天寅生物

NEEQ:871989

河北天寅生物技术股份有限公司

HEBEI TIANYIN BIOTECH.,LTD

年度报告

2019

目 录

第一节 声明与提示 4

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和财务指标摘要 8

第四节 管理层讨论与分析 11

第五节 重要事项 18

第六节 股本变动及股东情况 20

第七节 融资及利润分配情况 22

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 23

第九节 行业信息 25

第十节 公司治理及内部控制 25

第十一节 财务报告 28

释义

释义项目		释义
天寅生物、公司	指	河北天寅生物技术股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	河北天寅生物技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘琦斌、主管会计工作负责人侯宇及会计机构负责人（会计主管人员）侯宇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（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其真实、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
出口政策变化及汇率变动风险	公司主要为出口业务。报告期内公司主要客户集中在国外，占比均维持在 70%以上。随着市场竞争的日益激烈，进口国为了保护其国内产业，或迫于环保压力，不断地修订进口产品标准，设置绿色壁垒或利用世贸规则给我国的出口商品制造障碍。近年来，我国与发达国家之间的贸易摩擦时有发生，贸易保护主义势力有所增长，若进口国针对饲料添加剂产品设置新的进口政策或产品标准，公司未来产品销售将存在一定风险。
供应商相对集中的风险	报告期内，公司前五大供应商采购金额在公司采购总额的占比中超过 80%，公司经营面临供应商集中的风险。由于维生素 C 原料行业集中度较高，细分市场内企业普遍存在对该供应商采购比例较大的情形，公司的供应商构成情况符合行业特点。公司目前营业收入主要集中于维生素 C 磷酸酯的销售，由于原材料成本占比较高，产品价格受制于行业产能变化和原材料价格波动。近期维生素原粉价格上涨较大，如果后期持续上涨，将对公司持续经营造成较大影响。
应收账款金额较大，产生坏账风险	公司以出口为主应收账款账面占同期期末资产总额的比例较大，应收账款规模较大，且有增长的趋势。目前公司针对不同类型的客户提供不同的信用期和增加中信保产品保险服务项目，并已按照企业会计政策计提了较为充分的坏账准备，但公

	司未来仍然存在应收账款无法收回而产生的坏账风险。
自建房产权属瑕疵风险	公司自建三偏磷酸钠车间尚未取得房屋产权证，该项资产在资产权属上存在瑕疵。河北永清工业园区管理委员会已出具《关于河北天寅生物技术股份有限公司自建房产事宜的批示》，原则同意保留河北天寅生物技术股份有限公司自建三偏磷酸钠生产车间厂房继续使用。公司自建三偏磷酸钠生产车间主要系扩大产能及降低生产成本所需。若因该房屋权属瑕疵导致相关部门要求公司拆除该房产，可能会对公司利润造成一定的影响，但不会对公司生产经营造成实质性影响。
税收优惠风险	经河北省科学技术厅、河北财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定和批准，公司于 2019 年 9 月 10 日取得编号为 GR201913000922 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司 2019 年度按 15%的税率申报缴纳企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》规定：“通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。期满后，企业再次提出认定申请的，按照初次申请办理”。而在证书有效期届满后若公司不符合再次申报条件，将无法获得企业所得税相关优惠，从而无法继续享受高新技术企业 15%的企业所得税税率的优惠政策，对公司未来经营业绩将产生一定程度的不利影响。
非全日制用工风险	生产环节中投料、产品初步粉碎等辅助性工作，公司采用非全日制用工的方式，员工来源于当地农村。公司与非全日制员工签署了《非全日制用工协议书》，就劳动期限、工作内容、劳动报酬与福利、劳动条件、劳动合同的终止与解除等进行了约定。公司目前非全日制用工劳动报酬支付方式包括固定薪酬及按吨位计薪两种，按月支付，工资数额不低于当地最低工资标准。对于生产辅助性岗位，因工作需要，且由于劳动报酬按吨位计算，在员工自愿的情况下，存在超过《劳动合同法》规定的非全日制员工工作时间的情况。公司为非全日制员工缴纳工伤保险，对新入职员工均进行上岗培训，工作条件和劳动保障亦按照当地生产安全要求。
重大疫情及自然灾害导致的市场波动风险	饲料行业受动物疫情和自然灾害爆发的影响较大，如果发生动物疫情，消费者会减少对此类食品的消费，养殖会出现阶段性低迷期，导致饲料产量或需求出现下降，同时对饲料添加剂的需求也必然随之下降。而疫情平稳过后，畜禽食品需求增加，价格会出现反弹，养殖户会增加养殖规模，但养殖存在生长周期，其对饲料需求增长相对滞后，因此上游饲料添加剂行业的恢复也存在一定的周期。目前，重大疫情及自然灾害，仍然是影响我国养殖、饲料及饲料添加剂行业健康发展的重要制约因素。
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	河北天寅生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI TIANYIN BIOTECH.,LTD
证券简称	天寅生物
证券代码	871989
法定代表人	刘琦斌
办公地址	河北永清工业园区内

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	荣美艳
职务	董秘
电话	0316-6658807
传真	0316-6658818
电子邮箱	tianyin@aqua-c.cn
公司网址	www.aqua-c.cn
联系地址及邮政编码	河北永清工业园区内，邮编：065600
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	董秘办公室

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	2007 年 10 月 26 日
挂牌时间	2017 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-14 食品制造业-149 其他食品制造-1495 食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	公司主要从事稳定性维生素 C 的生产、研发与销售，主要产品包括：维生素 C 磷酸酯、包膜维生素 C 等稳定维生素 C 及三偏磷酸钠等饲料添加剂的生产销售及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911310006677333392E	否
注册地址	河北永清工业园区内	否
注册资本	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	肇佳、肖宝强
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 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	73,110,758.70	100,368,528.77	-27.16%
毛利率%	11.61%	11.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,848,090.85	1,523,604.21	21.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-105,657.35	377,265.75	128.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.68%	3.62%	-
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）	-0.27%	0.90%	-
基本每股收益	0.06	0.05	21.30%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,602,028.00	79,382,418.00	-7.28%
负债总计	34,397,948.11	39,026,428.96	-11.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,204,079.89	40,355,989.04	-2.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.34	-2.24%
资产负债率%（母公司）	46.74%	49.30%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.84	1.75	-
利息保障倍数			-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,608,619.51	-14,477,997.68	180.18%
应收账款周转率	7.09	5.73	-
存货周转率	6.42	5.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.28%	-34.96%	-
营业收入增长率%	-27.16%	-26.77%	-
净利润增长率%	21.30%	-85.52%	-

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	30,000,000.00	300,000,000.00	0
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	1,728,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	571,382.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-855.24
非经常性损益合计	2,298,527.29
所得税影响数	344,779.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,953,748.20

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
递延所得税资产	59,978.78	279,120.93	46,026.17	46,026.17
所得税费用	651,517.06	-233,094.76	1,949,637.07	2,615,106.74
净利润	638,992.39	1,523,604.21	10,519,308.67	9,853,839.00
未分配利润	6,449,994.81	6,647,222.74	10,374,901.66	9,775,978.95
盈余公积	1,522,221.65	1,544,135.87	1,458,322.41	1,391,775.45

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司所属行业为食品制造业，主要产品包括：维生素 C 磷酸酯、包膜维生素 C 等稳定维生素 C 及三偏磷酸钠等饲料添加剂的生产经营与销售。

产品与服务：公司所属行业为食品制造业，从事稳定性维生素 C 的生产、销售，主要产品包括：维生素 C 磷酸酯、包膜维生素 C 及三偏磷酸钠等饲料添加剂的生产销售与售后服务。

经营模式：公司管理层按照年度经营计划，坚持以质量为本、科技创新、顾客满意的方针，进一步完善公司治理和内部控制，积极推进研发工作，积极进行行业拓展，不断升级改造产品工艺，优化产品结构，满足客户需求，强化客户管理和维护，实现了经营业绩的平稳增长。

