相对敏感。若上述原材料的市场价格波动较大，对公司产品的生产成本将会造成一定影响。若公司不能及时调整产品的销售价格，公司经营业绩将面临原材料价格波动风险。为了规避此风险，公司正在调整采购方案，完善供应商档案，建立多

	个供应商联系。
应收账款快速增长的风险	随着公司销售规模的扩大，应收账款可能将继续增加。虽然公司主要客户为饲料行业知名度较高、信誉良好、资金雄厚、支付能力较强的公司；但如果未来公司主要客户经营情况发生较大变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回或发生坏账，将可能出现资金周转困难而影响公司发展以及应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。为了规避此风险，公司完善客户信息档案，用信用度管理客户。
公司治理风险	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度及不断更新的制度政策对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度不断学习、不断理解中，对于新制度及不断更新制度的贯彻、执行水平有待提高。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合，市场开拓，质量管理、内部控制等方面进行提高，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川爱客信生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Si Chuan Action Biotech Co.,ltd
证券简称	爱客信
证券代码	871743
法定代表人	吕宗良
办公地址	四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	廖芑
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	13981006299
传真	0838-5672252
电子邮箱	691245615@qq.com
公司网址	http://www.aikexin.cn
联系地址及邮政编码	四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号 618300
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	公司董事会档案室

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	2004 年 3 月 25 日
挂牌时间	2017 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C14 食品制造业-C149 其他食品制造-C1495 食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	公司主要生产饲料防霉剂和饲料酸化剂，两类产品均有液体制剂和固体制剂两种。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	四川吉隆达生物科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	李达昌、李奉仙、李冠良、吕宗良、陈莉萍、吕程

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	9151060075972395X3	否

注册地址	四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王殷，徐林，邬文琴
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

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	28,669,819.72	28,015,351.82	2.34%
毛利率%	37.25%	27.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,359,890.13	1,012,825.48	231.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,930,441.34	-175,653.55	1,768.31%
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)	24.45%	8.77%	-
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)	21.33%	-1.52%	-
基本每股收益	0.34	0.10	240.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,656,450.78	16,779,200.57	-6.69%
负债总计	2,250,295.98	4,718,031.95	-52.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,406,154.80	12,061,168.62	11.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.21	10.74%
资产负债率%(母公司)	14.37%	28.12%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	568.38%	276.32%	-
利息保障倍数	180.00	4.21	-

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	5,548,223.43	1,036,040.24	435.52%
应收账款周转率	6.26	7.27	-
存货周转率	7.33	7.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.69%	13.57%	-
营业收入增长率%	2.34%	39.52%	-
净利润增长率%	231.73%	0.44%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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)	542,615.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,059.01
非经常性损益合计	502,556.63
所得税影响数	73,107.84
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	429,448.79

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐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
应收账款	5,024,928.19	5,023,108.13		
其他应收款	75,000.00	59,286.00		

流动资产合计	12,804,706.84	12,787,172.78		
递延所得税资产	23,221.14	25,851.25		
非流动资产合计	3,974,493.73	3,977,123.84		
资产总计	16,779,200.57	16,764,296.62		
盈余公积	202,117.76	200,627.36		
未分配利润	1,594,022.97	1,580,609.42		
所有者权益(或股东权益)合计	12,061,168.62	12,046,264.67		
负债和所有者权益(或股东权益)总计	16,779,200.57	16,764,296.62		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据公司的行业属性和主营业务，公司属于制造行业——食品及饲料添加剂制造。从收入结构方面，公司属于细分行业中的混合型饲料添加剂生产行业；从产品结构方面，公司产品涉及液体防霉剂、固体防霉剂、液体酸化剂、固体酸化剂等。公司应用现代化精细化工科技手段，结合饲料加工特殊工艺和饲料产品储存要求，从事功能性饲料添加剂的应用研究、生产和销售。

公司多年来，以技术为先导，在保证产品质量的基础上，不断提升整体服务质量，开拓服务领域。公司根据自己独特的研发模式，储备了较为先进的核心技术和专利技术，其中核心技术包括：“丙酸氨化稳定性处理技术”、“酸化缓冲复配双向稳定技术”、“漏料保护生产技术”；发明专利包括“扩散型液体防霉剂及其制备方法专利”、“一种饲料用混合型液体添加剂及其制备方法”（正在实审中）、“一种具有清洁禽畜养殖场水线系统作用的酸度调节剂”（正在实审中）；实用新型专利技术专利包括“便携式青贮添加剂喷加设备”、“车载式青贮添加剂喷加设备”、“青贮饲料及 TMR 防霉保鲜的有机酸添加剂及其使用方法”。公司取得的关键资源要素已充分投入到公司的生产过程和产品中，如：克霉霉、吉利酸、爱特酸、KKM-R 等。

公司采取的是“自主研发+品牌推广+互联网推广”商业模式，以大客户为主的直销模式为主要发展方向，国内和国际市场同时开拓发展。客户主要是大型饲料企业和规模养殖场。由于饲料防霉剂和青贮防霉剂的客户为中大规模的饲料厂商，为及时了解客户的新产品和建立稳固的客户关系，销售模式主要为直销，直接与客户商务谈判确定合同价格及购销数量；使用酸化剂类养殖厂为大型规模养殖场或一条龙养殖企业，采取直销模式，一对一服务。至本报告披露日，以上商业模式没有改变。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年年末，公司总资产 15,656,450.78 元，比上年同期下降 6.69%；总负债 2,250,295.98 元，比上年同期下降 52.30%；实现营业收入 28,669,819.72 元，同比增长 2.34%；净利润 3,359,890.13 元，同比增长 231.73%；经营活动产生的现金流量净额为 5,548,223.43 元，同比增长 435.52%；每股收益 0.34 元，同比增长 240%；报告期末，公司归属于挂牌公司股东的净资产 13,406,154.80 元，归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.34 元，加权平均净资产收益率 24.35%。

(二) 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	5,112,934.55	32.66%	1,966,986.68	11.72%	159.94%
应收票据					
应收账款	4,133,612.30	26.4%	5,024,928.19	29.95%	-17.74%
存货	2,353,929.78	15.03%	2,557,749.14	15.24%	-7.97%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	864,284.32	5.52%	1,077,423.10	6.42%	-19.78%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付账款	774,793.44	4.95%	180,042.83	1.07%	330.34%
其他应收款	23,793.01	0.15%	75,000.00	0.45%	-68.28%
其他流动资产			3,000,000.00	17.88%	-100%
资产总额	15,656,450.78	100%	16,779,200.57	100%	-6.69%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金期末余额较年初增加 3,145,947.87 元，主要系公司收回以前年度预付的土地购置款所致。
- 2、应收账款：应收账款期末余额较年初减少 889,495.83 元，主要系本期增加了应收账款收回力度。
- 3、预付账款：预付账款期末余额较年初增加 594750.61 元，主要系根据业务及生产的需要，本期预付原材料金额增加。
- 4、其他流动资产：其他流动资产期末余额较年初减少 3,000,000.00 元，主要系预付的土地购置款已在本期收回。详见公告《2019-003 爱客信放弃 300 万土地款的关联交易公告》。

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	28,669,819.72	-	28,015,351.82	-	2.34%
营业成本	17,989,384.45	62.75%	20,332,932.55	72.58%	-11.53%
毛利率	37.25%	-		-	-
销售费用	4,514,905.17	15.75%	5,088,802.06	18.16%	-11.28%
管理费用	2,398,794.44	8.37%	2,141,989.05	7.65%	11.99%
研发费用	97,087.38	0.34%	97,087.38	0.35%	-

财务费用	-6,215.58	-	381,841.59	1.36%	-101.63%
信用减值损失	-34,986.22	-0.12%			
资产减值损失	10,567.53	0.04%	-30,506.31	0.11%	-134.64%
其他收益	20,615.64	0.07%	1,350,209.24	4.82%	-98.47%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,513,281.72	12.25%	1,160,632.87	4.14%	202.7%
营业外收入	522,000.99	1.82%	48,001.38	0.17%	987.47%
营业外支出	40,060.00	0.14%			
净利润	3,359,890.13	11.72%	1,012,825.48	3.62%	231.73%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入本期发生额较上期增长 2.34%，较 2018 年增加 654,467.90 元，主要系公司销售产品结构略有改变；
- 2、营业成本：营业成本本期发生额较上期下降 11.53%，较 2018 年减少 2,343,548.10 元，主要系本期大部分原材料价格下降，特别是公司主要原材料丙酸价格下降了 27.55%，三醋酸甘油酯价格下降了 12.27%，导致产品生产成本下降；
- 3、财务费用：财务费用本期发生额较上期下降了 101.63%，主要是归还借款后利息支出减少所致；
- 4、其他收益：其他收益本期发生额较上期下降 98.47%，主要系收到补贴款减少所致；
- 5、营业利润：营业利润本期发生额较上期增长 202.70%，主要是本期营业成本下降，财务费用下降，导致营业利润下降；
- 6、营业外收入：营业外收入本期发生额较上期增长 987.47%，主要系本期收到的政府补助较上期增加 47.39 万元。

