

证券代码：838051

证券简称：弘侨生物

主办券商：长江证券



弘侨生物

NEEQ：838051

辽宁弘侨生物科技股份有限公司



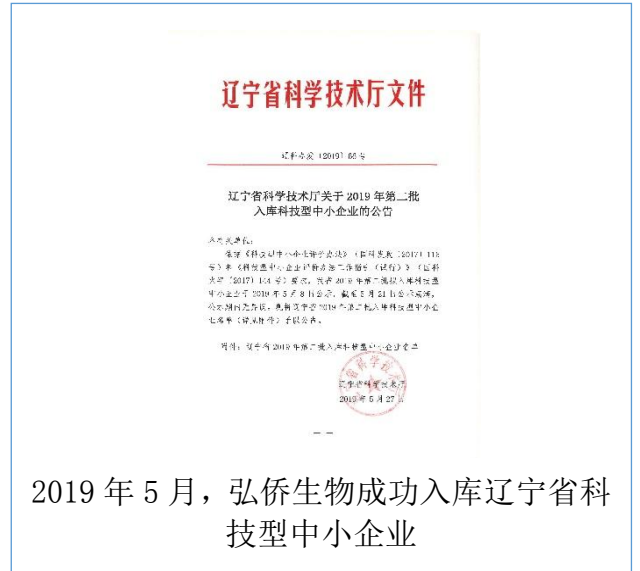
年度报告

2019

公司年度大事记



在 2019 年 3-4 月份，弘桥生物共获得 6 项国家实用新型专利授权，自身的研发、生产实力得到增强



2019 年 5 月，弘桥生物成功入库辽宁省科技型中小企业



弘桥生物于 2019 年 6 月顺利通过沈阳市农业产业化龙头企业监测



弘桥生物于 2019 年 7 月再次获得高新企业证书

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	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、弘侨生物	指	辽宁弘侨生物科技股份有限公司
今年、本年、本年度	指	2019 年度
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
蛹虫草	指	为子囊菌门，肉座目，虫草菌科、虫草属的模式种。学名为 <i>Cordyceps militaris</i> ，又名北冬虫夏草、北虫草等，有部分地区亦称为踊虫草，世界性分布，天然资源数量很少
虫草素	指	冬虫夏草素、虫草菌素、蛹虫草菌素，是冬虫夏草和蛹虫草中（尤其是核苷类）主要活性成分，也是第一个从真菌中分离出来的核苷类抗生素。

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。

公司负责人王弘、主管会计工作负责人孟庆辉及会计机构负责人（会计主管人员）孟庆辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事冯长林，因个人原因未出席董事会审议年度报告。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	公司主要从事蛹虫草及相关产品的研发、加工和销售业务。由于我国蛹虫草产业起步相对较晚,还未形成大规模产业化经营,行业产值在国民经济中的比重比较低,行业细分领域的监管机制仍不是很健全,需要不断完善。
公司治理机制不规范的风险	股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度,但股份公司成立时间尚短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司持续发展,业务范围不断扩大,人员不断增加,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,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
内部管理及人力资源风险	报告期内,公司业务快速发展,公司的资产规模、业务规模迅速扩大,对公司的内部管理也提出了更高的要求同时,公司目前人员规模仍然较小,对于业务快速扩张的应对能力仍然需要后续日常经营、管理实践的检验。

公司实际控制人控制不当的风险	王弘、雷啸天直接持有公司全部股份的 57.76%,为公司控股股东、实际控制人,能够通过股东大会、董事会影响公司的经营决策和人事任免,是公司的实际控制人。股权相对集中可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。
食品安全问题导致的企业经营风险	食品安全问题关系到经济的发展,也关系到社会的稳定。食品安全事故严重威胁消费者的生命安全和健康,引发人们对食品安全的信任危机。同样,食品安全问题将导致生产经营企业重大经济损失,对行业发展带来沉重打击。虽然公司已经建立了系统的产品质量管理体系,但是仍面临着因客户对产品质量要求不断提升带来的产品质量风险和食品安全风险。
应收账款无法收回的风险	截至 2019 年 12 月 31 日,公司应收账款账面价值 2029.93 万元,占公司流动资产的比重为 47.20%,虽然公司应收账款账龄多在 1-2 年,且多为长期合作的经销商客户,但是如果经销商信用状况恶化,公司应收账款仍存在发生坏账的风险。
公司经营规模较小的风险	报告期内,公司经营规模较小。2019 年 1-12 月公司营业收入为 2125.08 万元,2018 年 1-12 月营业收入为 2232.50 万元。公司营业收入在报告期内变化较小,公司存在经营规模较小的风险。
经销商(客户)集中的风险	报告期内,公司经销商(客户)相对集中。2019 年、2018 年,公司对前五大经销商(客户)实现的营业收入占当年营业收入的比重分别为 99.26%、90.54%,占比较高。公司存在经销商(客户)集中的风险。
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	辽宁弘侨生物科技股份有限公司
证券简称	弘侨生物
证券代码	838051
法定代表人	王弘
办公地址	沈阳市铁西区兴华北街 55 号万象汇 N 座 1405

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孟庆辉
职务	董秘、财务总监
电话	15002426865
传真	024-25424995
电子邮箱	fuyudawh@126.com
公司网址	www.hqbcc.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省沈阳市铁西区兴华北街 55 号万象汇 N 座 1 单元 1405；邮编：110000
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	2009 年 9 月 15 日
挂牌时间	2016 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C14-C149-C1491 营养食品制造
主要产品与服务项目	生物提取技术研究，饲料添加剂、食品添加剂、生物试剂的研发、销售,食品加工、销售，蛹虫草菌种培育、销售，蛹虫草种植、销售，蛹虫草制品加工销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王弘、雷啸天
实际控制人及其一致行动人	王弘、雷啸天

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	91210114691981513K	否
注册地址	沈阳市于洪区光辉畜牧场两家村	否
注册资本	24,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	逯文君、邢战军
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	21,250,813.28	22,324,960.85	-4.81%
毛利率%	46.49%	54.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,318,852.06	2,519,392.56	31.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,945,322.03	1,461,553.19	96.99%
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)	7.10%	6.63%	-
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)	6.45%	3.85%	-
基本每股收益	0.13	0.11	18.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	52,080,357.13	48,538,613.15	7.30%
负债总计	4,755,047.15	4,513,726.21	5.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,343,739.00	44,024,886.94	7.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.80	7.22%
资产负债率%(母公司)	8.63%	9.30%	-
资产负债率%(合并)	9.13%	-	-
流动比率	11.00	10.87	-
利息保障倍数	20.24	17.88	-

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	-98,375.21	-13,091,488.78	-99.25%
应收账款周转率	1.04	1.34	-
存货周转率	0.63	0.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.30%	51.22%	-
营业收入增长率%	-4.81%	-4.23%	-
净利润增长率%	31.00%	-60.27%	-

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	24,500,000	24,500,000	-
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
非流动资产处置损益	-80,116.67
计入当期损益的政府补贴	519,891.35
其它营业外收入和支出	0.03
非经常性损益合计	439,774.71
所得税影响数	65,966.21
少数股东权益影响额（税后）	278.47
非经常性损益净额	373,530.03

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司一直专注于“三农”、大健康服务相关行业。公司根据自身及行业特点，秉承“以质量创品牌、以品牌促发展”的企业宗旨，为客户提供优质的产品和良好的售后服务，用先进技术助力中国大健康产业。公司在改善人类身体健康的引导下，研发生产符合市场需求的蛹虫草营养产品。公司具备较为先进的蛹虫草及相关产品的研发能力，内部建立了可靠完整的产品质量标准控制体系，构建了较为成熟稳定的营销平台以保障公司产品在市场竞争中处于有利地位同时积极研究蛹虫草的菌种变异、增产、提高虫草素含量。

（一）公司经营模式

公司坚持专业化的经营模式，聚焦客户诉求，打造核心竞争力，以服务消费者为企业立足的根本，坚持以市场为导向，将研发作为企业不断发展的源动力，形成以蛹虫草采购、加工、精深加工、衍生品为基础的完整业务链。

（二）公司销售模式

公司面对不同的细分市场采用差异化的销售模式。目前主要分为直销、经销和代销、线上销售四种模式：

直销模式主要适用于部分散客以及网络渠道销售，公司通过网店、阿里巴巴平台、工厂直营店直接进行产品的销售。

经销模式为公司主要的销售模式，公司积极发展下游渠道商，通过批发代理的形式向经销商提供公司产品。然后到达终端客户。

代销模式主要适用于商场专柜等零售商，公司与商场专柜、药房、美容院，医院营养科，邮政平台等零售商签署代销协议，委托该零售商代为销售公司产品。

（三）公司盈利模式

公司业务以消费者和市场为导向，各业务部门通过市场调研、行业展会、老客户走访、公司网站、消费者体验等渠道获取市场信息后，根据市场需求组织原料采购、技术研发、生产加工形成最终产品销售给客户，从中获取收入并实现利润。并在渠道上办理进出口资质，通过后产品将进入国外市场。

随着国家进一步加大对营养食品产业的政策支持，国内市场进一步发育，营养食品行业作为食品制造业的核心支柱产业之一，将迎来快速发展增长期。行业的特征和目前的发展情况为公司业务规模的增长创造了良好的外部条件。公司形成了稳定的销售和盈利模式。

报告期内，公司的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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

截至2019年12月31日,公司资产总额为52,080,357.13元,较期初增长7.30%;负债总额4,475,047.15元,较期初增长5.35%;净资产为47,325,309.98元,比期初增长7.50%。公司的资产负债率由期初的9.30%减少至9.13%,报告期内,公司业务与2018年基本持平,实现营业收入21,250,813.28元,较去年下降了4.81%。2019年实现净利润3,300,423.04元,较去年增长30.00%,主要系销售营销广告投入减少所致。2019年毛利率为46.49%,较去年减少7.80个百分点,主要是因为产品销售结构稳定。经营活动产生的现金流量净额为-98,375.21元,资金流出减少,主要系加强应收账款回款力度。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	743,730.81	1.43%	1,250,836.40	2.58%	-40.54%
应收票据					
应收账款	20,299,320.12	39.15%	18,083,688.08	37.26%	12.25%
存货	19,776,260.24	38.14%	16,274,462.20	33.53%	21.52%
预付账款	1,484,653.86	2.86%	1,497,595.34	3.09%	-0.86%
其他应收款	84,724.66	0.16%	69,435.24	0.14%	22.02%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资	-		-	-	
其他流动资产	621,871.74	1.2%	1,497,966.47	3.09%	-58.49%
固定资产	8,835,295.87	17.04%	9,673,437.01	19.93%	-8.66%
在建工程	-		13,189.66	-0.03%	-100%
短期借款	2,700,000.00	5.21%	3,000,000.00	6.18%	-10%
长期借款	-		-	-	
长期待摊费用	11,958.45	0.02%	12,658.41	0.03%	-5.53%
递延所得税资产	222,541.38	0.43%	165,344.34	0.34%	34.59%
应付账款	593,881.57	1.15%	267,755.05	0.55%	121.80%
预收账款	383,653.18	0.74%	785.26		48756.83%
应付职工薪酬	159,879.97	0.31%	191,584.68	0.39%	-16.55%
应交税费	2,151.57		85,262.59	0.18%	-97.48%
其他应付款	71,196.58	0.14%	12,131.31	0.02%	486.88%
递延收益	844,284.28	1.63%	956,207.32	1.97%	-11.7%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：2019年12月采购原料支出365万元，造成年底持有资金减少。