客户类型：饲料及预混合饲料生产企业，特别是水产饲料生产企业为我司的主要客户群体。公司进一步巩固与多家国际知名公司的合作，如荷兰泰高集团、普乐维美公司及法国皇家宠物食品有限公司，通过参加国际大型行业展会，深入主要的欧洲及东南亚市场进行再开发。为公司实现销售目标和盈利目标提供保障。

关键资源：报告期内公司加大了对新产品开发的投入力度，公司与安徽农业大学合作，在新型饲料添加剂纳米红色单质硒的制备工艺、中试生产、提取和表征方面取得了一系列研发成果，准备了新饲料添加剂证书的申报材料。公司对畜禽用抗应激泡腾片和水产用抗应激泡腾片的制备工艺进行了研发，并构建了泡腾片中试生产线，制定了产品质量标准并备案，将产品送至权威机构进行检测，并进行了动物实验，证明了其有效性。改进了喷雾干燥磷酸酯的工艺并进行了试生产，对生产线进行了设计，为本产品的大规模生产创造了有利条件。

销售渠道：公司成立内外贸销售部负责客户的开发维护与销售，产品采用直销模式。公司产品销售价格主要依据上游原料价格和同期市场价格，并结合客户的订货数量、付款方式等予以适当调整。

收入模式：目前公司以海外市场为主，客户主要为国际大型饲料集团，一般年底根据客户购买意向，与客户确定下一年的订单数量及价格，再根据客户实际订单生产。国外发货的运输方式由销售专员与客户沟通决定，一般采用海运，运费承担方式由贸易成交条件决定，以合同约定的到岸价或离岸价结算，通常约为 1-3 个月左右。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 73,110,758.70 元，较上年同期相比下降 27.16%；本期营业成本为 64,620,390.73 元，较去年同期相比下降 26.93%,主要系报告期内原料价格波动较大，直接影响销售价格和产成品成本金额,致使我公司产品的营业收入和营业成本同比下浮;归属于挂牌公司的净利润为 1,848,090.85 元，较去年同期上升 21.30%。主要系报告期内销售费用 3,188,502.29 元，同比下浮 26.04%，管理费用 2,796,830.99 元，同比下浮 1.74%,研发费用 3,080,471.39 元，同比下浮 30.32%;公允价值变动收益 368,773.87 同比上升 221.88%,营业外收入 1,728,100.26 元，同比增长 11.90%。综上所述最终导致报告期内净利润同比增长。

饲料添加剂行业具有研发投入大、周期长、回报期不确定等特点。我公司注重自主研发及品牌建设，保持持续竞争优势，保证产品在市场上的竞争力。为解决维生素 C 产品产能的瓶颈，公司对维生素 C 磷酸酯的干燥及其它辅助设备进行技术改造，并采用先进的生产工艺，显著增加了产品的流动性和颗粒均匀度等物理性能，扩大了生产线的生产能力，充分满足市场对公司维生素 C 磷酸酯产品不断增长的需求，从而保持公司的持续稳定、健康发展。同时公司大力投入维生素 C 系列新产品的研发，满足不断变换的市场需求。

(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	30,099,941.30	40.90%	42,310,091.33	53.3%	-28.86%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	6,500,218.58	8.83%	13,887,729.59	17.49%	-53.19%
存货	11,323,814.37	15.39%	8,814,200.04	11.10%	28.47%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	7,510,549.96	10.20%	8,075,908.58	10.17%	-7.00%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
交易性金融资产	13,995,628.13	19.02%	1,755,160.00	2.21%	697.40%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动比例-28.86%，主要为报告期内购买结构性存款 1200 万元，按《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》全部列入作为交易性金融资产进行会计核算和披露。应收账款变动比例-53.19%，主要为原料单价下跌，报告期内主料平均单价 18.50 元/kg，上期主料平均单价 28 元/kg，同比降幅近 34.00%，会直接影响到销售价格，营业收入同比下降 27.16%，从而导致应收账款的降幅；存货变动比例上升

28.47%，主要由于公司管理层对市场的预期及公司战略部署要求，产供销存的协调，增加必要的库存量，应对 2020 年一季度的市场需求，因此做了产品适量的库存储备。交易性金融资产变动比例 697.40%，主要是报告期内购买结构性存款 1200 万元，根据《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》全部列入到此科目。

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	73,110,758.70	-	100,368,528.77	-	-27.16%
营业成本	64,620,390.73	88.39%	88,439,496.73	88.11%	-26.93%
毛利率	11.61%	-	11.89%	-	-
销售费用	3,188,502.29	4.36%	4,311,051.72	4.30%	-26.04%
管理费用	2,796,830.99	3.83%	2,846,336.60	2.84%	-1.74%
研发费用	3,080,471.39	4.21%	4,420,725.68	4.40%	-30.32%
财务费用	-504,273.34	-0.69%	-1,229,478.72	-1.22%	-58.98%
信用减值损失	-40,914.72	-0.06%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-1,216,621.83	-1.21%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	202,608.66	0.28%	119,884.81	0.12%	69.00%
公允价值变动收益	368,773.87	0.50%	-302,580.00	-0.30%	221.88%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,498.59	0%	-240,819.22	-0.24%	100.62%
营业外收入	1,728,100.26	2.36%	1,544,271.94	1.54%	11.90%
营业外支出	955.50		12,943.27	0.01%	-92.62%
净利润	1,848,090.85	2.53%	1,523,604.21	1.52%	21.30%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入 73,110,758.70 元，同比下降 27.16%，由于报告期内主营产品维生素 C 磷酸酯平均售价同比下降 32.64%所致。

2、营业成本：本期营业成本 64,620,390.73 元，同比下降 26.93%，由于报告期内原材料价格波动较大，同比降幅 34%所致。

3、销售费用：本期销售费用 3,188,502.29 元，同比下降 26.04%，由于报告期内市场推广费同比减少 50%所致。

4、研发费用：本期研发费用 3,080,471.39 元，同比下降 30.32%，由于报告期内减少了研发项目的投入所致。

5、财务费用：本期财务费用-504,273.34 元，同比下降 58.98%，由于报告期内外贸汇率结算导致。

6、投资收益：本期投资收益 202,608.66 元，同比增长 69.00%，由于报告期内金融资产交易产生的利得

所致。
7、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益 368773.87 元，同比增长 221.88%，由于报告期内采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得所致。
8、净利润：本期净利润 1,848,090.85 元，同比增长 21.30%，由于报告期内销售费用、研发费用、财务费用同比分别下降，同时投资收益、公允价值变动收益同比分别增长所致。

(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	70,767,633.02	95,902,330.20	-26.21%
其他业务收入	2,343,125.68	4,466,198.57	-47.54%
主营业务成本	62,415,822.25	84,484,255.65	-26.12%
其他业务成本	2,204,568.48	3,955,241.08	-44.26%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
维生素 C 磷酸酯	59,939,661.48	81.98%	80,721,866.21	80.43%	-25.75%
三偏磷酸钠	7,206,007.96	9.86%	7,589,985.96	7.56%	-5.06%
包膜维生素 C	3,621,963.58	4.95%	7,590,478.03	7.56%	-52.28%
其他	2,343,125.68	3.21%	4,466,198.57	4.45%	-48.51%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	15,720,633.76	21.50%	22,459,224.34	22.38%	-30.00%
国外	57,390,124.94	78.50%	77,909,304.43	77.62%	-26.34%

收入构成变动的原因：

本期营业收入下降，报告期内产品销售共计 5800 吨，同比增长 4%，主要受原料价格的波动，导致销售单价同比下降 32.64%，最终影响营业收入同比下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系

