



银宝生物

NEEQ:870701

江苏银宝生物科技股份有限公司

JIANGSU YINBAO BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO.LTD



年度报告

2019

公司年度大事记



2月13日下午,盐城市市长曹路宝到公司调研企业生产经营和发展情况。曹市长一行参观了生产车间和质量检测中心,和公司干部职工进行座谈。曹市长详细了解饲料生产经营情况,鼓励企业正视遇到的经营困难,和公司负责人一起细算投入产出账,叮嘱要进一步推动规模化、专业化、标准化生产,延伸产业链条、提高附加值,实现产业效益最大化。控股股东江苏银宝集团党委书记、董事长、总经理王强、副总经理陆连、周锡军、杨建文,纪委书记李虎陪同调研。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	江苏银宝生物科技股份有限公司
银宝集团、银宝控股、银宝控股集团	指	江苏银宝控股集团有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师、苏亚金诚	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》或章程	指	江苏银宝生物科技股份有限公司公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
	指	

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。

公司负责人彭亮、主管会计工作负责人陈晓芹及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理不当而影响公司发展的风险	通过不断健全股东大会、董事会和监事会制度，挂牌 3 年来，企业治理水平逐步得到提升。但由于公司股东数少，股权相对集中，公司的内部控制制度在执行上与规范要求仍然存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司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。
产品同质化风险	目前饲料制造行业生产准入门槛较低，有大量的从业者及商家转型成为地方性的小厂商进行产品生产和销售，抢占区域销售渠道，且模仿盛行，产品同质化严重，不正当竞争及低质假冒产品较为普遍仍在一定时间内长期存在。
原材料价格波动的风险	公司饲料生产的主要原材料包括玉米、小麦、豆粕、棉粕、菜粕、鱼粉、维生素、预混料等，其原材料成本占饲料生产总成本 80%以上，因此原材料价格的波动会对产品的销售价格和毛利率有直接的影响。由于我国鱼粉、添加剂和个别单项维生素主要依赖进口，玉米、小麦、豆粕、菜粕、棉粕的价格受种植业、油脂工业等影响，致使饲料原材料价格波动频繁，原材料价格波动风险对公司影响仍然存在。
产品销售季节性风险	水产饲料产品的销售会随着养殖周期及季节的变化而呈现较为明显的季节性波动。江苏地区普通淡水鱼饲料主要表现为 5—10

	月份的销售收入较高，主要原因是水产养殖受季节性气候影响较为明显，我国大部分地区处于温带，冬天寒冷，并非鱼类最佳生长温度且大多数鱼类在寒冷季节进食较少，每年 11 月到次年的 4 月为水产饲料销售的淡季，5-10 月进入水产饲料销售的旺季。目前公司普通淡水鱼饲料的占比较大，产品销售的季节性风险仍然存在。
下游水产养殖行业经营不确定性的风险	公司主要销售普通淡水饲料和特种水产饲料，下游行业为水产养殖业。农产品行业本身具有较强的不确定性，水产养殖受到气温、降水、水质、病害、市场行情等多方面因素的影响，具有明显的周期性和风险性。作为上游行业，公司水产饲料销售受到下游行业需求的影响较大。虽然公司在产品开发上计划在进一步提高现有普水料、特水料质量和生产成本控制的基础上，开发膨化料和畜禽料新品，以丰富产品结构，改善赢利能力，但仍然存在下游农产品行业经营不确定性的风险。
资产负债率较高的风险	公司 2019 年末资产负债率为 70.56%，公司负债主要由母公司资金拆借款形成。公司负债总额较高，增加了资金管理的难度，可能引起现金流不足，从而产生一定的偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏银宝生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU YINBAO BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	银宝生物
证券代码	870701
法定代表人	彭亮
办公地址	江苏省射阳县射阳盐场场运路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱一军
职务	董事会秘书
电话	0515-82260410
传真	0515-69220386
电子邮箱	313492973@qq.com
公司网址	http://www.jsybsw.com/
联系地址及邮政编码	江苏省射阳县射阳盐场场运路 8 号 224342
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	2012 年 9 月 17 日
挂牌时间	2017 年 2 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	从事普通淡水鱼饲料和特种水产饲料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏银宝控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	盐城市人民政府国有资产监督管理委员会