- 2、存货：根据企业发展规划 2020 年将全力开拓销售市场，为了保障市场供应，因此加强原材料的采购。
- 3、其他流动资产：主要是待抵扣进项税额，因原材料库存增加所以造成进项税增加。
- 4、在建工程：2109 年在建工程完工。
- 5、递延所得税资产：应收账款时间的增加，计提坏账准备金额增加。
- 6、应付账款：未支付 2019 年 12 月采购原料货款 36 万造成应付账款增加。
- 7、预收账款：2019 年 12 月新增客户支付的定金。
- 8、其他应收款：主要为各部门备用金构成，本年增加主要是因为成立新媒体运营部门借备用金造成。
- 9、应交税费：以前年度多计提所得税，本年调整造成应交税费减少。
- 10、其他应付款：子公司借入个人资金造成金额增加。

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	21,250,813.28	-	22,324,960.85	-	-4.81%
营业成本	11,371,014.28	53.53%	10,204,388.38	45.71%	11.43%
毛利率	46.49%	-	54.29%	-	-
税金及附加	80,223.75	0.38%	51,928.81	0.23%	54.49%
销售费用	1,820,960.47	8.57%	4,751,631.82	21.28%	-61.68%
管理费用	2,316,743.63	10.66%	2,762,093.42	12.37%	-18%
研发费用	2,268,803.62	10.90%	3,035,966.97	13.60%	-16.12%
财务费用	208,179.28	0.98%	173,401.79	0.78%	20.06%
信用减值损失	-381,436.96	-1.79%	-181,986.33	-0.82%	109.60%
资产减值损失	0		0		
其他收益	92,491.35	0.44%	91,923.04	0.41%	0.61%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	-80,116.67	-0.38%	14,683.01	0.07%	-645.64%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	2,815,825.97	13.25%	1,270,169.38	5.69%	121.69%
营业外收入	427,400.03	2.01%	1,137,910.85	5.10%	-62.44%
营业外支出	0	-	0	-	-
净利润	3,300,423.04	15.53%	2,519,392.56	11.29%	31.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：本年虫草原草销售比例增加，因虫草原草毛利低所以造成销售额低于上年度，成本高于上年度。
- 2、税金及附加：本年新增育种车间房产税。
- 3、销售费用：本年广告费用减少。

- 4、研发费用：因本年新开大型研发项目少与去年，因此本年研发投入小于去年。
- 5、财务费用：主要为利息及担保费支出，企业贷款项目开始于2018年4月，上年度计入财务费用的利息为8个月，2019年继续贷款，所产生的利息费用为12个月，因此本年利息高于上年度。
- 6、信用减值损失：应收账款年限增加计提损失增加。
- 7、资产处置收益：本年处理企业自用商务车损失造成。
- 8、营业利润、净利润：本年广告费支出减少利润及净利润增加。
- 9、营业外收入：本年政府项目申报减少，政府拨款减少。

(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	21,250,813.28	22,324,960.85	-4.81%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,371,014.28	10,204,388.38	11.43%
其他业务成本	-	-	-

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%	
虫草	13,216,727.12	62.21%	9,508,662.63	42.59%	39.00%
袋装	2,944,063.33	13.85%	4,476,067.17	20.05%	-34.27%
虫草粉	748,437.80	3.52%	940,374.32	4.21%	-20.38%
虫草菌种	4,303,200.00	20.25%	7,348,800.00	32.92%	-41.44%
其他	38,385.03	0.18%	51,056.73	0.23%	-31.51%

虫草：因本年库存加大加强了原草的销售。袋装虫草茶：本年停产了部分老款茶，开发了新品茶，因此影响了袋装虫草茶的销售。虫草菌种：虫草菌种主要针对客户为合作社农户，但农户回款缓慢，所以企业下半年停售菌种，同时对菌种进行改良。

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%	
东北地区	12,961,051.51	60.99%	16,839,289.03	75.43%	-23.06%
华北地区	15,723.79	0.07%	4,484,864.92	20.09%	-99.65%
华东地区	8,214,562.33	38.66%	914,600.00	4.10%	798.16%
西南地区	59,475.65	0.28%	82,206.90	0.39%	-31.01%

收入构成变动的的原因：

收入构成总变化较大，主要是因为华东地区主要经销商，转移到华东地区，同时华东地区经销商市场开

拓较好销售额增加。

(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	沈阳久久泓源商贸有限公司	4,858,634.40	22.87%	否
2	安国仙润坊商贸有限公司	4,679,003.60	20.02%	否
3	沈阳市富裕达蛹虫草专业合作社	4,303,200.00	20.25%	否
4	厦门市湖里区云之臻食品经营部	3,689,585.60	17.37%	否
5	沈阳市于洪区天弘顺保健食品经销部	3,557,124.00	16.74%	否
合计		21,087,547.60	97.25%	-

(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	沈阳市富裕达蛹虫草专业合作社	3,056,480.00	20.34%	否
2	张福娟	940,060.00	6.25%	否
3	李洪岩	892,220.00	5.94%	否
4	任书千	755,750.00	5.03%	否
5	霍强	707,110.00	4.70%	否
合计		6,351,620.00	42.26%	-

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	-98,375.21	-13,091,488.78	-99.25%
投资活动产生的现金流量净额	55,598.12	-2,705,038.80	-102.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-464,328.50	14,269,802.14	-103.25%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本年加强应收账回款力度，同时减少了广告支出，因此现金净流出减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：上一年度建设育种车间投入及相关设备支出 225 万元，本年无大的投资活动所以造成变动比例较大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：上一年度发行股票融资 1,170 万元，借款 300 万元，本年偿还借款 30 万元，同时支付利息及相关手续费 16 万元，所以造成筹资活动变动比例较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、辽宁弘侨生物科技股份有限公司于 2017 年 10 月 9 日召开股东大会，股东大会同意成立北京弘侨科

技有限公司以及办理相关工商注册手续。

辽宁弘侨生物科技股份有限公司在工商部门完成北京弘侨科技有限公司登记备案手续，并于 2018 年 2 月 6 日领取营业执照。公司法人：王弘，注册资本：500 万人民币，注册地：北京市朝阳区酒仙桥路 4 号原公司办公楼（综合楼）3 层 303 室，经营期限：2018 年 02 月 06 日至 2048 年 02 月 05 日，经营范围：技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询；货物进出口、代理进出口；销售食品、保健食品。

控股子公司北京弘侨科技有限公司的成立之后因市场及公司策略等原因始终未能经营，2018 年 7 月 19 日，根据 2018 年第二次临时股东大会决议，会议审议通过注销北京弘侨科技有限公司议案，以注销完成。

2、辽宁弘侨生物科技股份有限公司于 2019 年 6 月 10 日召开股东大会，股东大会同意成立弘侨草堂（辽宁）商贸有限公司以及办理相关工商注册手续。

辽宁弘侨生物科技股份有限公司在工商部门完成弘侨草堂（辽宁）商贸有限公司登记备案手续，并于 2019 年 6 月 21 日领取营业执照。公司法人：王弘，注册资本：500 万人民币，注册地：辽宁省沈阳市沈河区十一纬路 169 号(1-14-5)，经营期限：2019 年 06 月 21 日至长期，经营范围：美容美发用品、仪器仪表、电子产品、健身器材、化妆品、食品、保健食品、日用百货销售；健康信息咨询；生活美容服务；会议、展览展示服务；文化艺术交流及活动策划。（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）。

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

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额
应收账款		18,083,688.08	18,083,688.08
应收票据及应收账款	18,083,688.08	- 18,083,688.08	
应付账款		267,755.05	267,755.05
应付票据及应付账款	267,755.05	- 267,755.05	

(1)财务报表格式变更根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整，主要变更情况为：资产负债表中将原“应收票据及应收账款”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；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表：新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 1322 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失，该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。本公司已按照上述新财务报表格式通知编制比较财务报表，比较财务报表已相应调整，该调整为报表项目重分类对本公司及母公司财务状况不产生影响。

(2)执行新金融工具准则财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企

业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

(3) 重要会计估计变更 本公司无重要会计估计变更事项。

(4) 2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

三、 持续经营评价

(1) 公司所专注的蛹虫草产业得到了政府的大力扶持，符合国家产业政策方向。中央连续发布“三农”（农业、农村、农民）为主题的中央一号文件，要求把保持农业农村经济平稳较快发展作为首要任务。国家通过政策鼓励农民依托当地资源优势，开展规模培植，发展培植专业户。目前蛹虫草项目已被列为“国家科技兴贸行动计划项目”等。

(2) 随着经济社会的持续发展，国民生活水平与保健意识日益提高，人们开始注重天然保健品，但是稀缺昂贵的野生冬虫夏草已远远不能满足人们的需求。日益增长的冬虫夏草市场需求，孕育出人工培育蛹虫草巨大的发展空间，有力地助推了蛹虫草的开发利用；沈阳作为蛹虫草的发源地和国内最大的蛹虫草培育基地，公司在菌种、技术方面都有较大优势。

(3) 公司以董事长王弘为核心，与中国科学院、沈阳农科院等一大批科研院所保持长期稳定的合作关系，在科研、生产、销售、管理等方面形成了强大的凝聚力。

(4) 公司的重要专利技术尚在保护期以内，取得了经营发展所需要的资质，并在报告期内持续研发投入以及新品开发，拓展新增长点，具备较强的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 政策风险

公司主要从事蛹虫草及相关产品的研发、加工和销售业务。由于我国蛹虫草产业起步相对较晚，还未形成大规模产业化经营，行业产值在国民经济中的比重比较低，行业细分领域的监管机制仍不是很健全，需要不断完善。

应对措施：随着蛹虫草市场成熟度不断提升，深加工产品越来越受重视，市场需求增加。公司加大了对新品种的研发投入，拓宽业务渠道，制定不同销售策略，灵活调整促销方式应对季节性问题的。公司目前以办理进出口资质，将进一步加强海外市场的拓展，扩大销售范围。