			比%	
1	PROVIMIB.V.	10,114,631.15	13.83%	否
2	ROYALCANIN	9,918,581.66	13.57%	否
3	Norse Limited	7,480,500.80	10.23%	否
4	Trouw nutrition	5,515,582.85	7.54%	否
5	VETERQUIMICAS.A.	4,388,872.24	6.00%	否
合计		37,418,168.70	51.17%	-

(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	山东鲁维制药有限公司	15,276,106.15	25.16%	否
2	山东天力药业有限公司	11,862,877.64	19.53%	否
3	绵阳启明星磷化工有限公司	11,002,275.20	18.12%	否
4	石药集团维生药业（石家庄）有限公司	6,553,883.14	10.79%	否
5	湖北兴发化工集团股份有限公司	6,848,226.64	11.28%	否
合计		51,543,368.77	84.88%	-

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	11,608,619.51	-14,477,997.68	180.18%
投资活动产生的现金流量净额	-563,844.38	-2,415,352.69	76.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000,000.00	24,125,900.25	-112.43%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 11,608,619.51 元，本期经营活动现金净流量较上期增长 180.18%，主要是经营活动现金流入 92,795,029.53 元，较上期降幅 14.41%，经营活动现金流出 81,186,410.02 元，较上期降幅 33.94%，其中购买商品、接收劳务支付的现金 69,783,063.73 元，较上期降幅 37.39%，支付给职工以及为职工支付的现金 4,033,626.62 元，较上期减少 23.59%，支付的各项税费 453,524.81 元，较上期降幅 74.41%。投资活动产生的流量金额增长 76.66%，主要是增加对结构性的投入。筹资活动产生的现金流量净额降幅为-112.43%，主要是报告期内未产生筹资活动现金流入。

(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

因公司 2017 年度的当期所得税计算准确性和 2018 年企业所得税口径未弥补亏损计提递延所得税事项，存在前期差错，管理层决定进行追溯重述调整。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司自主经营能力；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；主要财务、业务等经营指标良好，虽然受宏观经济环境影响经营成果较 2017 年有所下降，但经营管理层及业务人员未发生重大变化，所属行业也未发生重大变化。公司经营情况保持健康持续稳定，产品市场占有率略有提升，资产负债结构明显优化，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、出口政策变化及汇率变动风险

公司主要为出口业务，公司主要客户集中在国外，占比均维持在 70%以上。随着市场竞争的日益激烈，进口国为了保护其国内产业，或迫于环保压力，不断地修订进口产品标准，设置绿色壁垒或利用世贸规则给我国的出口商品制造障碍。近年来，我国与发达国家之间的贸易摩擦时有发生，贸易保护主义势力有所增长，若进口国针对饲料添加剂产品设置新的进口政策或产品标准，公司未来产品销售将存在一定风险。

应对措施：维生素 C 磷酸酯产品 95%以上都是国内生产的，国际客户普遍接受我们的国家标准，或者产品标准依据我们国标制定。近几年来的汇率波动很大，成为我们的主要风险控制项，针对此项风险，我们和银行合作通过远期结汇等业务来控制汇率波动风险。

2、供应商相对集中的风险

公司向前五大供应商采购金额占公司采购总额的比例超过 80%，公司经营面临供应商集中的风险。由于维生素 C 原料行业集中度较高，细分市场内企业普遍存在对该供应商采购比例较大的情形，公司的供应商构成情况符合行业特点。公司目前营业收入主要集中于维生素 C 磷酸酯的销售，由于原材料成本占比较高，产品价格受制于行业产能变化和原材料价格波动。近期维生素原粉价格上涨较大，如果后期持续上涨，将对公司持续经营造成较大影响。

应对措施：由于产品生产特性决定了一种原料的采购额占总采购额的比例较大，因此前五大供应商采购额占公司采购总额的比例较大；但是同一产品对某一供应商的依赖程度并不高，同时公司也在增加合格供方的数量，降低风险。

3、应收账款金额较大，产生坏账风险

公司产品以出口为主，目前应收账款账面金额较大，公司针对不同类型的客户提供不同的信用期和增加中信保产品保险服务项目，并已按照企业会计政策计提了较为充分的坏账准备，但公司未来仍然存在应收账款无法收回而产生的坏账风险。

应对措施：公司的业务结构是以外贸为主，国际客户的总体信用度较高，公司也高度重视应收账款风险，购买了中信保产品保险服务对风险进行有效控制。

4、自建房产权属瑕疵风险

公司自建三偏磷酸钠车间尚未取得房屋产权证，该项资产在资产权属上存在瑕疵。河北永清工业园区管理委员会已出具《关于河北天寅生物技术股份有限公司自建房产事宜的批示》，原则同意保留河北天寅生物技术股份有限公司自建三偏磷酸钠生产车间厂房继续使用。公司自建三偏磷酸钠生产车间主要系扩大产能及降低生产成本所需。若因该房屋权属瑕疵导致相关部门要求公司拆除该房产，可能会对公司利润造成一定的影响，但不会对公司生产经营造成实质性影响。

应对措施：公司已获得管委会的《关于河北天寅生物技术股份有限公司自建房产事宜的批示》，同时，管委会也在帮助企业协调办理报建手续。

5、税收优惠风险

经河北省科学技术厅、河北财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定和批准，公司于 2019 年 9 月 10 日取得证书编号为 GR201913000922 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司 2019 年度按 15%的税率申报缴纳企业所得税。根据《高新技术企业认定管理办法》规定：“通过复审的高新技术企业资格有效期为三年。期满后，企业再次提出认定申请的，按照初次申请办理”。而在证书有效期届满后若公司不符合再次申报条件，将无法获得企业所得税相关优惠，从而无法继续享受高新技术企业 15%的企业所得税税率的优惠政策，对公司未来经营业绩将产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司在取得高新企业证书之后，以高新的要求为底限布局公司的新产品和研发工作，不断加大投入。一方面，为公司未来的发展做好技术和人才的储备；另一方面，也适应高新企业的相关要求。为公司能持续获得高新认证做好准备。

6、非全日制用工风险

生产环节中投料、产品初步粉碎等辅助性工作，公司采用非全日制用工的方式，员工来源于当地农村。公司与非全日制员工签署了《非全日制用工协议书》，就劳动期限、工作内容、劳动报酬与福利、劳动条件、劳动合同的终止与解除等进行了约定。公司目前非全日制用工劳动报酬支付方式包括固定薪酬及按吨位计薪两种，按月支付，工资数额不低于当地最低工资标准。对于生产辅助性岗位，因工作需要，且由于劳动报酬按吨位计算，在员工自愿的情况下，存在超过《劳动合同法》规定的非全日制员工工作时间的情况。公司为非全日制员工缴纳工伤保险，对新入职员工均进行上岗培训，工作条件和劳动保障亦按照当地生产安全要求。

应对措施：公司鼓励非全日制员工转成全日制员工，纳入公司用工管理，同时不再招录非全日制员工；也加强了对非全日制员工的管理，保证工作时间不超过《劳动合同法》规定。

7、重大疫情及自然灾害导致的市场波动风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
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) 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
刘琦斌、黄小叶、陈南、华敏、吴从新	为公司提供担保	6,000,000.00	6,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 28 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：

本次关联交易的真实目的是为满足公司生产经营活动需要，确保各项经营活动稳步有序推进。关联方无

偿为公司申请银行贷款提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

（三） 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	2017 年 8 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 10 日		挂牌	自建厂房事宜	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 10 日		挂牌	住房公积金	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：“将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。” 截至报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

2、公司全体股东已签署《关于自建房产事宜的声明与承诺函》，承诺：“若自建房产发生权属争议、整体规划拆除、行政处罚或其他影响公司正常经营的情形，导致公司无法继续正常使用该等房屋或遭受损失，股东承诺按持股比例承担公司相关损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、停产或停业、寻找替代场所、搬迁或因被处罚所造成的一切直接和间接损失。”截至报告期末，公司未因自建房产遭受处罚。