(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	25,371,232.39	27,398,713.86	-7.40%
其他业务收入	3,298,587.33	616,637.96	434.93%
主营业务成本	15,730,256.09	19,829,315.59	-20.67%
其他业务成本	2,259,128.36	503,616.96	348.58%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项	本期	上年同期	本期与上年同
------	----	------	--------

目	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	期金额变动比 例%
防霉剂	15,855,427.54	55.30%	24,096,789.08	86.01%	-34.20%
酸化剂	9,515,804.85	33.19%	3,301,924.78	11.79%	188.20%
原材料	2,259,128.36	7.88%	616,637.96	2.20%	266.36%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

不适用

(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	成都枫澜科技有限公司	7,039,506.19	24.55%	否
2	渠县杨二嫂饲料有限公司	1,706,495.58	5.95%	否
3	成都绿科商贸有限责任公司	1,340,353.72	4.68%	否
4	成都德康动物健康技术服务有限公司	909,885.84	3.17%	否
5	聊城市祥慧饲料有限公司	822,371.68	2.87%	否
合计		11,818,613.01	41.22%	-

(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	扬子石化-巴斯夫有限责任公司	5,370,508.29	31.74%	否
2	河南金丹乳酸科技股份有限公司	3,437,716.81	20.32%	否
3	三明市丰润化工有限公司	2,114,911.50	12.50%	否
4	广州市遂悦化工有限公司	970,160.62	5.73%	否
5	重庆协联化工销售有限公司	911,504.42	5.38%	否
合计		12,804,801.64	75.67%	-

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	5,548,223.43	1,036,040.24	435.52%
投资活动产生的现金流量净额	2,988,800.00	-823,627.17	462.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,391,075.56	463,873.90	-1,262.19%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额本期发生额较上期增加 4,512,183.19 元，增长比例 435.52%，主要原因：公司加大催收应收账款的回款力度。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期增加 3,812,427.17 元，增长比例 462.88%，主要原因：收回了预付土地款，详见公告《关联交易公告》（2019-003）。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额本期发生额较上期减少 5,854,949.46 元，下降比例 1262.19%，主要为报告期偿还个人借款 334.80 万，分红 200 万。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（1）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（2）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

资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,966,986.68	1,966,986.68	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	5,024,928.19	5,023,108.13	-1,820.06
应收款项融资	不适用	-	-
预付款项	180,042.83	180,042.83	

其他应收款	75,000.00	59,286.00	-15,714.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	2,557,749.14	2,557,749.14	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,000,000.00	3,000,000.00	-
流动资产合计	12,804,706.84	12,787,172.78	-17,534.06
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,077,423.10	1,077,423.10	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,873,849.49	2,873,849.49	-
递延所得税资产	23,221.14	25,851.25	2,630.11
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,974,493.73	3,977,123.84	2,630.11
资产总计	16,779,200.57	16,764,296.62	-14,903.95
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损	-	-	-

益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	232 865.00	232,865.00	-
预收款项	44,298.00	44,298.00	-
应付职工薪酬	507,818.87	507,818.87	-
应交税费	224,645.34	224,645.34	-
其他应付款	3,624,430.56	3,624,430.56	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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	4,634,057.77	4,634,057.77	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	83,974.18	83,974.18	
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	83,974.18	83,974.18	-
负债合计	4,718,031.95	4,718,031.95	-
所有者权益（或股东权益）：			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	265,027.89	265,027.89	-
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	202,117.76	200,627.36	-1,490.40
未分配利润	1,594,022.97	1,580,609.42	-13,413.55
所有者权益（或股东权益）合计	12,061,168.62	12,046,264.67	-14,903.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,779,200.57	16,764,296.62	-14,903.95

（3）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	5,024,928.19	应收账款	摊余成本	5,023,108.13
其他应收款	摊余成本	75,000.00	其他应收款	摊余成本	59,286.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 （按原金融工具 准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账 面价值（按新金融工 具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工 具准则列示金额）	5,024,928.19	-	-	-
减：转出至应收款项融 资	-	-	-	-
重新计量：预期信用损 失	-	-	1,820.06	-
应收账款（按新融工具 准则列示金额）	-	-	-	5,023,108.13
其他应收款（按原金融	75,000.00	-	-	-

工具准则列示金额)				
重新计量：预期信用损失	-	-	15,714.00	-
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	59,286.00

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备：

财务报表：

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	103,138.85	——	17,534.06	120,672.91
应收账款减值准备	103,138.85	——	1,820.06	104,958.91
其他应收款减值准备	-	——	15,714.00	15,714.00

三、持续经营评价

报告期内，公司建立了有效的管理机制，能够根据市场的需求和公司的实际情况，准确把握商机，高效做出决策。公司专注于液体饲料添加剂的研发和生产，选择在液体防霉剂方面做强做精，产品质量得到客户的认可，在液体防霉剂具有很强的竞争力。公司经营管理层稳定，市场开拓良好，具有先发优势、品牌优势、人才优势。公司各项业务均符合国家政策，不存在重大业务风险。报告期内，不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形；公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情形。

公司正在积极的开发创新产品和开拓市场，公司 2017 年研发成功“饲料厂立筒库原粮防霉系统解决方案”并投放市场；2017 年研发成功“养殖场饮水用替代抗生素的液体酸化剂”并进入大型养殖场试用；2018 年研发成功“青储饲料专用液体防霉剂”并投放市场。这三项产品和解决方案的成功开发将极大拓宽公司的市场空间和渠道，进一步增强公司的核心竞争优势，提升公司的持续发展能力和赢利水平。

公司已按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表；公司所属行业不属于国家限制类或禁止类行业；报告期期末公司净资产为正数；公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项；容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已出具标准无保留意见的《审计报告》；公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》关于持续经营能力的要求。

综上，不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、动物疫情风险：疫情作为不可预测的突发事件，是影响养殖业的最大风险，疫情的发生和传播可能会给养殖业带来一定影响，同时还可能对居民消费心理带来负面影响，从而减少禽畜和水产品的消费，进而影响到饲料及饲料添加剂的市场需求。动物疫情会对包括饲料行业在内的整个产业链产生重大的冲击。为了减少此风险带来的不利因素，公司积极研发新产品，用于其他领域的应用。

二、行业依赖风险：从整个行业产业链来看，饲料添加剂行业处于中游位置，饲料添加剂产品具有明显的中间产品属性。因此，与上游尤其是丙酸化工及玉米种植行业和下游饲料行业及畜牧业具有极强的联动性。若上游行业不能够供给充足的原料或下游行业不能持续快速发展，行业内企业的未来发展将受到一定的制约。公司针对此风险，公司积极研发新产品，用于其他领域的应用。

三、原材料价格波动风险：公司主要原材料为丙酸、乳酸、柠檬酸和白炭黑。报告期内，公司直接材料成本占比相对较高，对丙酸、乳酸、柠檬酸等原材料的价格相对敏感。若上述原材料的市场价格波动较大，对公司产品的生产成本将会造成一定影响。若公司不能及时调整产品的销售价格，公司经营业绩将面临原材料价格波动风险。为了规避此风险，公司正在调整采购方案，完善供应商档案，建立多个供应商机制。

四、应收账款快速增长的风险：随着公司销售规模的扩大，应收账款可能将继续增加。虽然公司主要客户为饲料行业知名度较高、信誉良好、资金雄厚、支付能力较强的公司；但如果未来公司主要客户经营情况发生较大变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回或发生坏账，将可能出现资金周转困难而影响公司发展以及应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。为了规避此风险，公司完善客户信息档案，用信用度管理客户，加大应收账款催收的力度，从本期期末应收账款余额可以看出，公司对应收账款加强管理，取得一定的成效。

五、公司治理风险：公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度及不断更新的制度政策对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度不断学习、不断理解中，对于新制度及不断更新制度的贯彻、执行水平有待提高。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合，市场开拓，质量管理、内部控制等方面进行提高，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无新增风险因素

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	附属企业								
四川吉隆达生物科技有限公司	是	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2018年9月30日	2022年9月29日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0.00	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,000,000.00	15,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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	150,000.00	68,034.75
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	279,571.68
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	240,000.00	144,680.04