(二) 公司治理机制不规范的风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不太完善，公司治理曾存在一些问题，如存在未定期召开股东会会议；执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；关联方资金拆借未经决策审批程序等。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间尚短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司持续发展，业务范围不断扩大，人员不断增加，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，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将不断完善公司治理，通过引进高水平人才、对现有管理层进行培训等多种手段强化公司各项规定的执行和实施，确保公司各项制度执行到位，公司治理得到实现。

(三) 内部管理及人力资源风险

报告期内，公司业务快速发展，公司的资产规模、业务规模迅速扩大，对公司的内部管理也提出了更高的要求；同时，公司目前人员规模仍然较小，对于业务快速扩张的应对能力仍然需要后续日常经营、

管理实践的检验。

应对措施：公司已经形成了较为规范的内部管理体系，积累了成熟的管理经验，并培养出了一批管理人才，人员数量也随着营业规模的提高而不断增加；随着公司业务规模的进一步扩大、产品类别进一步拓展、市场竞争进一步加剧，公司在生产经营、日常管理、人才储备、产品开发、资本运作、信息披露等方面将提出更高要求，公司的组织形式、管理制度和管理人员、业务人员数量能够跟上公司内外部环境的变化。

(四) 公司实际控制人控制不当的风险

王弘、雷啸天直接持有公司全部股份的 57.76%，为公司控股股东、实际控制人，能够通过股东大会、董事会影响公司的经营决策和人事任免，是公司的实际控制人。股权相对集中可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。

应对措施：公司将不断完善内外部监督管理制度，提升公司管理、交易决策机制的民主化、规范化程度，强化公司运营管理的科学性，降低控股股东非理性行为给公司、其他股东及债权人带来的潜在利益损害。

(五) 食品安全问题导致的企业经营风险

食品安全问题关系到经济的发展，也关系到社会的稳定。食品安全事故严重威胁消费者的生命安全和健康，引发人们对食品安全的信任危机。同样，食品安全问题将导致生产经营企业重大经济损失，对行业发展带来沉重打击。虽然公司已经建立了系统的产品质量管理体系，但是仍面临着因客户对产品质量要求不断提升带来的产品质量风险和食品安全风险。

应对措施：公司将不断加强完善内部质量控制体系的建设，同时，积极利用外部物联网技术对食品的原材料、生产加工、物流、销售等各个环节进行监控，建立食品溯源机制。

(六) 应收账款无法收回的风险

截至 2019 年 12 月 31 日,公司应收账款账面价值 2029.93 万元,占公司流动资产的比重为 47.20%,虽然公司应收账款账龄多在 1-2 年,且多为长期合作的经销商客户,但是如果经销商信用状况恶化,公司应收账款仍存在发生坏账的风险。

应对措施：针对应收账款可能带来的风险，公司已实施每月定期对账及催款制度，强化应收账款管理部门的责任意识，有效控制应收账款的回收风险。

(七) 公司经营规模较小的风险

报告期内，公司经营规模较小。2019 年 1-12 月公司营业收入为 2125.08 万元，2018 年 1-12 月营业收入为 2232.50 万元。公司营业收入在报告期内变化较小，公司存在经营规模较小的风险。

应对措施：公司已经大力进行市场开拓，产品的成熟度、市场的认可度仍日益提高，未来企业将扩大生产规模，实现营业收入的稳步提升，将会给公司的经营能力带来较大的影响。

(八) 经销商（客户）集中的风险

报告期内,公司经销商(客户)相对集中。2019 年、2018 年，公司对前五大经销商(客户)实现的营业收入占当年营业收入的比重分别为 99.26%、90.54%，占比较高。公司存在经销商(客户)集中的风险。

应对措施：公司已经与主要的经销商之间建立了良好的合作关系，不存在公司向供应商压货、供应商恶意调价等情形，企业开辟了新的电商渠道，进入多个网络销售平台；主要供应商经营政策、信用状况良好，销售业绩逐渐提升，多种销售渠道将给公司的经营带来积极影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无新增风险

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）		
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	164,000.00	164,000.00

公司 2019 年 2 月 27 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于预计 2019 年度日常性关

联交易的议案》，同时披露了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-002），并经 2019 年第一次临时股东大会审议。其他的具体内容指办公楼租赁，预计租赁的办公楼位于沈阳市铁西区兴华北街 55 号万象汇 N 座 1404-1407（实际面积 296.4 平方米），房屋所有权归属公司董事王弘女士和董事雷啸天先生，参照同区域写字间租金，租赁费定为 16 万元/年，租赁起始 2017 年 1 月 1 日，租赁终止日 2019 年 12 月 31 日。租赁土地的为位于沈阳市于洪区光辉畜牧场两家村王弘所有土地 2 亩土地，租赁起始 2017 年 4 月 1 日，租赁终止日 2037 年 4 月 1 日租期 20 年，年租金 4,000 元用于厂房建设。

（三） 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
王弘	出资设立子公司	550,000	550,000	已事前及时履行	2019 年 5 月 24 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：

本次共同出资设立子公司将加强对子公司的控制，同时进一步强化公司市场开拓能力，有效促进公司业务全面发展。

（四） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 5 月 24 日	2019 年 5 月 24 日	弘侨草堂（辽宁）商贸有限公司	弘侨草堂（辽宁）商贸有限公司 51% 股权	255 万元	弘侨草堂（辽宁）商贸有限公司 51% 股权	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司无收购、出售资产、企业合并等事项。

公司对外投资事项为：

因业务发展需要，公司与王弘等共同出资设立控股子公司弘侨草堂（辽宁）商贸有限公司（详见 <http://www.neeq.com.cn>/披露的《对外投资暨关联交易公告》公告编号：2019-023），上述事项于 2019 年 6 月 10 日经第二次临时股东会审议通过，弘侨草堂（辽宁）商贸有限公司已完成工商登记并取得营业执照，具体情况如下。

弘侨草堂（辽宁）商贸有限公司注册登记情况如下：

名称：弘侨草堂（辽宁）商贸有限公司

类型：有限责任公司

住所：辽宁省沈阳市沈河区十一纬路 169 号(1-14-5)

法定代表人：王弘

注册资本：500万

成立日期：2019年06月21日

经营期限：2019年06月21日至长期

经营范围：美容美发用品、仪器仪表、电子产品、健身器材、化妆品、食品、保健食品、日用百货销售；健康信息咨询；生活美容服务；会议、展览展示服务；文化艺术交流及活动策划。（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）。

公司及各投资人、股东的投资规模、方式和持股比例：

投资人名称	出资额或投资金额（元）	出资方式	认缴/实缴	出资比例或持股比例
辽宁弘侨生物科技股份有限公司	2,550,000	现金	认缴	51%
王弘	550,000	现金	认缴	11%
王宝霞	1,450,000	现金	认缴	29%
曹阳	50,000	现金	认缴	1%
许玉玲	50,000	现金	认缴	1%
柳皆如	50,000	现金	认缴	1%
张彦丽	50,000	现金	认缴	1%
贾飞雪	50,000	现金	认缴	1%
杨雅淇	50,000	现金	认缴	1%
董萍	50,000	现金	认缴	1%
王春蕾	50,000	现金	认缴	1%
黄睿	50,000	现金	认缴	1%

1. 本次对外投资是根据公司业务发展的需要，有利于进一步提升公司的市场开发等综合实力和核心竞争力，为公司未来的业务拓展提供支持，符合公司战略发展规划，对公司未来发展起到积极促进作用。

2. 本次投资是公司长期生产、经营、管理之需要，确保公司拥有稳定的生产经营场所，有利于公司快速可持续发展。本次交易对公司生产经营和财务状况不会产生重大不利影响。

（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
董监高	2016年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况第1条”	正在履行中
董监高	2016年7月	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项	正在履行中

	29日			承诺	详细情况第2条”	
实际控制人或控股股东	2016年7月29日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况第3条”	正在履行中

承诺事项详细情况：

（1）竞业禁止承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

（2）避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《股东、董事、监事及高管减少并规范关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

（3）避免资金占用的承诺

公司实际控制人王弘出具了《关于避免资金占用的承诺》，承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等规范治理相关制度的规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。公司控股股东、实际控制人及持股5%以上股东出具了承诺函，承诺不通过任何形式占用公司资金，直接或间接损害公司及中小股东利益；如违反承诺，除按照有关法律规定承担相应的法律责任外，还将按照发生资金占用当年弘侨生物的净资产收益率和同期银行贷款利率孰高原则，向弘侨生物承担民事赔偿责任。

报告期内公司的董事、监事和高级管理人员履行承诺，不存在违反承诺事项。

（六） 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
银行账户	流动资产	冻结	48,330.16	0.09%	大股东、实际控制人，民间借贷对方提出财产保全。
总计	-	-	48,330.16	0.09%	-

备注：大股东、实际控制人民间借贷纠纷，对方提出财产保全因此对企业银行账户冻结，现借贷问题已解决，企业账户可正常使用。

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	13,292,000	54.25%	-	13,292,000	54.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,428,000	13.99%	8,000	3,436,000	14.04%	
	董事、监事、高管	161,000	0.66%	-	161,000	0.66%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,208,000	45.75%	-	11,208,000	45.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,717,500	43.74%	-	10,717,500	43.74%	
	董事、监事、高管	490,500	2.00%	-	490,500	2.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		24,500,000	-	0	24,500,000	-	
普通股股东人数							43

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王弘	10,484,100	9,000	10,493,100	42.83%	7,971,450	2,521,650
2	雷啸天	3,661,400	-1,000	3,660,400	14.94%	2,746,050	914,350
3	宋永清	150,000	1,051,000	1,201,000	4.90%		1,201,000
4	辽宁长融养老产业投资管理有限公司	1,000,000		1,000,000	4.08%		1,000,000
5	廖红海	890,000		890,000	3.63%		890,000
6	沈阳汇融鑫投资咨询管理有限公司	770,000		770,000	3.14%		770,000
7	于谦	540,000		540,000	2.20%		540,000
8	厦门百年富饶文化创意有限公司	500,000		500,000	2.04%		500,000
9	种智勇	500,000		500,000	2.04%		500,000

10	厦门新景祥投资控股有限公司	500,000		500,000	2.04%		500,000
合计		18,995,500	1,059,000	20,054,500	81.84%	10,717,500	9,337,000
普通股前十名股东间相互关系说明：王弘与雷啸天为母子关系。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2019 年 12 月 31 日，王弘和雷啸天同为公司控股股东和实际控制人。控股股东和实际控制人的情况如下：

王弘，女，1971 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2014 年 6 月毕业于中国政法大学，获法学博士学位。1991 年 12 月至 2015 年 11 月，就职于沈阳市税务学校劳动服务公司劳务队；2008 年 7 月至 2015 年 12 月，就职于沈阳尚品制衣有限公司，任执行董事；2009 年 9 月，创立有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 1 月至今，担任股份公司董事长兼总经理。