3、公司实际控制人吴从新、刘琦斌、黄小叶、华敏出具承诺：“公司若因劳动用工问题受到行政处罚或经济损失，吴从新、刘琦斌、黄小叶、华敏将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不会受损。”截至报告期末，公司未因劳动用工问题遭受处罚。

4、为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产等行为的发生，公司实际控制人签署了《关于不占用资金的承诺函》，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺书》。截至报告期末，公司未发生违反承诺事宜。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	抵押	24,342,800.00	33.07%	应付票据存出保证金
固定资产	非流动资产	抵押	4,654,461.89	6.32%	抵押担保
无形资产	非流动资产	抵押	2,446,941.90	3.32%	抵押担保
总计	-	-	31,444,203.79	42.71%	-

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	13,662,500.00	45.54%	0	13,662,500.00	45.54%
	其中：控股股东、实际控制人	4,162,500.00	13.88%	0	4,162,500.00	13.88%
	董事、监事、高管	5,112,500.00	17.04%	0	5,112,500.00	17.04%
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,337,500.00	54.46%	0	16,337,500.00	54.46%
	其中：控股股东、实际控制人	11,987,500.00	39.96%	0	11,987,500.00	39.96%
	董事、监事、高管	15,337,500.00	51.12%	0	15,337,500.00	51.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		15				

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	吴从新	8,277,600	0	8,277,600	27.59%	6,208,200	2,069,400
2	陈南	4,600,000	0	4,600,000	15.33%	3,450,000	1,150,000
3	刘琦斌	3,972,400	0	3,972,400	13.24%	2,979,300	993,100
4	刘芳菲	3,450,000	0	3,450,000	11.50%	0	3,450,000
5	华敏	2,400,000	0	2,400,000	8.00%	1,800,000	600,000
6	彭焕杰	2,000,000	0	2,000,000	6.67%	0	2,000,000
7	黄小叶	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0	1,500,000
8	王南	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000
9	包庆智	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000
10	陈理	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000
合计		28,000,000	0	28,000,000	93.33%	14,437,500	13,562,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东刘琦斌与公司股东黄小叶系夫妻关系。

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

无控股股东。详见公司于 2019 年 8 月 5 日披露的《关于<一致行动之解除协议>暨公司目前无实际控制人的公告》（编号 2019-021）。

(二) 实际控制人情况

无实际控制人。详见公司于 2019 年 8 月 5 日披露的《关于<一致行动之解除协议>暨公司目前无实际控制人的公告》（编号 2019-021）。

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 5 月 9 日	1.00		
合计	1.00		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.5		

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	
刘琦斌	董事长	男	1964.07.16	博士	2019 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	是
陈南	董事	女	1967.10.26	大专	2019 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	是
华敏	董事	女	1964.04.23	高中	2019 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	是
徐建国	董事，副总经理	男	1977.08.20	大专	2019 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	是
刘兴芳	董事，总经理	女	1977.09.20	本科	2019 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	是
吴从新	监事会主席	男	1953.06.22	本科	2019 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	是
郑鹏	监事	男	1979.12.06	研究生	2019 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	是
蔡庐平	职工代表监事	男	1959.12.25	高中	2019 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	是
荣美艳	董事会秘书	女	1983.09.09	本科	2019 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	是
侯宇	财务总监	女	1977.03.07	大专	2019 年 8 月 17 日	2022 年 8 月 17 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东刘琦斌与公司股东黄小叶系夫妻关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘琦斌	董事长	3,972,400	0	3,972,400	13.24%	0
吴从新	监事会主席	8,277,600	0	8,277,600	27.59%	0
陈南	董事	4,600,000	0	4,600,000	15.33%	0

华敏	董事	2,400,000	0	2,400,000	8.00%	0
徐建国	董事，副总经理	500,000	0	500,000	1.67%	0
郑鹏	监事	400,000	0	400,000	1.33%	0
合计	-	20,150,000	0	20,150,000	67.16%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴从新	董事	新任	监事会主席	第二届第一次监事会选举产生
刘兴芳	总经理	新任	董事、总经理	第二届第一次董事会选举产生

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	10	10
生产人员	40	34
销售人员	9	9
技术人员	9	9
财务人员	3	3
员工总计	71	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	8	8
专科	18	18
专科以下	42	36

员工总计	71	65

(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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经营团队等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且能按照有关法律、法规和规范性文件要求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等按照《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，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，公司在召开股东大会前，均履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使了其股东权利，履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修订

(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	会议对年报、半年报、董事换届、提请召开股东大会等事项进行了审议。
监事会	3	会议对监事会工作报告、监事换届、半年报等事项进行了审议。
股东大会	2	会议对年度报告、利润分配、董事监事换届等相关议案进行审议。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司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

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。1.业务独立情况。公司独立从事生产经营，对控股股东或实际控制人和其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售系统，不依赖控股股东和其他关联企业。2.人员分开情况。公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任，未在控股股东及其下属企业担任任何职务。公司总经理、财务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。3.资产完整情况。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、生产、辅助系统设备及配套设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东及其关联方控制和占用情况。4.机构独立情况。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系；公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公情况。5.财务独立情况。公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司配备了专门财务人员，不存在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行帐户，独立财务收支和独立社保纳税。

（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，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
2、关于财务管理体系
报告期内，公司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，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
3、关于风险控制体系
报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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	中兴华审字（2020）第 550001 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 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	肇佳、肖宝强
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

审计报告

中兴华审字（2020）第 550001 号

河北天寅生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北天寅生物技术股份有限公司（以下简称“天寅生物”）的财务报表，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、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，公允反映了天寅生物 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，我们独立于天寅生物，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

天寅生物管理层对其他信息负责。其他信息包括天寅生物报告中涵盖的信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天寅生物的持续经营能力，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天寅生物、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天寅生物的财务报告过程。

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所导致，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，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：肇佳

中国·北京　　中国注册会计师：肖宝强

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	六、1	30,099,941.30	42,310,091.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	13,995,628.13	1,755,160.00
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	六、3	6,500,218.58	13,887,729.59
应收款项融资			
预付款项	六、4	345,358.70	338,799.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	47,379.95	53,314.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,323,814.37	8,814,200.04
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	六、7	896,657.96	1,321,853.45
流动资产合计		63,208,998.99	68,481,148.07
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		0	0
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	六、8	7,510,549.96	8,075,908.58
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,473,981.54	2,542,516.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	408,497.51	279,120.93
其他非流动资产	六、11		3,724.00
非流动资产合计		10,393,029.01	10,901,269.93
资产总计		73,602,028.00	79,382,418.00
流动负债：			
短期借款		0	0
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	六、12	28,123,800.00	32,620,699.75
应付账款	六、13	4,639,471.29	5,477,960.59
预收款项	六、14	1,113,360.38	418,500.00
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	六、15	372,657.33	416,030.04
应交税费	六、16	51,609.23	24,814.42
其他应付款	六、17	77,157.23	68,424.16
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		34,378,055.46	39,026,428.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	六、18	9,963.57	
递延所得税负债	六、10	9,929.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,892.65	
负债合计		34,397,948.11	39,026,428.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	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	六、20	2,164,630.43	2,164,630.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,728,944.96	1,544,135.87
一般风险准备			
未分配利润	六、22	5,310,504.50	6,647,222.74
归属于母公司所有者权益合计		39,204,079.89	40,355,989.04
少数股东权益			
所有者权益合计		39,204,079.89	40,355,989.04
负债和所有者权益总计		73,602,028.00	79,382,418.00

法定代表人：刘琦斌主管会计工作负责人：侯宇会计机构负责人：侯宇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		73,110,758.70	100,368,528.77
其中：营业收入	六、23	73,110,758.70	100,368,528.77