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
四川隆达畜牧科技有限公司	采购原材料	85,157.26	85,157.26	已事后补充履行	2020 年 4 月 15 日
广汉特驱农牧科技有限公司	采购原材料	5,760.00	5,760.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 15 日
四川爱隆植物营养	销售产品	5,900.00	5,221.24	已事后补充履	2019 年 8 月 8

科技有限公司				行	日
广州隆达饲料有限公司	销售产品	2,141.59	2,141.59	已事后补充履行	2020 年 4 月 15 日
山东隆信饲料有限公司	销售产品	38,495.58	38,495.58	已事后补充履行	2020 年 4 月 15 日
沈阳吉隆达农牧科技有限公司	销售产品	11,504.42	11,504.42	已事后补充履行	2020 年 4 月 15 日
四川爱隆植物营养科技有限公司	偶发性交易	1,500,000.00	1,500,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 16 日
广汉吉隆达矿物营养科技有限公司	偶发性交易	1,500,000.00	1,500,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 16 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向关联方四川爱隆植物营养科技有限公司出售商品，金额为 5,900 元，公司于 2019 年 8 月 8 日召开的第一届董事会第十次会议审议通过了《关于<追认关联交易>》议案，对该关联交易补充履行相应审议程序，详见公司于 2019 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2019-021）和《四川爱客信生物科技股份有限公司关于追认关联交易的公告》（公告编号：2019-022）。

报告期内，公司向关联方广州隆达饲料有限公司、山东隆信饲料有限公司、沈阳吉隆达农牧科技有限公司共出售商品金额为 52144.59 元，向四川隆达畜牧科技有限公司、广汉特驱农牧科技有限公司共采购原材料 90,917.26 元，于 2020 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过了《关于<追认关联交易>》议案，对上述关联交易补充履行相应审议程序，详见公司于 2020 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第二届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2020-003）和《四川爱客信生物科技股份有限公司关于追认关联交易的公告》（公告编号：2020-007）。

上述关联交易均为公司经营所需，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性未因上述关联交易受到影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 6 日	-	挂牌	一致行动承诺	一致行动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、保持一致行动承诺

公司实际控制人吕宗良、李达昌、李奉仙、李冠良、陈莉萍、吕程六人于 2016 年 12 月 6 日签署了《广汉隆达饲料有限公司共同控制暨一致行动协议》，内容如下：“一致同意自本协议生效之日起，各方将在下列事项上采取一致行动：（1）行使董事会、股东会的召集权、提案权、表决权。（2）对公司重大经营事项的决策。”

2、避免同业竞争承诺

为避免未来可能出现同业竞争，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：“1、本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与四川爱客信生物科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。2、本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与四川爱客信生物科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。3、若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如本人从任何地方获得的商业机会与四川爱客信生物科技股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知四川爱客信生物科技股份有限公司，并将该商业机会让与四川爱客信生物科技股份有限公司。5、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

3、避免资金占用承诺

关于杜绝与公司发生非经营性往来及占用资产事宜，公司控股股东、实际控制人作出承诺如下：“本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和四川爱客信生物科技股份有限公司相关制度规定，杜绝与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。为了避免关联方通过关联关系占用公司资金，公司董事、监事、高级管理人员已经作出承诺如下：“本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和四川爱客信生物科技股份有限公司（以下简称“爱客信”）相关制度规定，杜绝与爱客信发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照爱客信的制度履行关联交易审批程序，并及时依照爱客信权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000.00	100%	0	10,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000.00	60%	0	6,000,000.00	60%
	董事、监事、高管	4,000,000.00	40%	0	4,000,000.00	40%
	核心员工					
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	四川吉隆达生物科技集团有限公司	6,000,000.00	0	6,000,000.00	60%	6,000,000.00	0
2	哈志刚	2,000,000.00	0	2,000,000.00	20%	2,000,000.00	0
3	刘永锋	2,000,000.00	0	2,000,000.00	20%	2,000,000.00	0
合计		10,000,000.00	0	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系							

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

《公司法》（2014 年 3 月 1 日起实施）第二百一十六条第二款规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”。《公司章程》第一百九十七条规定：“（一）控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。”

根据上述《公司法》以及《公司章程》的规定，截止本报告披露日，四川吉隆达生物科技集团有限公司（曾用名：广汉隆达饲料有限公司，详见公司 2019 年 6 月 10 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《四川爱客信生物科技股份有限公司关于控股股东名称及经营范围变更的公告》（公告编号：2019-014））直接持有公司 60%的股份，对公司股东大会的决议能够产生重大影响，为公司控股股东，控股股东基本情况如下：

公司名称：四川吉隆达生物科技集团有限公司（曾用名：广汉隆达饲料有限公司）

法定代表人：李奉仙

成立日期：1997 年 11 月 28 日

注册资本：3169.01 万元

住所：四川省广汉市金鱼镇凉水村

统一社会信用代码：91510681620889920K。

经营范围：饲料生物应用技术研究、开发；生产：矿物元素及其络(螯)合物(I)：富马酸亚铁、蛋氨酸铜络(螯)合物、蛋氨酸铁络(螯)合物、蛋氨酸锰络(螯)合物、蛋氨酸锌络(螯)合物、甘氨酸铜络(螯)合物、甘氨酸铁络(螯)合物、甘氨酸锌、吡啶甲酸铬，矿物元素(II)：磷酸二氢钠、磷酸二氢钾、硫酸镁、氧化镁、硫酸亚铁、硫酸铜、氧化锌、硫酸锌、硫酸锰、氧化锰、碘化钾、碘酸钾、碘酸钙、氯化钴、硫酸钴、亚硒酸钠、甲酸钙(I)、氯化钾(II)，饲料添加剂，添加剂预混合饲料(上述均凭许可证在有效期内经营)；销售：饲料原料、化工产品(不含危险化学品，易制毒化学品和易燃易爆物品)；生产性废旧金属收购；货物或技术进出口。(不得从事国家产业政策禁止和限制类项目的经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

（二） 实际控制人情况

《公司法》（2014 年 3 月 1 日起实施）第二百一十六条第三款规定：“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。” 吕宗良、李达昌、李奉仙、李冠良、陈莉萍、吕程六人共直接持有四川吉隆达集团 63.11%的股份。另外，李达昌通过广汉爱隆投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有四川吉隆达集团 4.0410%的股份，吕宗良通过广汉爱隆投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有四川吉隆达集团 3.8823%的股份。李达昌、李奉仙、李冠良、吕宗良、陈莉萍、吕程六人直接间接合计共持有四川吉隆达集团 71.0333%的股份，并通过四川吉隆达集团间接持有爱客信 42.62%的股份。以上六人于 2016 年 12 月 6 日签署《广汉隆达饲料有限公司共同控制暨一致行动协议》，以上六人对爱客信股东大会的决议能够产生重大影响，并实际支配爱客信的行为，为公司的共同实际控制人，实际控制人基本情况如下：

吕宗良，男，1964 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 7 月至 1993 年 9 月，任四川省自贡饲料有限公司技术员；1993 年 10 月至 2000 年 9 月，任自贡市昌达饲料有限公司总经理；2000 年 10 月至今，任四川吉隆达集团副董事长。2005 年 11 月至 2016 年 12 月，任四川爱客信生物科技有限公司董事长；2016 年 12 月至今，任股份公司董事长，任期三年。