雷啸天，男，1993 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2016 年 7 月毕业于北京师范大学珠海分校艺术与传播学院，获得学士学位。2015 年 10 月至 2016 年 1 月，担任富裕达有限监事；2016 年 1 月至今，担任股份公司董事。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2016年12月21日	2017年3月1日	1.00	10,000,000	不适用	10,000,000	6	-	-	-	-
2	2017年12月12日	2018年6月29日	2.60	4,500,000	不适用	11,700,000	2	-	2	-	-

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年2月24日	10,000,000	-	是	建设厂房、补充流动资金	4,400,000	已事前及时履行
2	2018年6月26日	11,700,000	250,500	是	扩建厂房、消防系统建设	2,250,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

第一次股票发行于2016年12月14日召开第一届董事会第四次会议、于2016年12月30日召开2016年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于辽宁弘侨生物科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于设立公司募集资金专用账户的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票发行相关

事宜的议案》等议案。本次股票发行拟向 31 名投资者发行股票 1000 万股，定价为 1 元/股，拟募集资金 1000 万元，募集资金用途为补充流动资金、土地购置和厂区建设。本次股票发行实际发行股票总数为 1000 万股，认购人数为 31 人，其中在册股东 31 人，6 名董监高、核心员工，实际募集资金总额为 1000 万元。2017 年 1 月 18 日中兴财光华审验字（2017）第 203001 号”《验资报告》对弘侨生物此次新增注册资本（股本）进行了验资。2017 年 2 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了关于股票发行股份登记的函（股转系统函[2017]830 号），确认公司本次股票发行总数为 1000 万股，其中有限售条件股份 4,592,625 股，无限售条件股份 5,407,375 股。

截至 2018 年 12 月 31 日，账户余额为 21.01 元，截至 2019 年 12 月 31 日，账户余额为 21.09 元，本年累计使用 0 元。报告期内，募集资金与公开披露的募集资金用途一致。募集资金的使用不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

第二次股票发行于 2017 年 12 月 12 日召开第一届董事会第十二次会议、于 2017 年 12 月 30 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于辽宁弘侨生物科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票发行相关事宜的议案》等议案。本次股票发行拟向 16 名投资者发行股票 510 万股，定价为 2.60 元/股，拟募集资金 1326 万元，募集资金用途为补充流动资金。本次股票发行实际发行股票总数为 450 万股，认购人数为 14 人，其中在册股东 6 人，2 名董监高、核心员工，实际募集资金总额为 1170 万元。2018 年 5 月 28 日中兴财光华审验字（2018）第 215001 号”《验资报告》对弘侨生物此次新增注册资本（股本）进行了验资。2018 年 6 月 29 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了关于股票发行股份登记的函（股转系统函[2018]2102 号），确认公司本次股票发行总数为 450 万股，其中有限售条件股份 27 万股，无限售条件股份 423 万股。

截至 2018 年 12 月 31 日，账户余额为 287,690.64 元，截至 2019 年 12 月 31 日，账户余额为 37,463.43 元，本年累计使用 250,500.00 元。报告期内，募集资金与公开披露的募集资金用途一致。

募集资金的使用不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2019 年 12 月 10 日大股东、实际控制人王弘发生民间借贷纠纷致使募集资金账户被冻结，在 2020 年 4 月 14 日，纠纷已解决，募集资金账户已解除冻结，可正常使用。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	担保贷	银行	沈阳农商银行	3,000,000	2018 年 3 月 22 日	2019 年 3 月 19 日	6.09
2	担保贷款	银行	沈阳农商银行沈河支行	2,700,000	2019 年 4 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	6.09

合计	-	-	-	5,700,000	-	-	-
----	---	---	---	-----------	---	---	---

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

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	
王弘	董事长、总经理	女	1971年9月	博士	2019年4月25日	2022年4月24日	是
雷啸天	董事	男	1993年4月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
王志刚	董事	男	1977年5月	中专	2019年4月25日	2022年4月24日	是
任海	董事	男	1987年9月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
李宗奇	董事	男	1989年2月	本科	2019年4月25日	2019年5月8日	是
冯长林	董事	男	1978年10月	硕士	2019年4月25日	2022年4月24日	否
张学军	董事	男	1965年6月	硕士	2019年4月25日	2022年4月24日	否
孟庆辉	财务总监、董事会秘书	男	1981年7月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
雷安娜	监事会主席	女	1960年6月	专科	2019年4月25日	2022年4月24日	否
童菲	监事	女	1986年2月	专科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
宣晓东	监事	男	1971年9月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	否
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

实际控制人王弘、雷啸天为母子关系，实际控制人王弘是董事王志刚的姐姐，实际控制人雷啸天是董事王志刚的外甥。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
王弘	董事长、总经理	10,484,100	9,000	10,493,100	42.83%	-
雷啸天	董事	3,661,400	-1,000	3,660,400	14.94%	-
王志刚	董事	40,000		40,000	0.16%	-
任海	董事	204,000		204,000	0.83%	-
冯长林	董事	-		-		-
张学军	董事	100,000		100,000	0.41%	-
孟庆辉	财务总监、董事会秘书	-		-		-
雷安娜	监事会主席	-		-		-
童菲	监事	7,500		7,500	0.03%	-
宣晓东	监事	260,000		260,000	1.06%	-
合计	-	14,757,000	8,000	14,765,000	60.26%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李宗奇	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
财务人员	3	3
销售人员	7	8
技术人员	5	4
生产人员	6	9
员工总计	27	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	10	13
专科	9	7
专科以下	5	8
员工总计	27	30

(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

董事张学军先生，因个人原因于 2020 年 2 月 24 日递交辞职报告。本次辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数也不会对公司正常的生产经营产生影响。

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

有限公司阶段，公司依照《公司法》和公司章程的规定建立了公司治理的基本架构，设立了股东会、执行董事及监事。有限公司在实际运作过程中，基本符合《公司法》和公司章程的规定，公司历次重大事项均履行了股东会决议程序。股份公司成立后，公司根据《公司法》和《公司章程》的规定设立了健全的公司法人治理结构，包括股东大会、董事会、监事会以及经营管理层。公司按照要求相继制定了“三会”议事规则、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《融资管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行了应尽的职责和义务。

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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

报告期内公司未发生重大人事变动，未发生对外投资、对外担保事项，公司的融资、关联交易均履行了相关决策程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>(1) 2019年2月27日，第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年审计机构的议案》，审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》，审议通过《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2019年3月28日，第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于开展贷款项目的议案》。</p> <p>(3) 2019年4月2日，第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于〈2018年度总经理工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》，审议通过《关于〈2019年度财务预算报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018年年度报告及报告摘要〉的议案》，审议通过《关于〈2018年财务报表及审计报告〉的议案》，审议通过《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明议案》，审议通过《公司2018年度利润分配的议案》，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，审议通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，审议通过《辽宁弘侨生物科技股份有限公司2018年年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》，审议通过《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>(4) 2019年4月25日，第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举王弘为公司第二届董事会董事长的议案》，审议通过《关于聘任王弘为公司总经理的议案》，审议通过《关于聘任孟庆辉为公司财务总监的议案》，审议通过《关于聘任孟庆辉为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>(5) 2019年5月23日，第二届董事会第二次会议，审议通过《辽宁弘侨生物科技股份有限公司对外投资暨关联交易》，审议通过《关于提请召开2019年第二次临时股东大会》。</p> <p>(6) 2019年8月13日，第二届董事会第三次会议，审议通过《2019年半年度报告》，审议通过《辽宁弘侨生物科技股份有限公司2019年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》。</p>

		<p>(7) 2019年12月13日，第二届董事会第四次会议，审议通过《辽宁弘侨生物科技股份有限公司对外投资》，审议通过《关于提请召开2019年第三次临时股东大会》。</p> <p>(8) 2019年12月18日，第二届董事会第五次会议，审议通过《辽宁弘侨生物科技股份有限公司对外投资暨关联交易》，审议通过《辽宁弘侨生物科技股份有限公司关于预计2020年日常性关联交易》，审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为2019年审计机构的议案》，审议通过《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>(1) 2019年4月2日，第一届监事会第十一次会议，审议通过《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》，审议通过《关于〈2019年度财务预算报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018年年度报告及报告摘要〉的议案》，审议通过《关于〈2018年财务报表及审计报告〉的议案》，审议通过《公司2018年度利润分配的议案》，审议通过《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明议案》，审议通过《关于监事会换届选举的议案》，审议通过《辽宁弘侨生物科技股份有限公司2018年年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》。</p> <p>(2) 2019年4月25日，第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举雷安娜为公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>(3) 2019年8月13日，第二届监事会第二次会议，审议通过《2019年半年度报告》，审议通过《辽宁弘侨生物科技股份有限公司2019年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	3	<p>(1) 2019年3月15日，2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年审计机构的议案》，审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>(2) 2019年4月25日，2018年年度股东大会，审议通过《关于〈2018年度总经理工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》，审议</p>

		<p>通过《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018 年年度报告及报告摘要〉的议案》，审议通过《关于〈2018 年财务报表及审计报告〉的议案》，审议通过《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明议案》，审议通过《公司 2018 年度利润分配的议案》，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，审议通过《关于监事会换届选举的议案》，审议通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，审议通过《辽宁弘侨生物科技股份有限公司 2018 年年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》。</p> <p>(3) 2019 年 6 月 10 日，2019 年第二次临时股东大会，审议通过《辽宁弘侨生物科技股份有限公司对外投资暨关联交易》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，严格执行“三会”决议。报告期内，股份公司成立后，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、表决和决议等符合法律、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其他重大风险事项，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

公司与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务方面完全分开，公司业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，在独立性方面也不存在其他严重缺陷，具有面向市场自主经营的能力，符合《公司法》等法律、法规、规范性文件对公司独立性的要求。

1、业务独立

公司的主营业务以生物提取技术研究，饲料添加剂、食品添加剂、生物试剂的研发、销售，蛹虫草菌种培育、销售，蛹虫草种植、销售，蛹虫草制品加工、销售等。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司具有完整的组织机构，具有与其经营活动相适应的生产经营场所，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立

公司的注册资本 2,450 万元足额到位；公司固定资产、无形资产的权属界定明确清晰，与其股东、实际控制人的资产不存在混同情况，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及期控制的其他企业占用，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担

保的情形。公司已建立了规范的关联交易管理制度、资金管理制度和对外担保制度，公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在实际控制人、控股股东控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，并制定了相应的规章制度对员工进行考核和奖惩。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举或聘用。公司具有独立的劳动、人事、工资以及档案管理制度，完全独立于股东或其他关联方；拥有独立于股东或其他关联方的员工，并与之签订了《劳动合同》，在社会保险、福利、工薪报酬等方面分帐独立管理。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范独立的财务会计制度和对分公司的财务管理制度。公司拥有独立的银行账户（基本账户开户行：盛京银行沈阳市于洪支行，核准号：J2210019135404），不存在与股东共用同一银行账户的情况。