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	91320924053514160H	否

注册地址	射阳县射阳盐场场运路 8 号	否
注册资本	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴梅、陈德红
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	84,706,818.80	142,869,450.73	-40.71%
毛利率%	9.55%	18.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11222787.12	-554699.74	-1,923.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11283721.79	-1384165.18	-715.2%
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)	-17.81%	-0.81%	-
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)	-17.90%	-2.02%	-
基本每股收益	-0.19	-0.01	-1,800.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	195,024,756.39	242,807,836.66	-19.68%
负债总计	137,613,010.14	174,173,303.29	-20.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,411,746.25	68,634,533.37	-16.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.14	-16.35%
资产负债率%(母公司)	70.56%	71.73%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	0.62	0.74	-
利息保障倍数	-0.82	0.87	-

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	31,038,519.42	1241421.54	2400.24%
应收账款周转率	0.88	1.45	-
存货周转率	3.53	5.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.68%	15.91%	-
营业收入增长率%	-40.71%	-8.00%	-
净利润增长率%	-1,923.22%	91.61%	-

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	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	80000.00
其他营业外收入和支出	1246.22
非经常性损益合计	81246.22
所得税影响数	20311.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	60934.66

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	82,114,517.48			
应收票据		500,000.00		
应收账款		82,282,078.87		

应付票据及应付账款	2,903,492.92			
应付票据		0		
应付账款		2,903,492.92		
递延所得税资产	9,440,554.66	9,273,664.31		
未分配利润	-8,270,177.93	-7,769,506.89		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于水产饲料制造领域，主要从事普通淡水鱼饲料和特种水产饲料的研发、生产和销售。目前采用“集中采购为主、零星采购为辅”的采购模式、“合理库存+以销定产”的生产模式和“直销+经销”的销售模式。

（一）采购模式采用“集中采购为主、零星采购为辅”的采购模式。公司生产各类水产饲料所需要的原材料主要为：豆粕、菜粕、棉粕、鱼粉、猪肉粉、小麦和饲料添加剂等。公司原料部负责原料采购工作、建立采购档案和原料市场行情走势分析。原材料的采购流程主要为：根据营销部提出的销售计划、原料部的原材料行情报表、品控部的原料综合配比和生产部的原料库存，制定原料采购计划；原料采购计划经总经理或分管领导核准后，由原料部进行询价议价；原料部确定价格和供应商后，经原料采购管控小组核准，签订采购合同；最后，品控部负责原材料的质量验收，验收合格后入库。

（二）生产模式采用“合理库存+以销定产”的生产模式。产品的生产流程为：订单取得后，生产部安排生产对原料进行投料、清理、配料、混合、粉碎、制粒、冷却、筛分、清粉等工艺处理。如果产品为特种水产饲料，还需要在冷却工艺前进行熟化；完成产品生产后，生产部对产成品进行分检和包装。在整个生产过程中，品控部在投料、粉碎、制粒和打包等环节进行质检监控，保证按原料配方进行生产并达到相应的质量指标。公司生产膨化料时，存在委托加工的情况。公司于 2017 年起水产膨化料委托加工，委托加工饲料品种包括常规膨化饲料、泥鳅膨化饲料和螃蟹膨化饲料。公司采取委托加工的主要原因是膨化饲料需要专用的生产设备，目前膨化饲料生产线尚未建设成功。公司委托加工的产品在主营业务收入构成中属于少量特种水产饲料。公司采取委托加工膨化料对公司主营业务收入的影响较小。2020 年，公司水产膨化料生产线将改造成功并投入使用。

（三）销售模式 “直销+经销”的销售模式。公司产品的销售模式以直销为主，以经销为辅。在直销模式下，养殖户和养殖企业直接与公司签订订单；在经销模式下，经销商与公司签订订单，并支付全部货款。公司营销部建立销售渠道和客户网络，为客户提供售前、售中和售后服务，根据客户需求提供普通淡水鱼饲料和特种水产饲料产品，并最终实现产品销售收入。公司对于经销商先收款后发货，经销降低了销售难度，加快资金周转并降低坏账风险。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，养殖行业不是太景气及周边环保整治，加大大客户战略转型，退出水产养殖，导致销量比去年略明显减少。报告期内，公司实现营业收入 84,706,818.8 元，去年同期营业收入为 142,869,450.73 元，同比下降 40.71%；营业成本 76,620,029.09 元，去年同期营业成本为 116,198,509.87 元，同比下降 34.06%；净利润 -11,222,787.12 元，去年同期净利润为 -554,699.74 元，同比增加亏损 1923.22%。2018 年末公司的总资产和净资产分别为 242,807,836.66 元和 68,634,533.37 元，分别较去年下降 19.68%和下降 16.35%。