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,639,727.92	99,210,030.97
其中：营业成本	六、23	64,620,390.73	88,439,496.73
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	六、24	457,805.86	421,898.96
销售费用	六、25	3,188,502.29	4,311,051.72
管理费用	六、26	2,796,830.99	2,846,336.60
研发费用	六、27	3,080,471.39	4,420,725.68
财务费用	六、28	-504,273.34	-1,229,478.72
其中：利息费用			
利息收入		-445,883.66	-776,768.62
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	202,608.66	119,884.81
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、30	368,773.87	-302,580.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-40,914.72	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	0	-1,216,621.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,498.59	-240,819.22
加：营业外收入	六、33	1,728,100.26	1,544,271.94
减：营业外支出	六、34	955.50	12,943.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,728,643.35	1,290,509.45
减：所得税费用	六、35	-119,447.50	-233,094.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,848,090.85	1,523,604.21
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）		1,848,090.85	1,523,604.21
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）		1,848,090.85	1,523,604.21
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		1,848,090.85	1,523,604.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,848,090.85	1,523,604.21
（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）		0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.05

法定代表人：刘琦斌主管会计工作负责人：侯宇会计机构负责人：侯宇

（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		83,287,930.48	98,618,880.82
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		7,219,066.71	7,134,583.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	2,288,032.34	2,661,523.61
经营活动现金流入小计		92,795,029.53	108,414,988.05
购买商品、接受劳务支付的现金		69,783,063.73	111,452,420.79
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		4,033,626.62	5,279,010.27
支付的各项税费		453,524.81	1,772,166.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	6,916,194.86	4,389,387.90
经营活动现金流出小计		81,186,410.02	122,892,985.73
经营活动产生的现金流量净额		11,608,619.51	-14,477,997.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			620,980.00
取得投资收益收到的现金		102,452.62	120,422.56
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			58,000,000.00
投资活动现金流入小计		102,452.62	58,741,402.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		666,297.00	477,497.50
投资支付的现金			2,678,720.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			58,000,537.75
投资活动现金流出小计		666,297.00	61,156,755.25
投资活动产生的现金流量净额		-563,844.38	-2,415,352.69
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,625,900.25
筹资活动现金流入小计			28,625,900.25
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	4,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	4,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	24,125,900.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,974.59	292,231.86
五、现金及现金等价物净增加额		8,067,749.72	7,524,781.74
加：期初现金及现金等价物余额		9,689,391.58	2,164,609.84
六、期末现金及现金等价物余额		17,757,141.30	9,689,391.58

法定代表人：刘琦斌主管会计工作负责人：侯宇会计机构负责人：侯宇

（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	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	30,000,000.00				2,164,630.43				1,544,135.87		6,647,222.74		40,355,989.04
加：会计政策变更									0		0		0
前期差错更正									0		0		0
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,164,630.43				1,544,135.87		6,647,222.74		40,355,989.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									184,809.09		-1,336,718.24		-1,151,909.15
（一）综合收益总额											1,848,090.85		1,848,090.85
（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									184,809.09		-3,184,809.09		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									184,809.09		-184,809.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
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	30,000,000.00				2,164,630.43				1,728,944.96		5,310,504.50		39,204,079.89

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	30,000,000.00				2,164,630.43				1,458,322.41		10,374,901.66		43,997,854.50
加：会计政策变更									0		0		0
前期差错更正									-66,546.96		-598,922.71		-665,469.67
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,164,630.43				1,391,775.45		9,775,978.95		43,332,384.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									152,360.42		-3,128,756.21		-2,976,395.79
（一）综合收益总额											1,523,604.21		1,523,604.21
（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									152,360.42		-4,652,360.42		-4,500,000.00
1．提取盈余公积									152,360.42		-152,360.42		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-4,500,000.00		-4,500,000.00
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	30,000,000.00				2,164,630.43				1,544,135.87		6,647,222.74		40,355,989.04

法定代表人：刘琦斌主管会计工作负责人：侯宇会计机构负责人：侯宇

河北天寅生物技术股份有限公司
2019 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、公司注册地、组织形式和总部地址

河北天寅生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”)前身为河北天寅化工股份有限公司，成立于 2007 年 10 月。公司历经数次变更，于 2016 年 7 月变更为河北天寅生物技术股份有限公司，取得统一社会信用代码为 91131000667733392E 的营业执照。2017 年 7 月，公司股票在全国中小企业股票转让系统挂牌，股票代码为 871989。公司股本总额 3,000 万股，注册资本 3,000.00 万元，住所为河北永清工业园区内。本年度公司无子公司投资，不编制合并财务报表。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司主营维生素 C 产品的研究、开发、生产、出口等业务，为水产饲料业、动物饲料业、食品业、化妆品业等行业的客户供应各品级的维生素 C 产品。

3、财务报告的批准报出

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事维生素 C 产品的研究、开发、生产、出口等业务。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、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

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

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的

衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）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，则继续判断本公司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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。

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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营方式，如采购数量等，是否发生显著变化；

2） 债务人所处的经营环境是否发生显著不利变化；

3） 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；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 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；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行和普通的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同
信用证	开具银行为信用风险较小的银行和普通的银行

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择简化处理方法，始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
境内客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征的境内客户。
境外客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征的境外客户。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

项目	应收账款计提比例（%）
半年以内（含半年）	0
半年-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
备用金押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
往来款组合	因业务需要发生的各项往来款

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

项目	应收账款计提比例（%）
半年以内（含半年）	0
半年-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对债权投资采用单项评估信用风险的方式计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对本类别的其他债权投资采用单项评估信用风险的方式计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。本公司对长期应收款采用单项评估信用风险的方式计量减值损失。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常生活中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、库存商品等。

（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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	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能可靠地计量，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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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、持有待售资产和处置组

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。

16、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及设定受益计划。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。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。

17、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、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。

本公司销售商品收入主要是维生素 C 磷酸酯等饲料添加剂销售收入，区分内销和外销，具体的收入时点如下：

A、 内销收入：本公司具体在将商品发出并获取签收回单时确认收入的实现。

B、外销收入：出口合同签订为 FOB 价格的，本公司在将商品发出并运送到发运港口仓库，完成出口商检、报关时，确认收入的实现；出口合同签订为 CIF 价格的，在本公司将商品发出后，于发出的商品到达目的地港时，确认收入的实现。

（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。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、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；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。

20、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年度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、清偿负债同时进行时，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。

21、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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	42,310,091.33	货币资金	摊余成本	42,310,091.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,755,160.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,755,160.00
应收账款	摊余成本	13,887,729.59	应收账款	摊余成本	13,887,729.59
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	53,314.46	其他应收款	摊余成本	53,314.46

b、对公司财务报表的影响

公司执行新金融工具会计准则，对年初金融资产确认和计量影响较小，忽略不计。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	13,887,729.59			
减：转出至应收款项融资		0.00		0.00
重新计量：预计信用损失准备			0.00	0.00
按新金融工具准则列示的余额				13,887,729.59
其他应收款	53,314.46			
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				53,314.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	1,755,160.00			
减：转入交易性金融资产		-1,755,160.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			
加:自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则）转入		1,755,160.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,755,160.00

b、对公司财务报表的影响

公司执行新金融工具会计准则，对年初金融资产确认和计量影响较小，调节后相符一致。

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	97,278.56	0.00	0.00	97,278.56
其他应收款减值准备	0.00		0.00	0.00

b、对公司财务报表的影响

公司执行新金融工具会计准则，对年初金融资产减值准备确认和计量影响微小，忽略不计。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

公司执行新金融工具会计准则，对年初留存收益和其他综合收益没有影响。

②其他会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	于 2019 年 5 月财政部发布的《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）	内部审批	资产负债表 1、将原“应收票据及应收账款”项目行拆分“应收票据”和“应收账款”行项目； 2、将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”行项目； 3、在“其他综合收益”和“盈余公积”之间增加“专项储备”项目反应高危行业企业按国家规定提取的安全生产得的期末账面价值。 利润表： 1、“资产减值损失”项目位置下移至“公允价值变动收益”下一行，并更为为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”。 2、“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额。	财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响