5、机构独立

公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织机构。公司设立了不同的职能部门，设立的内部经营管理机构能独立行使经营管理职权，与公司实际控制人、控股股东及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司生产经营场所和办公场所均与其他股东完全分开。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司以建立《年度报告重大差错责任追究制度》。2019年4月2日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了，并提交2018年年度股东大会审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2020)第 215009 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	逯文君、邢战军
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	120,000

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 215009 号

辽宁弘侨生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁弘侨生物科技股份有限公司（以下简称弘侨生物公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了弘侨生物公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于弘侨生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

弘侨生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括弘侨生物公司2019年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，管理层负责评估弘侨生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算弘侨生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督弘侨生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对弘侨生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致弘侨生物公司不能持续经营。

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

(6) 就弘侨生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：逯文君

中国注册会计师：邢战军

2020年4月21日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	743,730.81	1,250,836.40
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	20,299,320.12	18,083,688.08
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,484,653.86	1,497,595.34
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	84,724.66	69,435.24
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	五、5	19,776,260.24	16,274,462.20
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	621,871.74	1,497,966.47
流动资产合计		43,010,561.43	38,673,983.73
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	8,835,295.87	9,673,437.01
在建工程	五、8	-	13,189.66

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、9	11,958.45	12,658.41
递延所得税资产	五、10	222,541.38	165,344.34
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		9,069,795.70	9,864,629.42
资产总计		52,080,357.13	48,538,613.15
流动负债：			
短期借款	五、11	2,700,000.00	3,000,000.00
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、12	593,881.57	267,755.05
预收款项	五、13	383,653.18	785.26
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、14	159,879.97	191,584.68
应交税费	五、15	2,151.57	85,262.59
其他应付款	五、16	71,196.58	12,131.31
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		3,910,762.87	3,557,518.89
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、17	844,284.28	956,207.32
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		844,284.28	956,207.32
负债合计		4,755,047.15	4,513,726.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	24,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五、19	8,512,770.28	8,512,770.28
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五、20	1,435,708.45	1,101,211.67
一般风险准备		-	
未分配利润	五、21	12,895,260.27	9,910,904.99
归属于母公司所有者权益合计		47,343,739.00	44,024,886.94
少数股东权益		-18,429.02	
所有者权益合计		47,325,309.98	44,024,886.94
负债和所有者权益总计		52,080,357.13	48,538,613.15

法定代表人：王弘

主管会计工作负责人：孟庆辉

会计机构负责人：孟庆辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	515,905.49	1,250,836.4
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	20,299,320.12	18,083,688.08
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,484,653.86	1,497,595.34

其他应收款	五、4	81,209.66	69,435.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,772,576.29	16,274,462.20
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	621,871.74	1,497,966.47
流动资产合计		42,775,537.16	38,673,983.73
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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	8,835,295.87	9,673,437.01
在建工程	五、8		13,189.66
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、9	11,958.45	12,658.41
递延所得税资产	五、10	222,532.13	165,344.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,069,786.45	9,864,629.42
资产总计		51,845,323.61	48,538,613.15
流动负债：			
短期借款	五、11	2,700,000.00	3,000,000.00
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、12	593,881.57	267,755.05
预收款项	五、13	171,147.18	785.26
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬	五、14	159,879.97	191,584.68
应交税费	五、15	2,148.67	85,262.59
其他应付款	五、16	4,127.24	12,131.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		3,631,184.63	3,557,518.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	844,284.28	956,207.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		844,284.28	956,207.32
负债合计		4,475,468.91	4,513,726.21
所有者权益：			
股本	五、18	24,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	8,512,770.28	8,512,770.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,435,708.45	1,101,211.67
一般风险准备			
未分配利润	五、21	12,921,375.97	9,910,904.99
所有者权益合计		47,369,854.70	44,024,886.94
负债和所有者权益合计		51,845,323.61	48,538,613.15

法定代表人：王弘

主管会计工作负责人：孟庆辉

会计机构负责人：孟庆辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、22	21,250,813.28	22,324,960.85
其中：营业收入		21,250,813.28	22,324,960.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、22	11,371,014.28	10,204,388.38
其中：营业成本		11,371,014.28	10,204,388.38
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、23	80,223.75	51,928.81
销售费用	五、24	1,820,960.47	4,751,631.82
管理费用	五、25	2,316,743.63	2,762,093.42
研发费用	五、26	2,268,803.62	3,035,966.97
财务费用	五、27	208,179.28	173,401.79
其中：利息费用		168,545.62	142,656.16
利息收入		2,047.75	17,835.62
加：其他收益	五、28	92,491.35	91,923.04
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、29	-381,436.96	-181,986.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-80,116.67	14,683.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,815,825.97	1,270,169.38
加：营业外收入	五、31	427,400.03	1,137,910.85
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,243,226	2,408,080.23
减：所得税费用	五、32	-57,197.04	-111,312.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,300,423.04	2,519,392.56
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）		3,300,423.04	2,519,392.56
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）		-18,429.02	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,318,852.06	2,519,392.56
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		3,300,423.04	2,519,392.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,318,852.06	2,519,392.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-18,429.02	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.11

法定代表人：王弘

主管会计工作负责人：孟庆辉

会计机构负责人：孟庆辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业收入	五、22	21,245,637.59	22,324,960.85
减：营业成本	五、22	11,372,908.23	10,204,388.38
税金及附加	五、23	80,220.85	51,928.81
销售费用	五、24	1,820,960.47	4,751,631.82
管理费用	五、25	2,264,812.83	2,762,093.42
研发费用	五、26	2,268,803.62	3,035,966.97
财务费用	五、27	208,106.06	173,401.79
其中：利息费用		168,545.62	142,656.16
利息收入		2,032.97	17,835.62
加：其他收益	五、28	91,923.04	91,923.04
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、29	-381,251.96	-181,986.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-80,116.67	14,683.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,860,379.94	1,270,169.38
加：营业外收入	五、31	427,400.03	1,137,910.85
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,287,779.97	2,408,080.23
减：所得税费用	五、32	-57,187.79	-111,312.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,344,967.76	2,519,392.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,344,967.76	2,519,392.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

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			
六、综合收益总额		3,344,967.76	2,519,392.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.11

法定代表人：王弘

主管会计工作负责人：孟庆辉

会计机构负责人：孟庆辉

(五) 合并现金流量表

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		19,773,387.80	18,349,273.86
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、33	482,112.12	1,174,510.62
经营活动现金流入小计		20,255,499.92	19,523,784.48
购买商品、接受劳务支付的现金		15,382,221.42	24,228,498.99
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	五、33	2,351,655.94	2,605,085.74
支付的各项税费		78,921.08	308,248.96

支付其他与经营活动有关的现金		2,541,076.69	5,473,439.57
经营活动现金流出小计		20,353,875.13	32,615,273.26
经营活动产生的现金流量净额		-98,375.21	-13,091,488.78
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		136133.33	89,233.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		136,133.33	89,233.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,535.21	2,794,271.81
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		80,535.21	2,794,271.81
投资活动产生的现金流量净额		55,598.12	-2,705,038.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,700,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,700,000.00	14,700,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,328.50	139,055.00
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	五、33		291,142.86
筹资活动现金流出小计		3,164,328.50	430,197.86
筹资活动产生的现金流量净额		-464,328.50	14,269,802.14
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		-507,105.59	-1,526,725.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,250,836.40	2,777,561.84
六、期末现金及现金等价物余额		743,730.81	1,250,836.40

法定代表人：王弘

主管会计工作负责人：孟庆辉

会计机构负责人：孟庆辉

(六) 母公司现金流量表

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		19,336,927.80	18,349,273.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	409,433.00	1,174,510.62
经营活动现金流入小计		19,746,360.80	19,523,784.48
购买商品、接受劳务支付的现金		16,280,579.86	24,228,498.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,343,655.94	2,605,085.74
支付的各项税费		78,921.08	308,248.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,369,404.45	5,473,439.57
经营活动现金流出小计		20,072,561.33	32,615,273.26
经营活动产生的现金流量净额		-326,200.53	-13,091,488.78
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		136,133.33	89,233.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		136,133.33	89,233.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,535.21	2,794,271.81
投资支付的现金			
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		80,535.21	2,794,271.81
投资活动产生的现金流量净额		55,598.12	-2,705,038.8
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,700,000.00
取得借款收到的现金		2,700,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,700,000.00	14,700,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,328.50	139,055.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33		291,142.86
筹资活动现金流出小计		3,164,328.50	430,197.86
筹资活动产生的现金流量净额		-464,328.50	14,269,802.14
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		-734,930.91	-1,526,725.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,250,836.40	2,777,561.84
六、期末现金及现金等价物余额		515,905.49	1,250,836.40

法定代表人：王弘

主管会计工作负责人：孟庆辉

会计机构负责人：孟庆辉

(七) 合并股东权益变动表

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	24,500,000.00				8,512,770.28				1,101,211.67		9,910,904.99		44,024,886.94
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,500,000.00				8,512,770.28				1,101,211.67		9,910,904.99		44,024,886.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									334,496.78		2,984,355.28	-18,429.02	3,300,423.04
（一）综合收益总额											3,318,852.06	-18,429.02	3,300,423.04
（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									334,496.78		-334,496.78		

1. 提取盈余公积								334,496.78		-334,496.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,500,000.00				8,512,770.28			1,435,708.45		12,895,260.27	-18,429.02	47,325,309.98

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	20,000,000.00				1,603,913.14				849,272.41		7,643,451.69		30,096,637.24

加：会计政策变更	0			0			0	0	0
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	20,000,000.00			1,603,913.14			849,272.41	7,643,451.69	30,096,637.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,500,000.00			6,908,857.14			251,939.26	2,267,453.30	13,928,249.7
（一）综合收益总额								2,519,392.56	2,519,392.56
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00			6,908,857.14					11,408,857.14
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00			6,908,857.14					11,408,857.14
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							251,939.26	-251,939.26	
1. 提取盈余公积							251,939.26	-251,939.26	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留									

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,500,000.00				8,512,770.28				1,101,211.67		9,910,904.99	44,024,886.94

法定代表人：王弘

主管会计工作负责人：孟庆辉

会计机构负责人：孟庆辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,500,000.00				8,512,770.28				1,101,211.67		9,910,904.99	44,024,886.94
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,500,000.00				8,512,770.28				1,101,211.67		9,910,904.99	44,024,886.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									334,496.78		3,010,470.98	3,344,967.76

(一) 综合收益总额											3,344,967.76	3,344,967.76
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									334,496.78		-334,496.78	
1. 提取盈余公积									334,496.78		-334,496.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,500,000.00				8,512,770.28				1,435,708.45		12,921,375.97	47,369,854.70