公司主要经营指标同比较下降的主要原因：

1、报告期内，公司大客户江苏盐阜银宝水产养殖有限公司战略转移，大面积退出水产养殖行业，该客户的饲料需求量较上一年度明显下降。

2、2019 年养殖行业持续低迷，行业指数不高，导致销量比去年减少 14841.98 吨，饲料产品的市场需求下降明显，导致营业收入下降。

3、随着开拓外部市场的日渐成熟、品牌认知度的提升和销售队伍人员的逐步稳定及销售政策的一些改进，单位销售费用较上年度有所下降。

从行业环境和区域市场情况来看，报告期内公司收入完成情况符合产业规律和区域环境情况，加之公司大客户江苏盐阜银宝水产养殖有限公司战略转移，大面积退出水产养殖行业，导致公司全年饲料销量明显下降。报告期内，公司的商业模式、产品服务、核心技术、收入来源等其它重要内容均无重大变化。

（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	14,360,801.32	7.36%	23,432,470.66	9.65%	-38.71%
应收票据	800,000.00	0.41%	500,000.00	0.21%	60.00%
应收账款	45,021,855.63	23.09%	82,282,078.87	33.89%	-45.28%
存货	23,744,263.87	12.17%	19,692,387.67	8.11%	20.58%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	85,688,563.61	43.94%	89,385,879.01	36.81%	-4.14%
在建工程	39,500.00	0.02%			
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1. 本期末货币资金较上期末减少 38.71%，主要系偿还银宝集团的往来款。
2. 本期末应收票据较上期末增加 60.00%，主要系部分客户以电子银行承兑汇票抵饲料款。

3. 本期末应收账款较上期末减少 45.28%，主要系盐阜水产养殖的应收账款部分已偿还，另大部分转入发阳公司。
4. 本期末存货较上期末增加 20.58%，主要系考虑原材料价格上涨，购进一批主要原材料。

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	84,706,818.80	-	142,869,450.73	-	-40.71%
营业成本	76,620,029.09	90.45%	116,198,509.87	81.33%	-34.06%
毛利率	9.55%	-	18.67%	-	-
销售费用	5,508,375.87	6.50%	7,466,681.43	5.23%	-26.23%
管理费用	7,989,320.68	9.43%	9,031,750.21	6.32%	-11.54%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	4,608,111.38	5.44%	4,944,336.28	3.46%	-6.80%
信用减值损失	-789,684.94	-0.93%			
资产减值损失	0.00		-6,440,643.74	-4.51%	100.00%
其他收益	0.00				
投资收益	0.00				
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	0.00				
汇兑收益	0.00				
营业利润	-11,453,237.92	-13.52%	-2,009,622.08	-1.41%	-469.92%
营业外收入	81,246.22	0.10%	1,124,635.97	0.79%	-92.78%
营业外支出	0.00	0	18,682.05	0.01%	-100.00%
净利润	-11,222,787.12	-13.25%	-554,699.74	-0.39%	-1,923.22%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上期减少 40.71%，主要系公司大客户江苏盐阜银宝水产养殖有限公司战略转移，大面积退出水产养殖行业，该客户的饲料需求量较上一年度明显下降。加之 2019 年养殖行业持续低迷，行业指数不高，饲料产品的市场需求下降明显，导致营业收入下降。
2. 营业成本较上期减少 34.06%，主要系根据市场实际情况，全年饲料生产量下降。
3. 销售费用较上期减少 26.23%，主要系随着开拓外部市场的日渐成熟、品牌认知度的提升和销售队伍人员的逐步稳定及销售政策的一些改进，单位销售费用较上年度有所下降。
4. 资产减值损失较上期减少 100%，主要系本年度未计提资产减值损失。
5. 营业利润较上期减少 469.92%，主要系营业收入较上年下降较大。
6. 营业外收入较上期减少 92.78%，主要系上年公司获得射阳县政府“新三板”挂牌企业奖励。
7. 营业外支出较上期减少 100%，主要系本年未发生营业外支出。
8. 净利润较上期增加亏损 1923.22%，主要系受市场行情影响，本年饲料销量下降严重。

(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	84,601,812.42	142,858,336.83	-40.78%
其他业务收入	105,006.38	11,113.90	844.82%
主营业务成本	76,620,029.09	116,198,509.87	-34.06%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%	
普水料	59611417.38	70.37%	124,972,308.46	87.47%	-52.30%
特水料	24990395.04	29.50%	17,886,028.37	12.52%	39.72%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入及主营业务成本较上期分别减少 40.78%、34.06%，主要系 2019 年养殖行业持续低迷，行业指数不高，饲料产品的市场需求下降明显，我公司根据市场实际情况，全年饲料产量也下降明显。
2. 其他业务收入较上期增加 844.82%，主要系 2019 年处理了以前年度累计的废袋、废油桶等。