（2）会计估计变更

公司本年度未发生会计估计的变更。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折

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

（2）租赁的归类

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

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

<table>
<tr><th>税种</th><th colspan="3">具体税率情况</th></tr>
<tr><td rowspan="3">增值税</td><td rowspan="2">国内销售业务</td><td>2019.1.1-2019.3.31（16%）</td><td rowspan="2">应税收入按不同时段对应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。</td></tr>
<tr><td>2019.4.1（13%）</td></tr>
<tr><td>出口销售业务</td><td colspan="2">实行“免、抵、退”税政策</td></tr>
<tr><td>城市维护建设税</td><td colspan="3">按实际缴纳的流转税的 1%计缴。</td></tr>
<tr><td>教育费附加</td><td colspan="3">应纳流转税额的 3%</td></tr>
<tr><td>地方教育费附加</td><td colspan="3">应纳流转税额的 2%</td></tr>
<tr><td>企业所得税</td><td colspan="3">按应纳税所得额的 15%计缴</td></tr>
</table>

2、税收优惠及批文

本公司于2016年取得《高新技术企业证书》，根据国家有关规定，本公司自2016年开始享受减按15%的企业所得税税率计缴所得税的优惠政策，有效期三年。

公司2019年重新提交《高新技术企业证书》申请文件，2019年12月16日，河北省科学技术厅

发布冀高认[2019]8号文件，将通过备案的1096家高新技术企业予以公布，企业名单中包含本公司，但截至财务报告报出日，公司尚未收到新版《高新技术企业证书》文件。公司2019年度按照15%企业所得税税率申报缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	36,084.08	19,972.15
银行存款	5,487,729.02	9,664,553.01
其他货币资金	24,576,128.20	32,625,566.17
合计	30,099,941.30	42,310,091.33
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为存出应付票据保证金 24,342,800.00 元、存出投资款 233,328.20 元，其中存出应付票据保证金只限于应付票据到期承兑（该部分资金为受限资金），存出投资款为购买股票使用；使用受限的其他货币资金为：2019 年 12 月 31 日 24,342,800.00 元、2018 年 12 月 31 日 32,620,699.75 元。公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

（1）分类

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,995,628.13	1,755,160.00
其中：权益工具投资	1,995,628.13	1,755,160.00
理财投资	12,000,000.00	
合计	13,995,628.13	1,755,160.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	6,158,894.85
其中：6 个月以内	6,158,894.85
7-12 个月	
1 年以内小计	6,158,894.85
1 至 2 年	360,260.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	85,447.99
5 年以上	30,837.50
小计	6,635,440.34
减：坏账准备	135,221.76
合计	6,500,218.58

（2）按照坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	6,635,440.34	100.00	135,221.76	2.04	6,500,218.58
其中：账龄组合	6,635,440.34	100.00	135,221.76	2.04	6,500,218.58
合计	6,635,440.34	100.00	135,221.76	2.04	6,500,218.58

（续）

类别	上年年末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,985,008.15	100.00	97,278.56	0.70	13,887,729.59
其中：账龄组合	13,985,008.15	100.00	97,278.56	0.70	13,887,729.59
特殊风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,985,008.15	100.00	97,278.56	0.70	13,887,729.59

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,158,894.85		
[其中：6 个月以内]	6,158,894.85		
[7-12 个月]			
1 年以内小计	6,158,894.85		
1 至 2 年	360,260.00	36,026.00	10
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	85,447.99	68,358.26	80
5 年以上	30,837.50	30,837.50	100
合计	6,635,440.34	135,221.76	2.04

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,714,845.54	14,750.00	0.11
[其中：6 个月以内]	13,419,845.54		
[7-12 个月]	295,000.00	14,750.00	5
1 年以内小计	13,714,845.54	14,750.00	0.11
1 至 2 年	155,260.00	15,526.00	10
2 至 3 年			
3 至 4 年	92,565.11	46,282.56	50
4 至 5 年	8,087.50	6,470.00	80
5 年以上	14,250.00	14,250.00	100
合计	13,985,008.15	97,278.56	0.70

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,943.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	计提的坏账准备期末余额
vilomix Shanghai Trading Co., Ltd.	916,678.09	13.81%	
M.CASSAB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	652,972.32	9.84%	
Trouw nutrition Guatemalasociedadanonima	592,977.00	8.94%	
江阴市兴欣生物科技有限公司	587,865.60	8.86%	
WISDOM BIRCH LIMITED	478,744.01	7.21%	
合计	3,229,237.02	48.67%	

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	345,358.70	100.00	338,799.20	100.00
合计	345,358.70	100.00	338,799.20	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例
常州市鹏多干燥设备有限公司	278,340.00	80.59%
廊坊久明建筑装饰工程有限公司	30,000.00	8.69%
山东博科科学仪器有限公司	17,000.00	4.92%
中石化	15,500.00	4.49%
中化道达尔燃油有限公司河北分公司永清县开发区加油站	4,418.70	1.28%
合计	345,258.70	99.97%

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	47,379.95	53,314.46
应收利息		
应收股利		
合计	47,379.95	53,314.46

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	16,636.23
其中：6 个月以内	16,636.23
7-12 个月	
1 年以内小计	16,636.23
1 至 2 年	31,715.24
2 至 3 年	
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	50,351.47
减：坏账准备	2,971.52
合计	47,379.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代缴社保费	16,636.23	18,074.36
押金	4,000.00	4,000.00
货运代理赔偿	29,715.24	31,240.10
小计	50,351.47	53,314.46
减：坏账准备	2,971.52	
合 计	47,379.95	53,314.46

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
本期计提	2,971.52			2,971.52
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,971.52			2,971.52

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1 年以内					
其中：6 个月以内					
7-12 个月					
1 年以内小计					
1 至 2 年		2,971.52			2,971.52
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合计		2,971.52			2,971.52

⑤本期未发生实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
DIANA TRANS S.A.S	货运代理赔偿	29,715.24	1-2 年	59.02	2,971.52
代缴保险费	代缴社保费	16,636.23	半年以内	33.04	0.00
桶装水押金	押金	2,000.00	1-2 年	3.97	0.00
永清县安胜气体有限公司	押金	2,000.00	3-4 年	3.97	0.00
合计	—	50,351.47	—	100.00	2,971.52

6、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,585,307.73		1,585,307.73
库存商品	9,738,506.64		9,738,506.64
合计	11,323,814.37		11,323,814.37

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,415,562.03		3,415,562.03
库存商品	5,398,638.01		5,398,638.01
合计	8,814,200.04		8,814,200.04

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	481,711.39	907,055.84
预交所得税	414,797.61	414,797.61
多交个人所得税	148.96	
合计	896,657.96	1,321,853.45

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,510,549.96	8,075,908.58
固定资产清理		
合计	7,510,549.96	8,075,908.58

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	8,627,852.27	9,739,382.90	394,357.76	505,706.43	262,995.59	19,530,294.95
2、本年增加金额		290,498.54		5,000.00	9,292.04	304,790.58
（1）购置		290,498.54		5,000.00	9,292.04	304,790.58
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	8,627,852.27	10,029,881.44	394,357.76	510,706.43	272,287.63	19,835,085.53
二、累计折旧						
1、年初余额	3,564,616.98	7,010,423.42	231,698.73	437,725.05	209,922.19	11,454,386.37
2、本年增加金额	408,773.40	332,127.05	87,135.72	25,097.17	17,015.86	870,149.20
（1）计提	408,773.40	332,127.05	87,135.72	25,097.17	17,015.86	870,149.20
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额	3,973,390.38	7,342,550.47	318,834.45	462,822.22	226,938.05	12,324,535.57
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	4,654,461.89	2,687,330.97	75,523.31	47,884.21	45,349.58	7,510,549.96
2、年初账面价值	5,063,235.29	2,728,959.48	162,659.03	67,981.38	53,073.40	8,075,908.58