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,603,913.14				849,272.41		7,643,451.69	30,096,637.24
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,603,913.14				849,272.41		7,643,451.69	30,096,637.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,000.00				6,908,857.14				251,939.26		2,267,453.3	13,928,249.70
（一）综合收益总额											2,519,392.56	2,519,392.56
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				6,908,857.14							11,408,857.14
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00				6,908,857.14							11,408,857.14
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									251,939.26		-251,939.26	
1. 提取盈余公积									251,939.26		-251,939.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	24,500,000.00				8,512,770.28				1,101,211.67		9,910,904.99	44024886.94

法定代表人：王弘

主管会计工作负责人：孟庆辉

会计机构负责人：孟庆辉

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

辽宁弘侨生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由原辽宁富裕达农业科技有限公司于2016年01月29日整体变更设立，在沈阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号91210114691981513K《企业法人营业执照》；法定代表人：王弘；住所：沈阳市于洪区光辉畜牧场两家村；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册资本为人民币2450万元。2016年7月13日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：838051。

根据2017年第四次临时股东大会决议和章程修正案规定，同意将公司注册资本由2,000.00万元增加至2,450.00万元，一次性缴足，均为货币出资，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2018）第215001号验资报告书验证。

截止2019年12月31日本公司注册资本2,450.00万元，股本2,450.00万元。

2、 经营范围

生物提取技术研究，饲料添加剂、食品添加剂、生物试剂的研发、销售，食品加工、销售，蛹虫草菌种培育、销售，蛹虫草种植、销售，蛹虫草制品加工、销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（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）。

3、 行业性质

本公司属于研究和试验发展。

4、 主要产品或提供的主要劳务

本公司提供的主要产品为：蛹虫草菌种、蛹虫草销售，蛹虫草制品加工、销售。

5、 最终控制方

本公司最终控制人为王弘、雷啸天。

6、 营业期限

长期。

7、 财务报表批准报出日期

2020年4月21日。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少0户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），参照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》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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

子公司弘侨草堂(辽宁)商贸有限公司从事美容美发用品、仪器仪表、电子产品、健身器材、化妆品、食品、保健食品、日用百货销售；健康信息咨询；生活美容服务；会议、展览展示服务；文化艺术交流及活动策划。（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。），公司于2019年6月21日登记设立，正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取

得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权

在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区

分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债

组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A、对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	计提方法
组合1 商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计提预期信用损失
组合2 银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计提预期信用损失

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。确定组合的依据如下：

项 目	计提方法
组合1 关联方之间的往来款项	采用账龄分析法计提坏账准备
组合2 非关联方之间的往来款项	不计提坏账准备

B、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	计提方法
单项计提	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。
组合 1 账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生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。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2)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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补

未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10	5	9.5
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

公司销售模式分为直销、经销和代销三种模式，三种销售模式下收入确认的具体原则如下：

直销模式主要适用于虫草（原草）销售和部分散客、网络渠道销售，在产品交付并经客户验收后确认销售收入；

经销模式主要适用于虫草茶的销售，销售到经销商即视为实现最终销售，公司一般与经销商签订长期经销协议，日常经营中按经销商要求发出商品，在取得经销商收货回单后确认销售收入；

代销模式主要适用于商场专柜等零售商，在公司收到代销清单时视为实现产品销售，公司根据定期收到的代销方提供的代销清单确认收入，对于未销售的产品代销商可以退回公司。

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关

的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者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；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、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；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

30、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日金额
		增加+/减少-
1	应收账款	18,083,688.08
	应收票据及应收账款	-18,083,688.08
2	应付账款	267,755.05
	应付票据及应付账款	-267,755.05

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行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。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

⑤其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%	备注
企业所得税	应纳税所得额	25.00	减按 15%征收
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	16.00、13.00	
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00	
教育费附加	应纳流转税额	3.00	
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00	

注：子公司按照应税所得额的 25%计算企业所得税。

2、 优惠税负及批文

(1) 本公司于 2016 年 11 月 30 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局批准认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章第九十三条的规定，享受企业所得税优惠政策。经认定后，自获利年度起享受企业所得税减按 15%的所得税优惠税率征收。

(2) 根据财税〔2011〕137 号文，经国务院批准，自 2012 年 1 月 1 日起，免征蔬菜流通环节增值税。本公司享受北冬虫夏草批发、零售环节免征增值税的税收优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》财税[2008]149 号文，本公司享受农产品初加工企业所得税税收优惠政策，已在沈阳市于洪区国家税务局登记备案。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	6,233.27	1,361.16
银行存款	737,497.54	1,249,475.24
其他货币资金		
合 计	743,730.81	1,250,836.40

注：截止至2019年12月31日，公司因大股东、实际控制人民间借贷对方提出财产保全，银行账户资金被冻结48,330.16元，截止至财务报表批准报出日，借贷问题已解决，企业银行账户可正常使用。

2、应收账款

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,668,532.69	1,369,212.57	20,299,320.12
合计	21,668,532.69	1,369,212.57	20,299,320.12

续

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	19,074,662.19	990,974.11	18,083,688.08
合计	19,074,662.19	990,974.11	18,083,688.08

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

①2019年12月31日，组合计提坏账准备

组合1、按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31			2018.12.31		
	金 额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	金 额	计提比例%	坏账准备
1年以内	18,932,094.33	5.00	946,604.72	18,329,842.12	5.00	916,492.10
1至2年	1,991,618.29	10.00	199,161.83	744,820.07	10.00	74,482.01
2至3年	744,820.07	30.00	223,446.02		30.00	

合计	21,668,532.69		1,369,212.57	19,074,662.19		990,974.11
----	---------------	--	--------------	---------------	--	------------

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	990,974.11	378,238.46			1,369,212.57

(2) 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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安国仙润坊商贸有限公司	4,679,003.60	1年以内	21.59	233,950.18
	795,447.68	1-2年	3.67	79,544.77
沈阳久久泓源商贸有限公司	4,858,634.40	1年以内	22.42	242,931.72
	469,273.41	1-2年	2.17	46,927.34
沈阳市于洪区天弘顺保健食品经销部	3,557,124.00	1年以内	16.42	177,856.20
	721,110.10	1-2年	3.33	72,111.01
	739,111.91	2-3年	3.41	221,733.57
沈阳市富裕达蛹虫草专业合作社	3,961,200.00	1年以内	18.28	198,060.00
厦门市湖里区云之臻食品经营部	1,810,285.60	1年以内	8.35	90,514.28
合计	21,591,190.70		99.64	1,363,629.07

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,401,059.55	94.37	1,419,319.04	94.77
1至2年	69,608.01	4.69	78,276.30	5.23
2至3年	13,986.30	0.94		
合计	1,484,653.86	100.00	1,497,595.34	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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
寿光澜旺广告服务中心	非关联方	1,300,000.00	87.56	1年以内	合同未到期
刘明拥	非关联方	56,599.00	3.81	1年以内	合同未到期
设备时代(大连)电子商	非关联方	22,800.00	1.54	1-2年	合同未到期

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
务有限公司					
沈阳市和平区昊成伟业电子经营部	非关联方	21,230.01	1.43	1-2年	合同未到期
北京极地加科技有限公司	非关联方	11,700.00	0.79	1-2年	合同未到期
合计		1,412,329.01	95.13		

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收股利		
应收利息		
其他应收款	84,724.66	69,435.24
合计	84,724.66	69,435.24

(1) 应收股利情况

无

(2) 应收利息情况

无

(3) 其他应收款情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	199,244.63	114,519.97	84,724.66
合计	199,244.63	114,519.97	84,724.66

续

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	180,756.71	111,321.47	69,435.24
合计	180,756.71	111,321.47	69,435.24

①坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提				

组合 1 账龄组合	91,617.39	7.52	6,892.73
合计	91,617.39	7.52	6,892.73

组合 1 按账龄情况列示如下：

账龄	2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	46,588.70	23.38	2,329.44	5.00
1-2 年	44,877.65	22.52	4,487.77	10.00
2-3 年				30.00
3-4 年	151.04	0.08	75.52	50.00
合计	91,617.39	45.98	6,892.73	

B、2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
中农立华生物科技股份有限公司	34,700.00	100.00	34,700.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
广州索泊塑料制品有限公司	5,100.00	100.00	5,100.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
沈阳市星辉利包装机械销售部	2,000.00	100.00	2,000.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
上海悟原服饰有限公司	2,034.00	100.00	2,034.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
南京广发热处理有限公司	1,400.00	100.00	1,400.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
沈阳市和平区火焰视觉平面设计工作室	48,000.00	100.00	48,000.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
中国联合网络通信有限公司沈阳市分局	503.24	100.00	503.24	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
中国科学院沈阳应用生态研究所	1,050.00	100.00	1,050.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
辽宁忠信晟态实业有限公司	5,840.00	100.00	5,840.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
沈阳枫美印刷包装有限公司	7,000.00	100.00	7,000.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
合计	107,627.24		107,627.24	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月内 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	3,694.23		107,627.24	111,321.47
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	3,198.50			3,198.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	6,892.73		107,627.24	114,519.97

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
预付款	118,327.24	107,627.24
备用金	72,014.73	63,316.39
代扣代缴社保、公积金	8,902.66	9,813.08
合计	199,244.63	180,756.71

注：预付款为预付账款科目确认无法收回的往来款，重分类至其他应收款，并全额计提坏账。

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
沈阳市和平区火焰视觉平面设计工作室	非关联方	预付款	48,000.00	3-4年	24.09	48,000.00
中农立华生物科技股份有限公司	非关联方	预付款	34,700.00	3-4年	17.42	34,700.00
童菲	非关联方	备用金	24,618.87	1-2年	12.36	2,461.89
李宗奇	非关联方	备用金	14,000.00	1年以内	7.03	700.00
石慧	非关联方	备用金	8,232.49	1-2年	4.13	823.25
合计			123,545.36		65.02	86,685.14

5、存货

存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,189,955.77		19,431,111.69
包装物	241,155.92		241,155.92
库存商品	345,148.55		345,148.55
合 计	19,776,260.24		19,776,260.24

续

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,335,651.81		15,335,651.81
包装物	420,488.74		420,488.74
库存商品	518,321.65		518,321.65
合 计	16,274,462.20		16,274,462.20

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	621,871.74	1,497,966.47
合 计	621,871.74	1,497,966.47

7、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	8,835,295.87	9,673,437.01
固定资产清理		
合 计	8,835,295.87	9,673,437.01

(1) 固定资产及累计折旧情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公电 子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	8,441,850.93	1,728,025.07	261,187.95	74,266.15	10,505,330.10
2、本年增加金额		78,729.38			78,729.38
(1) 购置		65,539.72			65,539.72
(2) 在建工程转入		13,189.66			13,189.66
3、本年减少金额			210,000.00		210,000.00