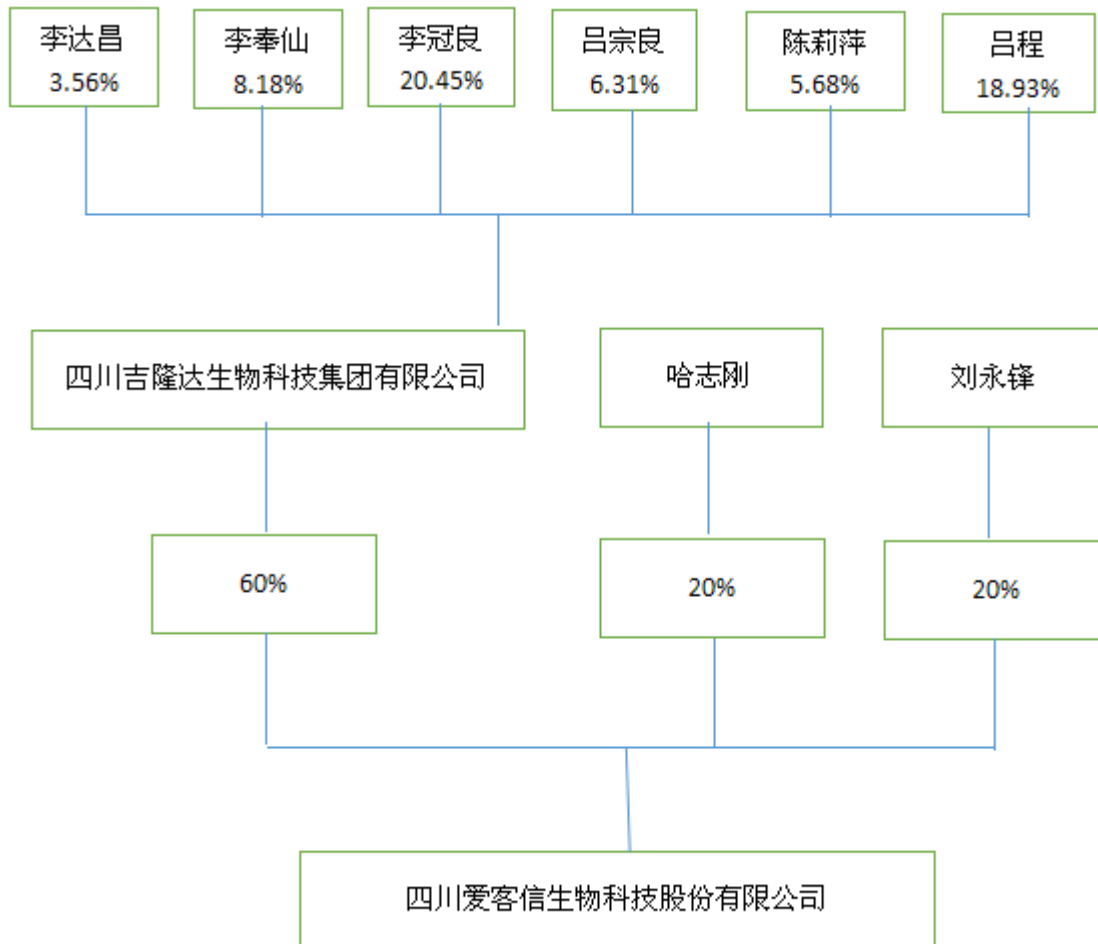
李达昌，男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1986 年 7 月至 1998 年 12 月，历任广汉长鸣饲料有限公司技术科长、总经理；1999 年 1 月至 2005 年 12 月，任德阳倍力饲料有限公司总经理；2006 年 1 月至今，任四川吉隆达集团董事长；2016 年 12 月至今，任股份公司董事，任期三年。

李奉仙，女，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986 年 7 月至 1996 年 7 月，任广汉市长鸣饲料有限公司工作技术员；1996 年 8 月至 1997 年 8 月，任德阳倍力有限公司技术员。1997 年 9 月至今，任四川吉隆达集团法定代表人、总经理、董事、技术总监。

李冠良，男，1988 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013 年 11 月至 2015 年 12 月，任四川吉隆达集团营销总监助理；2016 年 1 月至今，任四川隆达畜牧科技有限公司国际部总经理兼吉隆达（微营养）私人有限公司总经理。

陈莉萍，女，1968 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1992 年 2 月至 2000 年 8 月，任自贡中宏饲料添加剂公司保管工作；2000 年 9 月至今，无业。

吕程，男，1990 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 10 月 2017 年 9 月，任沈阳吉隆达农牧科技有限公司北京片区销售员 2017 年 9 月至今，任四川吉隆达集团南方片区销售总监助理。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 11 月 25 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

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

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	

吕宗良	董事长、董事	男	1964 年 3 月	本科	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	否
李达昌	董事	男	1966 年 10 月	硕士	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	否
哈志刚	董事、总经理	男	1961 年 1 月	硕士研究生	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	是
毛洪川	董事、副总经理	男	1968 年 3 月	初中	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	是
刘永锋	董事	男	1962 年 4 月	本科	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	否
杨智华	监事会主席	男	1982 年 4 月	本科	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	是
冉瑞	监事	男	1985 年 9 月	大专	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	是
陆会娟	监事	女	1984 年 7 月	本科	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	是
廖芑	财务总监、董事会秘书	女	1982 年 5 月	本科	2019 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	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：

董事长吕宗良与实际控制人之一吕程为父子关系；董事李达昌与实际控制人之一李冠良为父子关系，与实际控制人之一李奉仙为夫妻关系；李奉仙为控股股东广汉隆达饲料有限公司的法人代表；除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

（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
吕宗良	董事长	0	0	0	0%	0
李达昌	董事	0	0	0	0%	0
哈志刚	董事、总经理	2,000,000.00	0	2,000,000.00	20%	0
毛洪川	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
刘永锋	董事	2,000,000.00	0	2,000,000.00	20%	0
杨智华	监事会主席	0	0	0	0%	0
冉瑞	监事	0	0	0	0%	0
陆会娟	监事	0	0	0	0%	0
廖芑	财务总监、董	0	0	0	0%	0

	事会秘书					
合计	-	4,000,000.00	0	4,000,000.00	40%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	4	5
销售人员	14	12
技术人员	5	4
财务人员	2	2
采购人员	1	1
后勤	1	1
员工总计	29	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	12	11
员工总计	29	27

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部管理和内部控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者权益。

公司 2016 年度制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等三会议事规则，同时制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露办法》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及关联方占用资金专项制度》等一系列治理细则，公司治理机制得到建立和健全。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度规定行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。

公司严格遵守《公司章程》和各项规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了《投资者关系管理制度》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障所有股东，特别是中小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，公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、投资、融资、关联交易等，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

4、 公司章程的修改情况

因公司发起人从广汉隆达饲料有限公司更名为四川吉隆达生物科技集团有限公司，本次发起人名称的更名对公司生产、经营等方面无不利影响，不会导致公司主营业务发生变化。公司于 2019 年 6 月 24 日发布公告《四川爱客信生物科技股份有限公司关于修订《公司章程》公告》（2019-016）。

（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	8	1、2019 年 1 月 16 日，爱客信召开第一届董事会第七次会议，审议通过了（1）《偶发性关联交易的议案》、（2）《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2019 年 4 月 16 日，爱客信召开第一届董事会第八次会议，审议通过了（1）《关于公司 2018 年度报告及摘要》、（2）《关于<2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算报告>》、（3）《关于<2018 年度董事会工作报告>》、（4）《关于<公司 2018 年度审计报告>》、（5）《关于公司 2018 年度总经理工作报告》、（6）《关于<追认关联交易>》、（7）《关于<续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年审会计事务所>》、（8）《关于<预计公司 2019 年日常性关联交易>》、（9）《关于公司 2018 年度利润分派的议案》、（10）《关于召开公司 2018 年度股东大会》。 3、2019 年 6 月 24 日，爱客信召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了（1）《修改公司章程议案》。 4、2019 年 8 月 8 日，爱客信召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了（1）《2019 年半年度报告》；（2）《关于<追认关联交易>》；（3）《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会通知》。 5、2019 年 10 月 21 日，爱客信召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了（1）《关于四川爱客信生物科技股份有限公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》、（2）《关于召开公

		司 2019 年第四次临时股东大会》。 6、2019 年 10 月 24 日，爱客信召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了（1）《关于公司为四川吉隆达生物科技集团有限公司贷款提供反担保的议案》。 7、2019 年 11 月 13 日，爱客信召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了（1）《关于选举吕宗良先生为公司第二届董事会董事》、（2）《关于选举李达昌先生为公司第二届董事会董事》、（3）《关于选举哈志刚先生为公司第二届董事会董事》、（4）《关于选举刘永锋先生为公司第二届董事会董事》、（5）《关于选举毛洪川先生为公司第二届董事会董事》、（6）《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会》。 8、2019 年 11 月 28 日，爱客信召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了（1）《关于选举吕宗良为公司董事长》、（2）《关于聘任哈志刚为公司总经理》、（3）《关于聘任毛洪川为公司副总经理》、（4）《关于聘任廖芃女士为公司财务总监》、（5）《关于聘任廖芃为公司董事会秘书》。
监事会	5	1、2019 年 4 月 16 日，爱客信召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了（1）《2018 年度监事会工作报告》；（2）《2018 年度报告及其摘要》；（3）《关于<2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算报告>》。 2、2019 年 8 月 8 日，爱客信召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了（1）《2019 年半年度报告》。 3、2019 年 10 月 22 日，爱客信召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了（1）《关于四川爱客信生物科技股份有限公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》。 4、2019 年 11 月 13 日，爱客信召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了（1）《关于选举冉瑞先生为公司第二届监事会监事》、（2）《关于选举陆会娟女士为公司第二届监事会监事》。 5、2019 年 11 月 28 日，爱客信召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了（1）《关于选举杨智华为公司监事会主席》。
股东大会	6	1、2019 年 1 月 31 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了（1）《偶发性关联交易的议案》。