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建三偏车间	1,066,645.06	尚欠报建手续未办理

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,184,740.00	48,400.00	3,233,140.00
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、年末余额	3,184,740.00	48,400.00	3,233,140.00
二、累计摊销			
1、年初余额	674,103.30	16,520.28	690,623.58
2、本年增加金额			
（1）计提	63,694.80	4,840.08	68,534.88
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、年末余额	737,798.10	21,360.36	759,158.46
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,446,941.90	27,039.64	2,473,981.54

项目	土地使用权	软件	合计
2、年初账面价值	2,510,636.70	31,879.72	2,542,516.42

（2）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项　目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	2,446,941.90	63,694.80	抵押担保

10、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	440,773.27	66,115.99	399,858.53	59,978.78
可抵扣亏损	2,282,543.47	342,381.52	1,460,947.67	219,142.15
合计	2,723,316.74	408,497.51	1,860,806.20	279,120.93

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	66,193.87	9,929.08		

11、其他非流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
预付的长期资产		3,724.00

12、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,123,800.00	32,620,699.75

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付原料款	4,639,471.29	5,477,960.59

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
安徽正远包装科技有限公司	40,000.00	款项未结算
朱志愿	25,120.00	款项未结算
上海瀚艺冷冻机械有限公司	25,100.00	款项未结算
廊坊市泰邦商贸有限公司	18,850.00	款项未结算
浙江天石纳米科技股份有限公司	17,816.79	款项未结算

王艳亮	10,000.00	款项未结算
季文颖	9,505.00	款项未结算
合计	146,391.79	

14、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,113,360.38	418,500.00
合计	1,113,360.38	418,500.00

15、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	年末余额
一、短期薪酬	416,030.04	4,275,385.06	4,318,757.77	372,657.33
二、离职后福利-设定提存计划		372,224.33	372,224.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	416,030.04	4,647,609.39	4,690,982.10	372,657.33

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	393,378.04	3,736,099.20	3,780,282.91	349,194.33
2、职工福利费	22,652.00	276,443.00	275,632.00	23,463.00
3、社会保险费		262,842.86	262,842.86	
其中：医疗保险费		224,763.39	224,763.39	
工伤保险费		38,079.47	38,079.47	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	416,030.04	4,275,385.06	4,318,757.77	372,657.33

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		358,041.96	358,041.96	
2、失业保险费		14,182.37	14,182.37	
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
合计		372,224.33	372,224.33	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	25,804.61	12,407.21
地方教育费附加	17,203.08	8,271.47
城市维护建设税	8,601.54	4,135.74
合计	51,609.23	24,814.42

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	77,157.23	68,424.16
应付利息		
应付股利		
合计	77,157.23	68,424.16

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
出口海运费及港口杂费	77,157.23	68,424.16
合计	77,157.23	68,424.16

18、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
稳岗补贴		9,963.57		9,963.57	
合计		9,963.57		9,963.57	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	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	年末余额	与资产/收益相关
稳岗补贴		9,963.57				9,963.57	与收益相关
合计		9,963.57				9,963.57	——

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本期增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴从新	8,277,600.00						8,277,600.00
陈南	4,600,000.00						4,600,000.00
刘琦斌	3,972,400.00						3,972,400.00
刘芳菲	3,450,000.00						3,450,000.00
华敏	2,400,000.00						2,400,000.00
彭焕杰	2,000,000.00						2,000,000.00
黄小叶	1,500,000.00						1,500,000.00
王南	600,000.00						600,000.00
包庆智	600,000.00						600,000.00
陈理	600,000.00						600,000.00
张明	500,000.00						500,000.00
徐建国	500,000.00						500,000.00
郑鹏	400,000.00						400,000.00
刘津生	300,000.00						300,000.00
姚彦	300,000.00						300,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	2,164,630.43			2,164,630.43

21、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	1,544,135.87	1,544,135.87	184,809.09		1,728,944.96
合计	1,544,135.87	1,544,135.87	184,809.09		1,728,944.96

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	6,647,222.74	10,374,901.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-598,922.71
调整后年初未分配利润	6,647,222.74	9,775,978.95

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,848,090.85	1,523,604.21
减：提取法定盈余公积	184,809.09	152,360.42
应付普通股股利	3,000,000.00	4,500,000.00
期末未分配利润	5,310,504.50	6,647,222.74

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,767,633.02	62,415,822.25	95,902,330.20	84,484,255.65
其他业务	2,343,125.68	2,204,568.48	4,466,198.57	3,955,241.08
合计	73,110,758.70	64,620,390.73	100,368,528.77	88,439,496.73

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
饲料添加剂	70,767,633.02	62,415,822.25	95,902,330.20	84,484,255.65
合计	70,767,633.02	62,415,822.25	95,902,330.20	84,484,255.65

（2）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
维生素 C 磷酸酯	59,939,661.48	51,944,678.75	80,721,866.21	68,969,151.29
三偏磷酸钠	7,206,007.96	6,679,328.12	7,589,985.96	7,194,174.34
包膜维生素 C	3,621,963.58	3,791,815.38	7,590,478.03	8,320,930.02
合计	70,767,633.02	62,415,822.25	95,902,330.20	84,484,255.65

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	13,721,584.39	12,352,098.68	17,993,025.77	16,939,280.18
国外	57,046,048.63	50,063,723.57	77,909,304.43	67,544,975.47
合计	70,767,633.02	62,415,822.25	95,902,330.20	84,484,255.65

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
环保税	14,784.31	8,009.02
城市维护建设税	45,713.49	38,648.63
教育费附加	137,140.46	115,945.91
地方教育费附加	91,426.98	77,297.28

项目	本期金额	上期金额
房产税	82,262.49	82,261.74
土地使用税	55,244.48	55,244.48
车船使用税	780.00	900.00
印花税	30,453.65	43,591.90
合计	457,805.86	421,898.96

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
港杂费	430,371.89	1,063,341.48
广告费	472,021.90	1,059,641.02
运输费	1,112,590.73	939,099.57
工资	622,176.19	573,978.28
保险费	301,251.00	234,200.00
展会费	11,438.13	160,863.98
差旅费	47,161.31	70,825.49
办公费	86,996.47	56,300.02
招待费	42,298.35	56,206.00
律师费		28,965.10
车辆开支	28,637.12	26,064.30
咨询服务费		16,472.09
认证费	11,028.21	12,061.86
其他	22,530.99	13,032.53
合计	3,188,502.29	4,311,051.72

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,233,854.62	1,286,271.06
折旧摊销	511,230.81	522,115.02
中介机构费	281,367.96	347,396.04
办公费	162,421.73	114,358.87
差旅费	99,665.29	130,668.77
水电气费	106,635.99	121,860.26
业务招待费	79,873.47	83,705.05
修理费用	35,140.00	54,000.00
车辆费用	61,557.43	53,646.24

项目	本期金额	上期金额
代理费	56,603.77	
劳保费	43,278.00	43,220.00
其他	125,201.92	89,095.29
合计	2,796,830.99	2,846,336.60

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料投入	2,655,323.37	3,715,034.51
人工费用	373,308.86	471,559.22
折旧	6,743.52	28,190.78
其他费用	45,095.64	205,941.17
合计	3,080,471.39	4,420,725.68

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
利息收入	-445,883.66	-776,768.62
汇兑损益	-131,406.65	-533,231.89
银行手续费	73,016.97	80,521.79
合计	-504,273.34	-1,229,478.72

29、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	100,156.04	62,513.42
处置银行理财产品取得的投资收益	102,452.62	57,371.39
合计	202,608.66	119,884.81

30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	368,773.87	-302,580.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	368,773.87	-302,580.00
合计	368,773.87	-302,580.00

31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-37,943.20	——

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-2,971.52	——
合计	-40,914.72	——

32、资产减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
坏账损失	——	-1,216,621.83
合计	——	-1,216,621.83