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公电 子设备 及其他	合 计
(1) 处置或报废			210,000.00		210,000.00
4、年末余额	8,441,850.93	1,806,754.45	51,187.95	74,266.15	10,374,059.48
二、累计折旧					
1、年初余额	354,466.98	382,692.74	42,643.44	52,089.93	831,893.09
2、本年增加金额	498,147.00	208,731.23	9,725.76	10,216.53	726,820.52
(1) 计提	498,147.00	208,731.23	9,725.76	10,216.53	726,820.52
3、本年减少金额			19,950.00		19,950.00
(1) 处置或报废			19,950.00		19,950.00
4、年末余额	852,613.98	591,423.97	32,419.20	62,306.46	1,538,763.61
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	7,589,236.95	1,215,330.48	18,768.75	11,959.69	8,835,295.87
2、年初账面价值	8,087,383.95	1,345,332.33	218,544.51	22,176.22	9,673,437.01

(2) 固定资产清理情况

无

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉工程				13,189.66		13,189.66
合 计				13,189.66		13,189.66

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
锅炉工程	13,189.66			13,189.66		
合 计	13,189.66			13,189.66		

9、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
土地租金	12,658.41		699.96		11,958.45
合计	12,658.41	-	699.96	-	11,958.45

10、递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	222,541.38	1,483,584.53	165,344.34	1,102,295.58
合计	222,541.38	1,483,584.53	165,344.34	1,102,295.58

11、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	2,700,000.00	3,000,000.00
合计	2,700,000.00	3,000,000.00

(2) 担保贷款

贷款单位	贷款余额	担保人
沈阳农商银行沈河支行	2,700,000.00	辽宁省农业信贷担保有限责任公司
合计	2,700,000.00	

注：截至 2019 年 12 月 31 日短期借款金额为 270.00 万元，贷款期间为 2019 年 4 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日，合同规定计息年利率为 6.09%，贷款银行为沈阳农商银行沈河支行，借款类型为保证借款；由辽宁省农业信贷担保有限责任公司担保，签订辽农担（委保）字（2019）第 2019000439 号《委托担保合同》。

12、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	593,881.57	267,755.05
合计	593,881.57	267,755.05

应付账款情况

①应付账款列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	365,479.96	61.54	218,422.17	81.57
1至2年	182,429.77	30.72	20,531.88	7.67
2至3年	17,171.84	2.89	8,801.00	3.29
3至4年	8,800.00	1.48	20,000.00	7.47
4至5年	20,000.00	3.37		
合计	593,881.57	100.00	267,755.05	100.00

②截止2019年12月31日，期末应付账款金额较大单位

单位名称	与本公司关系	2019.12.31	账龄	款项性质
沈阳市富裕达蛹虫草专业合作社	非关联方	356,480.00	1年以内	货款
王弘	关联方	159,999.96	1-2年	房屋租金
		8,066.58	2-3年	房屋租金
沈阳市铁西区世宏桶装水经销处	非关联方	15,069.60	1-2年	水费
上海鑫越包装机械有限公司	非关联方	10,000.00	4-5年	货款
沈阳华天印刷包装有限公司	非关联方	10,000.00	4-5年	设备尾款
合计		559,616.14		

③账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
王弘	168,066.62	未结算
上海鑫越包装机械有限公司	10,000.00	合同未到期，未达到结转条件
沈阳华天印刷包装有限公司	10,000.00	合同未到期，未达到结转条件
北京锯捷玉机械设备有限公司	8,800.00	合同未到期，未达到结转条件
合计	196,866.62	

13、预收账款

预收款项按账龄列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	383,653.18	785.26
1-2年		
合计	383,653.18	785.26

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	191,584.68	2,109,426.71	2,141,131.42	159,879.97
二、离职后福利-设定提存计划		171,503.13	171,503.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
合计	191,584.68	2,280,929.84	2,312,634.55	159,879.97

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	191,584.68	1,976,159.68	2,007,864.39	159,879.97
用工劳务费				
职工福利费		1,292.10	1,292.10	
社会保险费		81,777.03	81,777.03	
其中：1、医疗保险费		75,570.69	75,570.69	
2、工伤保险费		5,640.06	5,640.06	
3、生育保险费		566.28	566.28	
住房公积金		42,900.00	42,900.00	
工会经费和职工教育经费		7,297.90	7,297.90	
合计	191,584.68	2,109,426.71	2,141,131.42	159,879.97

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险		166,682.51	166,682.51	
2、失业保险费		4,820.62	4,820.62	
3、企业年金缴费				
合计		171,503.13	171,503.13	

15、应交税费

税种	2019.12.31	2018.12.31
所得税		84,307.68
印花税	2,151.57	954.91
合计	2,151.57	85,262.59

16、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	615.96	3,601.16
应付股利		
其他应付款	70,580.62	8,530.15
合计	71,196.58	12,131.31

(1) 应付利息情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

短期借款应付利息	615.96	3,601.16
合 计	615.96	3,601.16

(2) 应付股利情况

无

(3) 其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	67,069.34	
其它	3,511.28	8,530.15
合 计	70,580.62	8,530.15

17、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	936,207.32		91,923.04	844,284.28	创新基金、研发设备采购款
政府补助	20,000.00		20,000.00		R&D 经费按两年分摊
合 计	956,207.32		111,923.04	844,284.28	

涉及政府补助的项目

项 目	2018.12.31	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	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
创新基金	475,790.60			70,000.00	405,790.60	与资产相关
研发设备采购款	460,416.72			21,923.04	438,493.68	与资产相关
R&D 经费补贴	20,000.00		20,000.00			与收益相关
合 计	956,207.32		20,000.00	91,923.04	844,284.28	

18、股本

项目	2018.12.31	本次增减变动 (+、-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,500,000.00						24,500,000.00

19、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	8,512,770.28			8,512,770.28

合计	8,512,770.28		8,512,770.28
----	--------------	--	--------------

20、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,101,211.67	334,496.78		1,435,708.45
合计	1,101,211.67	334,496.78		1,435,708.45

21、未分配利润

项目	2019.12.31	2018.12.31
调整前上年末未分配利润	9,910,904.99	7,643,451.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,910,904.99	7,643,451.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,318,852.06	2,519,392.56
减：提取法定盈余公积	334,496.78	251,939.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	12,895,260.27	9,910,904.99

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,250,813.28	11,371,014.28	22,324,960.85	10,204,388.38
合计	21,250,813.28	11,371,014.28	22,324,960.85	10,204,388.38

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
虫草	13,216,727.12	9,904,352.54	9,508,662.63	8,376,146.69
袋装	2,944,063.33	677,492.62	4,476,067.17	719,046.87
虫草粉	748,437.80	249,050.47	940,374.32	249,048.02
虫草菌种	4,303,200.00	523,684.98	7,348,800.00	829,052.29
其他	38,385.03	16,433.67	51,056.73	31,094.51
合计	21,250,813.28	11,371,014.28	22,324,960.85	10,204,388.38

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
蛹虫草系列产品	21,250,813.28	11,371,014.28	22,324,960.85	10,204,388.38
合计	21,250,813.28	11,371,014.28	22,324,960.85	10,204,388.38

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	12,961,051.51	6,062,600.09	16,839,289.03	6,774,971.79
华北地区	15,723.79	10,068.85	4,484,864.92	2,471,692.16
华东地区	8,214,562.33	5,260,259.64	914,600.00	954,348.43
西南地区	59,475.65	38,085.70	86,206.90	3,376.00
合计	21,250,813.28	11,371,014.28	22,324,960.85	10,204,388.38

23、税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城建税	116.67	1,569.37
教育附加	50.00	672.59
地方教育附加	33.33	448.39
印花税	9,312.96	14,845.04
残疾人就业保障金	1,231.01	12,006.02
房产税	69,479.78	22,387.40
合计	80,223.75	51,928.81

24、销售费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	328,290.77	501,700.86
外包装	233,678.92	726,018.84
差旅费	2,900.83	13,643.12
招待费	32,870.30	1,203.86
广告费	1,091,438.00	3,317,744.89
运费	30,371.53	39,415.65
交通费	4,241.00	8,925.50
办公费	97,169.12	142,979.10
合计	1,820,960.47	4,751,631.82

25、管理费用

项 目	2019年度	2018年度
职工薪酬	1,371,502.92	1,137,398.52
业务招待费	79,367.00	131,232.02
资产折旧摊销费	32,988.56	50,834.34
办公费	29,781.96	275,988.24
租赁费	360,039.49	349,428.53
差旅费	107,324.24	122,725.73
服务费	230,381.31	478,587.86
专利费	630.00	5,610.00
交通运输费	27,529.46	53,652.13
车辆使用费	74,836.49	90,041.06
其他	2,362.20	62,973.01
合 计	2,316,743.63	2,762,093.42

26、研发费用

项 目	2019年度	2018年度
人员人工费用	276,164.45	233,379.12
直接投入费用	1,600,237.44	2,676,703.87
折旧摊销费用	339,005.43	79,916.89
其他费用	53,396.30	45,967.09
合 计	2,268,803.62	3,035,966.97

27、财务费用

项 目	2019年度	2018年度
利息费用	168,545.62	142,656.16
减：利息收入	2,047.75	17,835.62
手续费	41,681.41	48,581.25
合 计	208,179.28	173,401.79

28、其他收益

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	92,491.35	91,923.04	92,491.35
合计	92,491.35	91,923.04	92,491.35

计入当期损益的政府补助

项目	2019年度	2018年度	性质
创新基金	70,000.00	70,000.00	与资产相关
研发设备	21,923.04	21,923.04	与资产相关
增值税减免优惠	568.31		与收益相关
合计	92,491.35	91,923.04	

29、信用减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	-378,238.46	
其他应收款信用减值损失	-3,198.50	
合计	-381,436.96	

30、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收账款减值准备		-180,473.90
其他应收款减值准备		-1,512.43
合计		-181,986.33

31、资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-80,116.67	14,683.01	-80,116.67
其中：固定资产处置利得	-80,116.67	14,683.01	-80,116.67
无形资产处置利得			
合计	-80,116.67	14,683.01	-80,116.67

32、营业外收入

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	427,400.00	1,136,675.00	427,400.00
其他	0.03	1,235.85	0.03
合计	427,400.03	1,137,910.85	427,400.03

计入当期损益的政府补助：

项目	2019年度	2018年度	性质
科学技术局科技创新券	24,600.00		收益相关
沈阳市工业和信息化局服务型制造示范奖励	300,000.00		资产相关
各类展会（推介会）以奖代补资金	22,800.00		收益相关
产业发展专项		700,000.00	收益相关
辽宁省妇联补贴		30,000.00	收益相关
有机食品认证及补助		20,000.00	收益相关
科技小巨人		300,000.00	收益相关
有机食品认证补助	60,000.00	60,000.00	收益相关
R&D 经费	20,000.00	20,000.00	收益相关
参加外埠农博会补助		6,000.00	收益相关
创业创新基地城市示范补助资金		675.00	收益相关
合计	427,400.00	1,136,675.00	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		-84,014.38
递延所得税费用	-57,197.04	-27,297.95
合计	-57,197.04	-111,312.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,243,226.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	486,483.90
子公司适用不同税率的影响	-3,761.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,627,989.07