		2、2019 年 5 月 8 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了（1）《关于公司 2018 年年度报告及摘要》、（2）《关于<2018 年度财务决算报告>和<2019 年度财务预算报告>》、（3）《关于<2018 年度董事会工作报告>》、（4）《2018 年度监事会工作报告》、（5）《关于<公司 2018 年度审计报告>》、（6）《关于<追认关联交易>》、（7）《关于<续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年审会计事务所>》、（8）《关于<预计公司 2019 年日常性关联交易>》、（9）《关于公司 2018 年度利润分派》。 3、2019 年 7 月 9 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了（1）《修改公司章程》。 4、2019 年 8 月 23 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了（1）《关于<追认关联交易>》。 5、2019 年 11 月 6 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了（1）《关于四川爱客信生物科技股份有限公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》、（2）《关于公司为四川吉隆达生物科技集团有限公司贷款提供反担保的议案》。 6、2019 年 11 月 28 日，公司召开 2019 年第五次临时股东大会，审议通过了（1）《关于选举吕宗良先生为公司第二届董事会董事》、（2）《关于选举李达昌先生为公司第二届董事会董事》、（3）《关于选举哈志刚先生为公司第二届董事会董事》、（4）《关于选举刘永锋先生为公司第二届董事会董事》、（5）《关于选举毛洪川先生为公司第二届董事会董事》、（6）《关于选举冉瑞先生为公司第二届监事会监事》、（7）《关于选举陆会娟女士为公司第二届监事会监事》。
--	--	--

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，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、决议和表决等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

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

自成立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。拥有完整的供应、生产和销售系统。 具体来说：

（一）业务分开情况

公司主营业务是生产饲料及饲料添加剂（凭许可证经营）；销售本公司产品。公司拥有独立完整的采购、销售及研发系统，具有完整的业务体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司具有直接面向市场独立经营的能力。

（二）资产分开情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与经营有关的业务体系及相关资产。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。截至公开转让说明书签署之日，公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

（三）人员分开情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

（四）财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部管理制度，配备了独立的财务人员，独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借于股东使用的情况。

（五）机构分开情况

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构完全独立运作，公司的办公经营场所与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，拥有完全的机构设置自主权。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，制定适合本公司的会计制度，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，建立会计档案保管和会计工作交接办法。在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财务人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到分工明确、严格管理，继续完善公司财务管理体系。公司设有独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，评估公司面临的各类风险。本公司主要面临的风险包括动物疫情风险、行业依赖风险、原材料价格波动风险、应收账款快速增长风险、公司治理风险等。针对上述风险，公司采取或拟采取一系列策略来应对风险综合运用风险应对策略，及时进行风险评估，并及时向董事会提交报告及相应的防范措施，做到风险可控。公司董事会认为：报告期内，公司现有内部管理制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，经公司第一届董事会第四次会议审议通过，于 2018 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)发布了《年报重大差错追究制度》（公告编号 2018-009）。

报告期内，公司对相关人员进行宣贯，明确责任主体，认真执行信息披露年报重大差错追究制度义务及管理事务，严格按制度办事，努力提高公司规范运作水平。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020] 610Z0033 号
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	王殷，徐林，邬文琴
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	

审 计 报 告

容诚审字[2020] 610Z0033 号

四川爱客信生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川爱客信生物科技股份有限公司（以下简称爱客信公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱客信公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于爱客信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

爱客信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱客信公司 2019 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，管理层负责评估爱客信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爱客信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱客信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，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，就可能导致对爱客信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爱客信公司不能持续经营。

（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。

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。

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：王殷

中国注册会计师：徐林

中国注册会计师：邬文琴

2020 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,112,934.55	1,966,986.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,133,612.30	5,024,928.19
应收款项融资			
预付款项	五、3	774,793.44	180,042.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	23,793.01	75,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,353,929.78	2,557,749.14
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、6		3,000,000.00
流动资产合计		12,399,063.08	12,804,706.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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、7	864,284.32	1,077,423.10
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	2,369,023.95	2,873,849.49
递延所得税资产	五、9	24,079.43	23,221.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,257,387.70	3,974,493.73
资产总计		15,656,450.78	16,779,200.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	392,711.10	232,865.00
预收款项	五、11	86,760.00	44,298.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	544,782.70	507,818.87
应交税费	五、13	726,171.34	224,645.34
其他应付款	五、14	431,067.66	3,624,430.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,181,492.80	4,634,057.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
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	五、15	68,803.18	83,974.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,803.18	83,974.18
负债合计		2,250,295.98	4,718,031.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	265,027.89	265,027.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	536,616.37	202,117.76
一般风险准备			
未分配利润	五、19	2,604,510.54	1,594,022.97
归属于母公司所有者权益合计		13,406,154.80	12,061,168.62
少数股东权益			
所有者权益合计		13,406,154.80	12,061,168.62
负债和所有者权益总计		15,656,450.78	16,779,200.57

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、20	28,669,819.72	28,015,351.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、20	17,989,384.45	20,332,932.55
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	158,779.09	131,769.25
销售费用	五、22	4,514,905.17	5,088,802.06
管理费用	五、23	2,398,794.44	2,141,989.05
研发费用	五、24	97,087.38	97,087.38
财务费用	五、25	-6,215.58	381,841.59
其中：利息费用		22,320.00	
利息收入		32,133.58	
加：其他收益	五、26	20,615.64	1,350,209.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-34,986.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	10,567.53	-30,506.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,513,281.72	1,160,632.87
加：营业外收入	五、29	522,000.99	48,001.38
减：营业外支出	五、30	40,060.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,995,222.71	1,208,634.25
减：所得税费用	五、31	635,332.58	195,808.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,359,890.13	1,012,825.48
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）		3,359,890.13	1,012,825.48
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,359,890.13	1,012,825.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(5) 其他			
2. 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			
(9) 其他			
(二) 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		3,359,890.13	1,012,825.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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）		0.34	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.10

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		33,413,111.48	29,979,685.65
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	779,686.87	1,596,778.19
经营活动现金流入小计		34,192,798.35	31,576,463.84
购买商品、接受劳务支付的现金		20,555,682.10	22,781,618.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,934,793.59	2,890,615.22
支付的各项税费		1,689,138.26	1,182,083.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,464,960.97	3,686,106.57
经营活动现金流出小计		28,644,574.92	30,540,423.60
经营活动产生的现金流量净额		5,548,223.43	1,036,040.24
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	五、32	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,200.00	823,627.17
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		11,200.00	823,627.17
投资活动产生的现金流量净额		2,988,800.00	-823,627.17
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,120,000.00
筹资活动现金流入小计			5,120,000.00
偿还债务支付的现金		3,348,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,043,075.56	356,126.10

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			2,300,000.00
筹资活动现金流出小计		5,391,075.56	4,656,126.10
筹资活动产生的现金流量净额		-5,391,075.56	463,873.90
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		3,145,947.87	676,286.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,966,986.68	1,290,699.71
六、期末现金及现金等价物余额		5,112,934.55	1,966,986.68

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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								所有者权益 合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				265,027.89				202,117.76		1,594,022.97	12,061,168.62
加：会计政策变更									-1,490.40		-13,413.55	-14,903.95
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				265,027.89				200,627.36		1,580,609.42	12,046,264.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									335,989.01		1,023,901.12	1,359,890.13
（一）综合收益总额											3,359,890.13	3,359,890.13
（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									335,989.01		-2,335,989.01	-2,000,000.00

1. 提取盈余公积									335,989.01		-335,989.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00		-2,000,000.00
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	10,000,000.00				265,027.89				536,616.37		2,604,510.54		13,406,154.80

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	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	10,000,000.00				265,027.89				100,835.21		682,480.04		11,048,343.14
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	10,000,000.00				265,027.89				100,835.21		682,480.04		11,048,343.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									101,282.55		911,542.93		1,012,825.48
（一）综合收益总额											1,012,825.48		1,012,825.48
（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									101,282.55		-101,282.55		
1. 提取盈余公积									101,282.55		-101,282.55		
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	10,000,000.00				265,027.89				202,117.76		1,594,022.97		12,061,168.62

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芑

会计机构负责人：廖芑

四川爱客信生物科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

四川爱客信生物科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)，于 2004 年 3 月成立，公司股份改制以前名称为四川爱客信生物科技有限公司。2016 年 9 月由中外合资企业变为内资企业，经四川省政府的批复，在广汉市工商管理和质量监督局注册，取得 9151060075972395X3 号企业法人营业执照，注册资本人民币叁佰万元。