33、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	1,728,000.00	1,544,271.92	1,728,000.00
赔款收入	100.00		100.00
其他	0.26	0.02	0.26
合计	1,728,100.26	1,544,271.94	1,728,100.26

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
上市奖励资金	1,500,000.00	500,000.00	与收益相关
2017 年度外经贸发展专项资金（畜牧展览会）		27,300.00	与收益相关
出口信用保险扶持发展资金	128,000.00	93,500.00	与收益相关
名牌企业奖励金		100,000.00	与收益相关
高新技术奖励金	100,000.00	200,000.00	与收益相关
上市扶持金		500,000.00	与收益相关
医疗补助金		123,471.92	与收益相关
合计	1,728,000.00	1,544,271.92	

34、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	225.47	100.00	225.47
非流动资产毁损报废损失		4,521.94	
其他	730.03	8,321.33	730.03
合计	955.50	12,943.27	955.50

35、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		
递延所得税费用	-119,447.50	-233,094.76
合计	-119,447.50	-233,094.76

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,728,643.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	253,712.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,364.13
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	
研发费用加计扣除的影响	-380,523.91
所得税费用	-119,447.50

36、现金流量表项目

（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
政府补助收入	1,728,000.00	1,544,271.92
利息收入	548,336.28	776,768.62
其他	11,696.06	340,483.07
合计	2,288,032.34	2,661,523.61

（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
销售费用	2,566,326.10	1,482,007.43
管理费用	4,307,896.86	2,820,466.84
其他	41,971.90	86,913.63
合计	6,916,194.86	4,389,387.90

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,848,090.85	638,992.39
加：资产减值准备	40,914.72	1,216,621.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	870,149.20	1,198,954.57
无形资产摊销	68,534.88	68,534.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,521.94

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-368,773.87	302,580.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-223,972.76	-292,231.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-202,608.66	-119,884.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	129,376.58	-4,575.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,929.08	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,509,614.33	15,493,402.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,116,525.49	7,436,594.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,830,068.33	-40,421,507.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,608,619.51	-14,477,997.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	17,757,141.30	9,689,391.58
减：现金的期初余额	9,689,391.58	2,164,609.84
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,067,749.72	7,524,781.74

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	期初余额
一、现金	5,757,141.30	9,689,391.58
其中：库存现金	36,084.08	19,972.15
可随时用于支付的银行存款	5,487,729.02	9,664,553.01
可随时用于支付的其他货币资金	233,328.20	4,866.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	12,000,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
理财投资	12,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	17,757,141.30	9,689,391.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、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
货币资金	24,342,800.00	应付票据存出保证金
固定资产	4,654,461.89	抵押担保
无形资产	2,446,941.90	抵押担保
合计	31,444,203.79	

39、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	451,562.72	6.9762	3,150,191.85
欧元	77,390.02	7.8155	604,841.70
英镑	2,764.71	9.1501	25,297.37
应收账款			
其中：美元	740,799.87	6.9762	5,167,968.05

40、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
上市奖励资金	1,500,000.00					1,500,000.00		是
出口信用保险扶持发展资金	128,000.00					128,000.00		是
高新技术奖励金	100,000.00					100,000.00		是
合计	1,728,000.00					1,728,000.00		——

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上市奖励资金	财政拨款		1,500,000.00	
出口信用保险扶持发展资金	财政拨款		128,000.00	
高新技术奖励金	财政拨款		100,000.00	
合计	——		1,728,000.00	

七、合并范围的变更

1、本年度未发生非同一控制下企业合并。

2、本年度未发生同一控制下企业合并。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换

债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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、信用风险

2019 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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注六、50“其他非流动负债”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司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。

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，公司无已逾期未减值的金融资产。

（2）已发生单项减值的金融资产，主要是按照公司制定的会计政策和公司历年经营情况判断做出的会计估计。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,958,400.00			1,958,400.00
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,958,400.00			1,958,400.00
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	1,958,400.00			1,958,400.00

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

截至报告年末，吴从新持股 827.76 万股，持股数占本公司股东的 27.59% ；陈南持股 460.00 万股，持股数占本公司股东的 15.33%；刘琦彬持股 397.24 万股，持股数占本公司股东的 13.24%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘芳菲	股东
彭焕杰	股东
王南	股东
包庆智	股东
陈理	股东
张明	股东
徐建国	股东
郑鹏	股东
刘津生	股东
华敏	股东
黄小叶	股东
姚彦	股东
孙晓艳	股东吴从新之近亲属

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘琦斌	10,800,000.00	2018 年 1 月 10 日	2019 年 1 月 9 日	是
刘琦斌、黄小叶	10,800,000.00	2018 年 1 月 10 日	2019 年 1 月 9 日	是
陈南	10,800,000.00	2018 年 1 月 10 日	2019 年 1 月 9 日	是
华敏	10,800,000.00	2018 年 1 月 10 日	2019 年 1 月 9 日	是
吴从新	10,800,000.00	2018 年 1 月 10 日	2019 年 1 月 9 日	是
刘琦斌	7,200,000.00	2019 年 3 月 12 日	2020 年 3 月 11 日	否
华敏	7,200,000.00	2019 年 3 月 12 日	2020 年 3 月 11 日	否
吴从新	7,200,000.00	2019 年 3 月 12 日	2020 年 3 月 11 日	否
孙晓艳	7,200,000.00	2019 年 3 月 12 日	2020 年 3 月 11 日	否
黄小叶	7,200,000.00	2019 年 3 月 12 日	2020 年 3 月 11 日	否
陈南	7,200,000.00	2019 年 3 月 12 日	2020 年 3 月 11 日	否

注 1：本公司与兴业银行股份有限公司廊坊分行于 2018 年 1 月 29 日签订兴银（廊）授字第 170019 号《基本额度授信合同》，授信最高本金额度折合人民币 3,200.00 万元，由上述股东提供担保。其中刘琦斌以其名下房屋所有权为该授信合同提供抵押担保，担保额度为 1,080.00 万元。

注 2：该公司与兴业银行股份有限公司廊坊分行于 2019 年 3 月 12 日签订兴银（廊）授字第 190002 号《额度授信合同》，授信最高本金额度折合人民币 600.00 万元，由上述股东提供担保。其中天寅生物以自身名下土地及地上房产为该授信合同提供抵押担保。

上述授信额度关联担保到期后，由于新型冠转病毒肺炎的影响，截止审计报告日，公司股东未进行续签担保合同，具体签订时间待定。

（2）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,085,000.00	1,088,609.00

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2020 年 4 月 15 日，本公司第二届董事会第三次会议决议，批准 2019 年度利润分配预案为：拟以 2019 年年末总股本 3000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），派发现金股利总额为 450 万元，剩余未分配利润结转到下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

公司存在报告日前已经到期的应付票据事项

种类	金额	到期日	是否支付
银行承兑汇票	7,666,000.00	2020 年 1 月 26 日	已支付
银行承兑汇票	4,693,000.00	2020 年 2 月 27 日	已支付
银行承兑汇票	4,908,000.00	2020 年 3 月 26 日	已支付
合计	17,267,000.00		

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

因公司 2017 年度的当期所得税计算准确性和 2018 年度企业所得税口径未弥补亏损计提递延所得税事项，存在前期差错，管理层决定进行追溯重述调整。

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
以前年度的当期所得税计算准确性	董事会批准	2018 年度所得税费用	-665,469.67
		2018 年初未分配利润	-598,922.71
所得税口径的未弥补亏损计提递延所得税资产	董事会批准	2018 年度所得税费用	-219,142.15
		2018 年末未分配利润	197,227.93
		2018 年末盈余公积	21,914.22

（2）公司无采用未来适用法的前期差错。

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,728,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	571,382.53	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-855.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,298,527.29	
所得税影响额	344,779.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,953,748.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.68%	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.27%	-0.004	-0.004

河北天寅生物技术股份有限公司

2020 年 4 月 16 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室