研发费用加计扣除的影响	-340,320.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,485,587.66
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	-57,197.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-57,197.04

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
政府补贴	407,400.03	1,156,675.00
利息收入	2,047.75	17,835.62
代垫款	72,664.34	
合计	482,112.12	1,174,510.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
银行手续费	41,681.41	48,581.25
付现费用	2,490,135.28	5,423,345.89
个人往来款、代垫款	9,295.00	
合计	2,541,076.69	5,471,927.14

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
归还的投资保证金		
融资产生的发行费用		291,142.86
合计		291,142.86

35、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	3,300,423.04	2,519,392.56
加：信用减值损失	381,436.96	
资产减值损失		181,986.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	753,420.51	509,326.03

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	699.96	699.96
资产处置损失（收益以“-”号填列）	80,116.67	-14,683.01
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）	168,545.62	142,656.16
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）	-57,197.04	-27,297.95
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）	-3,501,798.04	-9,561,062.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,971,707.67	-6,411,778.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	747,684.78	-430,728.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-98,375.21	-13,091,488.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	743,730.81	1,250,836.40
减：现金的期初余额	1,250,836.40	2,777,561.84
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	-507,105.59	-1,526,725.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金		
其中：库存现金	6,233.27	1,361.16
可随时用于支付的银行存款	737,497.54	1,249,475.24
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	743,730.81	1,250,836.40
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		

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

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
沈阳市工业和信息化局服务型制造示范奖励	300,000.00					300,000.00		是
科学技术局科技创新券	24,600.00					24,600.00		是
各类展会（推介会）以奖代补资金	22,800.00					22,800.00		是
有机食品认证补贴	60,000.00					60,000.00		是
R&D 经费	20,000.00					20,000.00		否
创新基金	70,000.00				70,000.00			否
研发设备	21,923.04				21,923.04			否
增值税减免优惠	568.31				568.31			是
合计	519,891.35				92,491.35	427,400.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
沈阳市工业和信息化局服务型制造示范奖励	300,000.00		300,000.00	
科学技术局科技创新券	24,600.00		24,600.00	
各类展会（推介会）以奖代补资金	22,800.00		22,800.00	
有机食品认证补贴	60,000.00		60,000.00	
R&D 经费	20,000.00		20,000.00	
创新基金	70,000.00	70,000.00		
研发设备	21,923.04	21,923.04		
增值税减免优惠	568.31	568.31		
合计	519,891.35	92,491.35	427,400.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，比上年增加一户，减少 0 户。
本公司 2019 年新设子公司弘侨草堂(辽宁)商贸有限公司，子公司基本情况详见附注七、1。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
弘侨草堂(辽宁)商贸有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	批发业	51.00	51.00	新设立

注 1: 弘侨草堂(辽宁)商贸有限公司系于 2019 年 6 月 21 日由本公司发起设立的有限责任公司，公司注册资本 500 万元，本公司认缴 51.00%，各股东未实际出资。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	归属于少数股东的损益	向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
弘侨草堂(辽宁)商贸有限公司	49.00	-18,429.02		-18,429.02

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
弘侨草堂(辽宁)商贸有限公司	336,399.55	9.25	336,408.80	374,019.04		374,019.04

续

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
弘侨草堂(辽宁)商贸有限公司	18,944.89	-37,610.24	-37,610.24	227,825.32

八、与金融工具相关的风险

无。

九、关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
王弘	实际控制人、董事长、董事、总经理	42.83%
雷啸天	实际控制人、董事	14.94%

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方

关联方名称	与本企业的关系
孟庆辉	财务总监、董事会秘书
任海	董事（持股 0.83%）
李宗奇	生产总监（持股 0.16%）
王志刚	董事（持股 0.16%）
冯长林	董事
张学军	董事（持股 0.41%）
雷安娜	监事会主席
宣晓东	监事（持股 1.06%）
童菲	职工监事（持股 0.04%）
刘姝静	技术总监
沈阳尚品制衣有限公司	实际控制人王弘控制的公司

4、关联方交易

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年度	2018 年度
弘侨草堂(辽宁)商贸有限公司	销售蛹虫草及制品	15,559.20	

（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 年度	2018 年度
王弘	厂房用地	4,000.00	4,000.00
王弘	办公室	160,000.00	160,000.00
合计		164,000.00	164,000.00

（2）关键管理人员薪酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	890,465.11	659,457.50

注：关键管理人员包括董事、监事、财务总监、技术总监。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2019.12.31
		账面余额
应付账款	王弘	168,066.54

十、股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项。

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,668,532.69	1,369,212.57	20,299,320.12
合计	21,668,532.69	1,369,212.57	20,299,320.12

续

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	19,074,662.19	990,974.11	18,083,688.08
合计	19,074,662.19	990,974.11	18,083,688.08

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

①2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

组合 1、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31			2018.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	金额	计提比例%	坏账准备
1年以内	18,932,094.33	5.00	946,604.72	18,329,842.12	5.00	916,492.10
1至2年	1,991,618.29	10.00	199,161.83	744,820.07	10.00	74,482.01
2至3年	744,820.07	30.00	223,446.02		30.00	
合计	21,668,532.69		1,369,212.57	19,074,662.19		990,974.11

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	990,974.11	378,238.46			1,369,212.57

(2) 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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安国仙润坊商贸有限公司	4,679,003.60	1年以内	21.59	233,950.18
	795,447.68	1-2年	3.67	79,544.77
沈阳久久泓源商贸有限公司	4,858,634.40	1年以内	22.42	242,931.72
	469,273.41	1-2年	2.17	46,927.34
沈阳市于洪区天弘顺保健食品经销部	3,557,124.00	1年以内	16.42	177,856.20
	721,110.10	1-2年	3.33	72,111.01
	739,111.91	2-3年	3.41	221,733.57
沈阳市富裕达蛹虫草专业合作社	3,961,200.00	1年以内	18.28	198,060.00
厦门市湖里区云之臻食品经营部	1,810,285.60	1年以内	8.35	90,514.28
合计	21,591,190.70		99.64	1,363,629.07

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收股利		
应收利息		
其他应收款	81,209.66	69,435.24
合计	81,209.66	69,435.24

(1) 应收股利情况

无

(2) 应收利息情况

无

(3) 其他应收款情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	195,644.63	114,434.97	81,209.66
合计	195,644.63	114,434.97	81,209.66

续

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	180,756.71	111,321.47	69,435.24
合计	180,756.71	111,321.47	69,435.24

① 坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
组合1 账龄组合	88,017.39	7.73	6,807.73	
合计	88,017.39	7.73	6,807.73	

组合1按账龄情况列示如下：

账龄	2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	42,988.70	21.97	2,244.44	5.00
1-2年	44,877.65	22.52	4,487.77	10.00
2-3年				30.00
3年以上	151.04	0.08	75.52	50.00
合计	88,017.39	44.99	6,807.73	

B、2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由

单项计提				
中农立华生物科技股份有限公司	34,700.00	100.00	34,700.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
广州索泊塑料制品有限公司	5,100.00	100.00	5,100.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
沈阳市星辉利包装机械销售部	2,000.00	100.00	2,000.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
上海悟原服饰有限公司	2,034.00	100.00	2,034.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
南京广发热处理有限公司	1,400.00	100.00	1,400.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
沈阳市和平区火焰视觉平面设计工作室	48,000.00	100.00	48,000.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
中国联合网络通信有限公司沈阳市分局	503.24	100.00	503.24	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
中国科学院沈阳应用生态研究所	1,050.00	100.00	1,050.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
辽宁忠信晟态实业有限公司	5,840.00	100.00	5,840.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
沈阳枫美印刷包装有限公司	7,000.00	100.00	7,000.00	对方单位失去联系，无法履行合同义务，全额计提坏账准备。
合计	107,627.24		107,627.24	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	3,694.23		107,627.24	111,321.47
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	3,113.50			3,113.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年12月31余额	6,807.73	107,627.24	114,434.97
--------------	----------	------------	------------

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
预付款	114,727.24	107,627.24
备用金	72,014.73	63,316.39
代扣代缴社保、公积金	8,902.66	9,813.08
合计	195,644.63	180,756.71

注：预付款为预付账款科目确认无法收回的往来款，重分类至其他应收款，并全额计提坏账。

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市和平区火焰视觉平面设计工作室	非关联方	预付款	48,000.00	3年以上	24.53	48,000.00
中农立华生物科技股份有限公司	非关联方	预付款	34,700.00	3年以上	17.74	34,700.00
童菲	非关联方	备用金	24,618.87	1-2年	12.58	2461.89
李宗奇	非关联方	备用金	14,000.00	1年以内	7.16	700.00
石慧	非关联方	备用金	8,232.49	1-2年	4.21	823.25
合计			129,551.36		66.22	86,685.14

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,245,637.59	11,372,908.23	22,324,960.85	10,204,388.38
合计	21,245,637.59	11,372,908.23	22,324,960.85	10,204,388.38

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
虫草	13,216,727.12	9,904,352.54	9,508,662.63	8,376,146.69
袋装	2,942,023.15	677,484.02	4,476,067.17	719,046.87
虫草粉	748,718.17	249,114.04	940,374.32	249,048.02

虫草菌种	4,303,200.00	523,684.98	7,348,800.00	829,052.29
其他	34,969.15	18,272.65	51,056.73	31,094.51
合计	21,245,637.59	11,372,908.23	22,324,960.85	10,204,388.38

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
蛹虫草系列产品	21,245,637.59	11,372,908.23	22,324,960.85	10,204,388.38
合计	21,245,637.59	11,372,908.23	22,324,960.85	10,204,388.38

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	12,955,875.82	6,064,494.04	16,839,289.03	6,774,971.79
华北地区	15,723.79	10,068.85	4,484,864.92	2,471,692.16
华东地区	8,214,562.33	5,260,259.64	914,600.00	954,348.43
西南地区	59,475.65	38,085.70	86,206.90	3,376.00
合计	21,245,637.59	11,372,908.23	22,324,960.85	10,204,388.38

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2019年度
非流动资产处置损益	-80,116.67
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	519,891.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

项目	2019 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	439,774.71
所得税影响额	65,966.21
少数股东权益影响额（税后）	278.47
合计	65,687.74

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期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
归属于公司股东的净利润	7.23	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	7.08	0.13	0.13

辽宁弘侨生物科技股份有限公司
2020年4月21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：

公司档案室