2016 年 11 月 30 日，公司创立大会及第一次临时股东大会会议决议，同意全体发起人根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）【原华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)】于 2016 年 11 月 14 日出具的[2016]4860 号《审计报告》，将公司截止 2016 年 9 月 30 日(审计基准日)经审计的净资产人民币 10,265,027.89 元，折合成股份 1,000 万股，每股面值人民币 1 元，余额部分人民币 265,027.89 元计入资本公积，公司整体变更为股份公司。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	出资人	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	广汉隆达饲料有限公司	600.00	货币	60.00
2	哈志刚	200.00	货币	20.00
3	刘永锋	200.00	货币	20.00
合计		1,000.00	—	100.00

2017 年 8 月 1 日，本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌(以下简称股转系统)，证券简称：爱客信，证券代码：871743。截至 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	出资人	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	四川吉隆达生物科技集团有限公司(以下简称吉隆达)	600.00	货币	60.00
2	哈志刚	200.00	货币	20.00

3	刘永锋	200.00	货币	20.00
合计		1,000.00	—	100.00

注：2019 年 6 月 6 日广汉隆达饲料有限公司更名为四川吉隆达生物科技集团有限公司。

公司注册地址：四川省广汉市金鱼镇金兴路 11 号。

公司法定代表人：吕宗良。

公司经营范围：生产饲料及饲料添加剂(凭许可证经营)；销售本公司产品。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 15 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指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。

6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性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金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合

同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对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

综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收备用金和代垫款

其他应收款组合 3 应收关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信

用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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权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证据包括下列可观察信息：

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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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权投资，本公司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。

⑥核销

如果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。这种情况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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-

金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7. 公允价值计量

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相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场

的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

8. 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，包括原材料、半成品、库存商品等。

(2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5)周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

8. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2)各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值制定其折旧率，其余固定资产各类折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	19.00~9.50
电子设备	平均年限法	3-5	5	31.67~19.00
器具工具家具	平均年限法	5-10	5	19.00~9.50
其他	平均年限法	3-8	5	31.67~11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

11. 借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所

占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

11. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限(年)
售后辅助设施费	5
装修费	10

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定

受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

14. 收入确认原则和计量方法

(1)销售商品收入

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

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

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

15. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分

分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算

确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

17. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2)融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

18. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企

业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、6。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益（详见如下“（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明”）。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策变更经本公司于 2019 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第二次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）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

资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,966,986.68	1,966,986.68	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	5,024,928.19	5,023,108.13	-1,820.06
应收款项融资	不适用	-	-
预付款项	180,042.83	180,042.83	
其他应收款	75,000.00	59,286.00	-15,714.00

其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	2,557,749.14	2,557,749.14	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,000,000.00	3,000,000.00	-
流动资产合计	12,804,706.84	12,787,172.78	-17,534.06
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,077,423.10	1,077,423.10	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,873,849.49	2,873,849.49	-
递延所得税资产	23,221.14	25,851.25	2,630.11
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,974,493.73	3,977,123.84	2,630.11
资产总计	16,779,200.57	16,764,296.62	-14,903.95
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	232,865.00	232,865.00	-
预收款项	44,298.00	44,298.00	-
应付职工薪酬	507,818.87	507,818.87	-
应交税费	224,645.34	224,645.34	-
其他应付款	3,624,430.56	3,624,430.56	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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	4,634,057.77	4,634,057.77	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	83,974.18	83,974.18	
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	83,974.18	83,974.18	-
负债合计	4,718,031.95	4,718,031.95	-
所有者权益（或股东权益）：			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	265,027.89	265,027.89	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	202,117.76	200,627.36	-1,490.40
未分配利润	1,594,022.97	1,580,609.42	-13,413.55
所有者权益（或股东权益）合计	12,061,168.62	12,046,264.67	-14,903.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,779,200.57	16,764,296.62	-14,903.95

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	5,024,928.19	应收账款	摊余成本	5,023,108.13
其他应收款	摊余成本	75,000.00	其他应收款	摊余成本	59,286.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 （按原金融工具 准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账 面价值（按新金融工 具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工 具准则列示金额）	5,024,928.19	-	-	-
减：转出至应收款项融 资	-	-		-
重新计量：预期信用损 失	-	-	1,820.06	-
应收账款（按新融工具 准则列示金额）	-	-	-	5,023,108.13
其他应收款（按原金融	75,000.00	-	-	-

工具准则列示金额)				
重新计量：预期信用损失	-	-	15,714.00	-
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	59,286.00

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备：

财务报表：

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	103,138.85	——	17,534.06	120,672.91
应收账款减值准备	103,138.85	——	1,820.06	104,958.91
其他应收款减值准备	-	——	15,714.00	15,714.00

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	商品销售收入	16、13
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税	5
教育费附加	应纳流转税	3
地方教育附加	应纳流转税	2

2. 税收优惠

根据国家税务总局公告2015年第14号《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。公

司从2017年度开始按15%的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	4,309.58	3,984.81
银行存款	5,108,624.97	1,963,001.87
合计	5,112,934.55	1,966,986.68

(2) 货币资金 2019 年 12 月 31 日余额中无因抵押、质押或冻结等导致使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日增长 159.94%，主要系公司收回以前年度预付的土地购置款所致。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,722,766.44	4,766,057.04
1 至 2 年	313,003.00	166,210.00
2 至 3 年	161,710.00	195,800.00
3 至 4 年	79,400.00	-
小计	4,276,879.44	5,128,067.04
减：坏账准备	143,267.14	103,138.85
合计	4,133,612.30	5,024,928.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	4,276,879.44	100.00	143,267.14	3.35	4,133,612.30
其中：组合 2 应收其他客户	4,276,879.44	100.00	143,267.14	3.35	4,133,612.30
合计	4,276,879.44	100.00	143,267.14	3.35	4,133,612.30

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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	5,128,067.04	100.00	103,138.85	2.01	5,024,928.19
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	5,097,795.04	99.41	103,138.85	2.02	4,994,656.19
组合 2：以交易对象关联关系为信用风险特征划分组合	30,272.00	0.59	-	-	30,272.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,128,067.04	100.00	103,138.85	2.01	5,024,928.19

坏账准备计提的具体说明：

① 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,722,766.44	36,855.39	0.99
1-2 年	313,003.00	30,298.69	9.68
2-3 年	161,710.00	34,428.06	21.29
3-4 年	79,400.00	41,685.00	52.50
合计	4,276,879.44	143,267.14	3.35

本期坏账准备计提金额的依据：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	4,735,785.04	47,357.85	1.00
1 至 2 年	166,210.00	16,621.00	10.00
2 至 3 年	195,800.00	39,160.00	20.00
合计	5,097,795.04	103,138.85	2.02

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	103,138.85	1,820.06	104,958.91	44,208.23	-	5,900.00	143,267.14
合计	103,138.85	1,820.06	104,958.91	44,208.23	-	5,900.00	143,267.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	5,900.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
成都绿科商贸有限责任公司	616,755.40	14.42	6,105.88
渠县杨二嫂饲料有限公司(曾用名:渠县特驱饲料有限公司)	510,300.00	11.93	5,051.97
成都迪曼饲料有限公司	392,100.00	9.17	3,881.79
成都枫澜科技有限公司	291,348.00	6.81	2,884.35
成都三旺农牧股份有限公司	183,600.00	4.29	19,691.15
合计	1,994,103.40	46.62	37,615.14

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	774,793.44	100.00	180,042.83	100.00
合计	774,793.44	100.00	180,042.83	100.00

(2) 按预付对象归集的期末大额预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

河南金丹乳酸科技股份有限公司	376,280.00	48.57
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	308,272.41	39.79
合计	684,552.41	88.36

注：预付账款期末余额较期初增加 330.34%主要系期末采购增加所致。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	23,793.01	75,000.00
合计	23,793.01	75,000.00

注：其他应收款 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日减少 68.28%主要是收回备用金所致。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	18,285.00	25,000.00
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	50,000.00
3 至 4 年	12,000.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	30,285.00	75,000.00
减：坏账准备	6,491.99	-
合计	23,793.01	75,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	12,000.00	65,000.00
其他往来款	18,285.00	10,000.00
小计	30,285.00	75,000.00
减：坏账准备	6,491.99	-

合计	23,793.01	75,000.00
----	-----------	-----------

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	30,285.00	6,491.99	23,793.01
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	30,285.00	6,491.99	23,793.01

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
无					
按组合计提坏账准备：	30,285.00	21.44	6,491.99	23,793.01	
组合 2：应收备用金和代垫款	12,000.00	52.50	6,300.00	5,700.00	回收可能性
组合 4：应收其他款项	18,285.00	1.05	191.99	18,093.01	回收可能性
合计	30,285.00	21.44	6,491.99	23,793.01	

A1.1 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	12,000.00	6,300.00	52.50
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	12,000.00	6,300.00	52.50

A1.2 2019 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,285.00	191.99	1.05

1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	18,285.00	191.99	1.05

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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	75,000.00	100.00	-	-	75,000.00
组合：以款项性质为信用风险特征划分组合	75,000.00	100.00	-	-	75,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	75,000.00	100.00	-	-	75,000.00

B1. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
以款项性质为信用风险特征划分组合	75,000.00	-	-
合计	75,000.00	-	-

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	-	15,609.00	15,609.00	-	9,309.00	-	6,300.00
组合 4	-	105.00	105.00	86.99	-	-	191.99
合计	-	15,714.00	15,714.00	86.99	9,309.00	-	6,491.99

⑤实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的期末主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
周华夏	备用金	12,000.00	3-4 年	39.62	6,300.00
合计	——	12,000.00	——	39.62	6,300.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,174,462.32	356.59	1,174,105.73	908,522.60	42,365.04	866,157.56
半成品	55,397.00	—	55,397.00	36,113.97	—	36,113.97
库存商品	578,616.93	10,413.78	568,203.15	856,344.92	9,303.71	847,041.21
包装物	72,744.86	—	72,744.86	50,070.97	—	50,070.97
备品备件	483,479.04	—	483,479.04	758,365.43	—	758,365.43
合计	2,364,700.15	10,770.37	2,353,929.78	2,609,417.89	51,668.75	2,557,749.14

(2) 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,365.04	356.59	—	42,365.04	—	356.59
库存商品	9,303.71	10,413.78	—	9,303.71	—	10,413.78
合计	51,668.75	10,770.37	—	51,668.75	—	10,770.37

(3) 本期核销的存货情况

项 目	核销金额
实际核销的存货	30,330.85
合 计	30,330.85

6. 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
土地购置款	—	3,000,000.00
合计	—	3,000,000.00

注：其他流动资产 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日减少 100.00%，

主要系收回预付的土地购置款所致。

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	864,284.32	1,077,423.10
固定资产清理	-	-
合计	864,284.32	1,077,423.10

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

项目	机器设备	器具、工具、家具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,115,295.70	210,888.45	246,176.23	86,634.73	2,658,995.11
2.本期增加金额	-	-	11,200.00	-	11,200.00
(1)购入	-	-	11,200.00	-	11,200.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,115,295.70	210,888.45	257,376.23	86,634.73	2,670,195.11
二、累计折旧					
1.期初余额	1,156,684.31	109,500.53	233,867.42	81,519.75	1,581,572.01
2.本期增加金额	187,856.15	35,795.27	295.56	391.80	224,338.78
(1)计提	187,856.15	35,795.27	295.56	391.80	224,338.78
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,344,540.46	145,295.80	234,162.98	81,911.55	1,805,910.79
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	770,755.24	65,592.65	23,213.25	4,723.18	864,284.32
2.期初账面价值	958,611.39	101,387.92	12,308.81	5,114.98	1,077,423.10

8. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	2019 年 12 月 31 日余额
----	--------------------	--------	--------	--------------------

售后辅助设施费	2,515,202.13	629,915.06	1,074,245.84	2,070,871.35
装修费	358,647.36	-	60,494.76	298,152.60
合计	2,873,849.49	629,915.06	1,134,740.60	2,369,023.95

9. 递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	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
信用减值准备	149,759.13	22,463.87	-	-
资产减值准备	10,770.37	1,615.56	154,807.60	23,221.14
合计	160,529.50	24,079.43	154,807.60	23,221.14

10. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	392,711.10	232,865.00
合计	392,711.10	232,865.00

注：应付账款期末较期初增长 68.64%，主要系期末采购量增加所致。

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

无

11. 预收款项

按性质列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	86,760.00	44,298.00
合计	86,760.00	44,298.00

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	507,818.87	2,816,597.46	2,779,633.63	544,782.70
二、离职后福利-设定提存计	-	155,159.96	155,159.96	-

划				
合计	507,818.87	2,971,757.42	2,934,793.59	544,782.70

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	507,818.87	2,675,171.24	2,638,207.41	544,782.70
二、职工福利费	-	37,342.50	37,342.50	-
三、社会保险费	-	79,160.72	79,160.72	-
其中：医疗保险费	-	64,713.72	64,713.72	-
工伤保险费	-	9,194.85	9,194.85	-
生育保险费	-	5,252.15	5,252.15	-
四、住房公积金	-	23,283.00	23,283.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,640.00	1,640.00	-
合计	507,818.87	2,816,597.46	2,779,633.63	544,782.70

(3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	-	148,927.39	148,927.39	-
2. 失业保险费	-	6,232.57	6,232.57	-
合计	-	155,159.96	155,159.96	-

13. 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	594,232.38	198,767.71
增值税	118,373.88	9,660.65
印花税	1,727.69	8,058.39
城市维护建设税	5,918.69	483.03
教育费附加	3,551.22	289.82
地方教育附加	2,367.48	193.21
个人所得税	-	7,192.53
合计	726,171.34	224,645.34

注：应交税费 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日增长 223.25%，主要

是本期利润增加导致计提的企业所得税增加所致。

14. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	431,067.66	3,624,430.56
合计	431,067.66	3,624,430.56

注：其他应付款期末较期初减少 88.11%，主要系本期归还借款所致。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
借款	-	3,348,000.00
拆借款利息	-	20,755.56
押金	275,000.00	225,000.00
车辆租赁费	6,000.00	28,500.00
往来款	150,067.66	2,175.00
合计	431,067.66	3,624,430.56

① 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
云南滇大饲料有限公司	30,000.00	设备押金
高春淞（山东禹城旭辉）	30,000.00	设备押金
郭红娜（馆陶县牧粮饲料有限公司）	30,000.00	设备押金
馆陶金源饲料有限公司	30,000.00	设备押金
刘印平（河北农裕饲料有限公司）	30,000.00	设备押金
深州金粮饲料科技有限公司	20,000.00	设备押金
云南佳仕达实业有限公司	15,000.00	设备押金
昆明美加特饲料有限公司	10,000.00	设备押金
云南神宇农业科技有限公司	10,000.00	设备押金
李红芳（河北宏牧）	10,000.00	设备押金
陈强	10,000.00	设备押金

合计	225,000.00	—
----	------------	---

15. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	83,974.18	5,444.64	20,615.64	68,803.18	财政资金拨入
合计	83,974.18	5,444.64	20,615.64	68,803.18	—

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
科技创新资金	58,974.18	-	-	15,171.00	-	43,803.18	与资产相关
进出口专项资金	25,000.00	-	-	-	-	25,000.00	与收益相关

注：由于本公司本期未发生进出口业务，因此专项资金尚未计入相关损益。

16. 股本

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动(+、-)				2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
吉隆达	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00
哈志刚	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
刘永锋	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00

17. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	265,027.89	-	-	265,027.89
合计	265,027.89	-	-	265,027.89

18. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余	202,117.76	-1,490.40	200,627.36	335,989.01	-	536,616.37

公积						
合计	202,117.76	-1,490.40	200,627.36	335,989.01	-	536,616.37

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10.00%提取法定盈余公积金。

8. 未分配利润

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	1,594,022.97	682,480.04
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-13,413.55	-
调整后期初未分配利润	1,580,609.42	682,480.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,359,890.13	1,012,825.48
减：提取法定盈余公积	335,989.01	101,282.55
应付普通股股利	2,000,000.00	-
期末未分配利润	2,604,510.54	1,594,022.97

20. 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,371,232.39	15,730,256.09	27,398,713.86	19,829,315.59
其他业务	3,298,587.33	2,259,128.36	616,637.96	503,616.96
合计	28,669,819.72	17,989,384.45	28,015,351.82	20,332,932.55

21. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	70,275.84	56,548.37
教育费附加	42,165.50	33,929.03
地方教育费附加	28,110.33	22,619.35
印花税	12,025.50	12,588.19
其他	6,201.92	6,084.31
合计	158,779.09	131,769.25

22. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,140,575.48	1,438,036.84
运费	997,136.36	1,240,143.19

售后辅助设施服务费	1,144,199.56	1,065,762.24
差旅费	931,824.39	927,208.36
业务招待费	227,626.80	217,256.30
业务宣传费及广告费	19,872.32	115,629.93
通讯费	31,759.33	36,234.30
邮寄费	14,910.93	22,949.04
会务费	7,000.00	9,954.00
其他	—	15,627.86
合计	4,514,905.17	5,088,802.06

23. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,290,486.29	1,147,997.34
折旧费	11,601.90	39,184.61
中介服务费	436,979.62	273,637.42
业务招待费	22,632.42	19,578.00
差旅费	252,112.29	260,863.99
办公费	384,981.92	400,727.69
合计	2,398,794.44	2,141,989.05

24. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
饲草防霉保鲜剂和乳酸菌制剂的研发	97,087.38	97,087.38
合计	97,087.38	97,087.38

25. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	22,320.00	376,881.66
减：利息收入	32,133.58	3,627.51
利息净支出	-9,813.58	373,254.15
银行手续费	3,598.00	8,587.44
合计	-6,215.58	381,841.59

注：财务费用 2019 年度较 2018 年度下降 101.63%，主要是归还借款后利息支出减少所致。

26. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
科技创新资金	15,171.00	15,171.00	与资产相关
德阳市科学技术和知识产权局专利资助资金	-	1,200.00	与资产相关
稳岗补贴	5,444.64	4,669.16	与收益相关
中小企业发展专项资金	-	440,000.00	与收益相关
新三板公司奖励资金	-	873,550.00	与收益相关
个税手续费返还	-	15,619.08	与收益相关
合计	20,615.64	1,350,209.24	——

注：其他收益 2019 年度较 2018 年度下降 98.47%，主要系收到补贴款减少所致。

27. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-44,208.23	-
其他应收款坏账损失	9,222.01	-
合计	-34,986.22	-

28. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-21,202.60
二、存货跌价损失	10,567.53	-9,303.71
合计	10,567.53	-30,506.31

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府补助	522,000.00	33,000.00	522,000.00
其他	0.99	15,001.38	0.99
合计	522,000.99	48,001.38	522,000.99

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
------	---------	---------	-----------------

新三板公司奖励资金	500,000.00	-	与收益相关
高质量发展先进单位奖励	-	30,000.00	与收益相关
广汉市经济总结会表彰奖励	-	3,000.00	与收益相关
广汉市金鱼镇人民政府奖励金	13,000.00	-	与收益相关
广汉市财政支付中心专项资金款	9,000.00	-	与收益相关
合 计	522,000.00	33,000.00	——

30. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	40,000.00	-	40,000.00
其他	60.00	-	60.00
合 计	40,060.00	-	40,060.00

31. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	633,560.76	200,384.72
递延所得税费用	1,771.82	-4,575.95
合 计	635,332.58	195,808.77

注：所得税费用 2019 年度较 2018 年度增长 224.47%，主要系利润增加缴纳的税费增加所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	3,995,222.71	1,208,634.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	599,283.41	181,295.14
调整以前期间所得税的影响	9,551.65	-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,497.52	14,513.63
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		-

异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-
所得税费用	635,332.58	195,808.77

32. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
保证金	-	200,000.00
利息收入	32,133.58	3,627.51
其他往来收入	220,107.66	112.44
政府奖励收入	527,445.63	1,393,038.24
合计	779,686.87	1,596,778.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
运费	997,136.36	1,240,143.19
业务招待费	250,259.22	236,834.30
差旅费	1,183,936.68	1,188,072.35
中介服务费	477,545.65	273,637.42
办公费	488,981.39	400,727.69
经营性手续费支出	3,598.00	-
营业外支出	40,060.00	-
其他	-	346,691.62
合计	3,464,960.97	3,686,106.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收回预付的土地购置款	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	3,359,890.13	1,012,825.48
加：资产减值准备	-10,567.53	30,506.31
信用减值损失	34,986.22	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,338.78	283,725.96
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	1,134,740.60	1,069,960.33
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	22,320.00	376,881.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,771.82	-4,575.95
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）	-385,197.32	98,134.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	295,251.99	-2,096,671.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	870,688.74	265,252.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,548,223.43	1,036,040.24
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,112,934.55	1,966,986.68
减：现金的期初余额	1,966,986.68	1,290,699.71
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	3,145,947.87	676,286.97

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	5,112,934.55	1,966,986.68
其中：库存现金	4,309.58	3,984.81
可随时用于支付的银行存款	5,108,624.97	1,963,001.87
二、期末现金及现金等价物余额	5,112,934.55	1,966,986.68

五、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2019 年度	2018 年度	
科技创新资金	43,803.18	15,171.00	15,171.00	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	
		2019 年度	2018 年度		
新三板公司奖励资金	500,000.00	500,000.00	873,550.00	营业外收入	
稳岗补贴	5,444.64	5,444.64	4,669.16	其他收益	
广汉市金鱼镇人民政府奖励金	13,000.00	13,000.00	-	营业外收入	
广汉市财政支付中心专项资金款	9,000.00	9,000.00	-	营业外收入	
德阳市科学技术和知识产权局专利资助资金	-	-	1,200.00	其他收益	
中小企业发展专项资金	-	-	440,000.00	其他收益	
个税手续费返还	-	-	15,619.08	其他收益	
广汉市高质量发展奖励	-	-	30,000.00	营业外收入	
广汉市经济总结会表彰	-	-	3,000.00	营业外收入	

(三) 政府补助退回情况

无

六、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	经济性质	注册资本(万元)	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
吉隆达	四川省广汉市金鱼镇凉水村	民营	3,169.01	60.00	60.00

2. 其他重要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川隆达畜牧科技有限公司	控股股东的全资子公司
四川爱隆植物营养科技有限公司	控股股东的全资子公司

广州隆达饲料有限公司	控股股东的全资子公司
山东隆信饲料有限公司	控股股东的全资子公司
沈阳吉隆达农牧科技有限公司	控股股东的全资子公司
广汉特驱农牧科技有限公司	控股股东的参股公司
哈志刚	自然人股东
刘永刚	自然人股东
毛洪川	董事、副总经理
杨智华	监事会主席
冉瑞	监事
李奉仙	控股股东的股东
李达昌	董事
钟华芳	股东的家庭成员

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
广汉特驱农牧科技有限公司	包装物	5,760.00	-
四川隆达畜牧科技有限公司	原材料	135,157.26	14,777.20
吉隆达	电力	18,034.75	15,776.15

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
广汉特驱农牧科技有限公司	防霉剂	246,718.58	537,252.49
吉隆达	防霉剂	11,137.17	-
四川隆达畜牧科技有限公司	防霉剂	21,715.93	353.45
四川爱隆植物营养科技有限公司	原材料	5,221.24	-
广州隆达饲料有限公司	防霉剂	2,141.59	1,518.97
山东隆信饲料有限公司	防霉剂	38,495.58	-
沈阳吉隆达农牧科技有限公司	防霉剂	11,504.42	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年确认的租赁费	2018 年确认的租赁费
吉隆达	厂房	93,285.72	93,285.71
吉隆达	检测中心	10,514.28	10,514.28
吉隆达	办公区	10,880.04	10,880.00
吉隆达	宿舍	6,000.00	6,000.00
哈志刚	车辆租赁	6,000.00	6,000.00
毛洪川	车辆租赁	6,000.00	6,000.00
冉瑞	车辆租赁	6,000.00	6,000.00
杨智华	车辆租赁	6,000.00	6,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉隆达	15,000,000.00	2018 年 9 月	2022 年 9 月	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
哈志刚	380,000.00	2018-1-1	2019-1-31	——
哈志刚	220,000.00	2018-3-14	2019-1-31	——
刘永刚	1,100,000.00	2018-1-1	2019-1-31	——
刘永刚	300,000.00	2018-5-22	2019-1-31	——
毛洪川	100,000.00	2018-1-1	2019-1-31	——

(5) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	825,565.62	925,400.26

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广汉特驱农牧科技有限公司	—	—	30,272.00	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	刘永刚	-	1,400,000.00
其他应付款	哈志刚	-	600,000.00
其他应付款	毛洪川	-	100,000.00

5. 其他

根据 2019 年 1 月 31 日广汉市小汉镇人民政府（简称小汉政府）、广汉工业集中发展区管理委员会（简称工业发展委员会）、四川爱客信生物科技股份有限公司、四川爱隆植物营养科技有限公司（简称爱隆植物）、广汉吉隆达矿物营养科技有限公司（简称吉隆达矿物）签订的五方协议《广汉市小汉镇人民政府、广汉工业集中发展区管理委员会等五方关于相关资金等事宜的确认书》将本公司 2016 年 11 月 22 日支付给小汉政府的土地购置款转做爱隆植物、吉隆达矿物购置土地的保证金。由于爱隆植物、吉隆达矿物对修建厂房所需更为迫切，本公司退出该土地购置交易，本公司支付的土地购置款由爱隆植物、吉隆达矿物代小汉政府退还。

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 15 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，	542,615.64	详见“六、政府补助

按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		明细表”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,059.01	——
所得税影响额	-73,107.84	——
合计	429,448.79	——

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	
		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	24.45	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.33	0.29	0.29

公司名称：四川爱客信生物科技股份有限公司

法定代表人：吕宗良

主管会计工作负责人：廖芃

会计机构负责人：廖芃

日期：2020 年 4 月 15 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：

董事会专用档案室