(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	江苏盐阜银宝水产养殖有限公司	4637556.84	5.48%	是
2	居水明	3600180.00	4.26%	否
3	杨定海	3050000.00	3.61%	否
4	刘海民	2917935.60	3.45%	否
5	江苏郁金香生态农业有限公司	2719332.00	3.21%	否
合计		16925004.44	20.01%	-

(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	上海浦耀贸易有限公司	17,012,365.80	23.56%	否
2	荣成市河口渔业公司鱼粉厂	9,211,202.00	12.76%	否
3	新乡市金田畜牧有限公司	5,524,766.00	7.65%	否

4	新浦区苍梧社区翔添饲料经营部	5,299,334.00	7.34%	否
5	成都通威动物营养科技有限公司	3,620,754.00	5.01%	否
合计		40,668,421.80	56.32%	-

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	31,038,519.42	1,241,421.54	2400.24%
投资活动产生的现金流量净额	-2,615,039.92	-1,149,147.00	-127.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,495,148.84	18,001,838.64	-308.29%

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额较上年变动-127.56%，主要系固定资产投资减少。
2. 筹资活动产生的现金流量净额较上年变动-308.29%，主要系原来银宝集团的往来因为要付息，我们记入筹资活动。
3. 经营活动产生的现金流量净额较上年变动 2400.24%，主要系银宝集团的往来转入发阳公司后，暂未付息，我们记入经营活动。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

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

（一）重要会计政策变更

1. 财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《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）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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

①资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 500,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 82,282,078.87 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”上年年末余额 2,903,492.92 元。

②利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填写）”项目。“信用减值损失（损失以“-”号填写）”本期金额-789,684.94 元。

2. 本公司自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”）。

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的特征对金融资产进行重新分类。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

执行日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，公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

三、持续经营评价

报告期内，公司虽受到市场环境变化和大客户战略转移带来的影响，公司经营稳定，主要经营指标正常，经营业绩符合行业特性和市场环境。公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅；未发生重大经营或财务风险事项，不存在影响公司持续经营的重大风险，公司具备持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、通过不断健全股东大会、董事会和监事会制度，挂牌 3 年来，企业治理水平逐步得到提升。但由于股份公司成立时间较短，公司股东数少，股权相对集中，公司的内部控制制度在执行上与规范要求仍然存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司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：进一步健全公司法人治理制度，严格执行相关法律法规、公司的章程和公司的内控制度。

2、产品同质化风险目前饲料制造行业生产准入门槛较低，有大量的从业者及商家转型成为地方性的小厂商进行产品生产和销售，抢占区域销售渠道，且模仿盛行，产品同质化严重，不正当竞争及低质假冒产品较为普遍仍在一定时间内长期存在。

应对措施：进一步提升公司饲料产品的质量，加强公司的品牌建设和推介力度，提升产品的竞争力。

3、原材料价格波动的风险公司饲料生产的主要原材料包括玉米、小麦、豆粕、棉粕、菜粕、鱼粉、维生素、预混料等，其原材料成本占饲料生产总成本 80%以上，因此原材料价格的波动会对产品的销售价格和毛利率有直接的影响。由于我国鱼粉、添加剂和个别单项维生素主要依赖进口，玉米、小麦、豆粕、菜粕、棉粕的价格受种植业、油脂工业等影响，致使饲料原材料价格波动频繁，原材料价格波动风险对公司影响仍然存在。

应对措施：（1）加强采购管理，形成原料采购价格审核机制，对重要原料、重大采购合同实行部门联合评审。（2）控制单批采购数量和金额，严格根据公司产销计划采购原材料，按照“不囤不压”的方向，将原料库存保证在合理水平。

4、产品销售季节性风险水产饲料产品的销售会随着养殖周期及季节的变化而呈现较为明显的季节性波动。江苏地区普通淡水鱼饲料主要表现为 5—10 月份的销售收入较高，主要原因是水产养殖受季节性气候影响较为明显，我国大部分地区处于温带，冬天寒冷，并非鱼类最佳生长温度且大多数鱼类在寒冷季节进食较少，每年 11 月到次年的 4 月为水产饲料销售的淡季，5-10 月进入水产饲料销售的旺季。目前公司普通淡水鱼饲料的占比较大，产品销售的季节性风险仍然存在。

应对措施：丰富公司产品结构，开发适应不同季节养殖品种的饲料，例如，提高特种水产饲料的生产销售比例，适时启动畜禽料项目，从而逐步形成全年生产全年销售，降低产品销售的季节性风险。

5、下游农产品行业经营不确定性的风险公司主要销售普通淡水饲料和特种水产饲料，下游行业为水产养殖业。农产品行业本身具有较强的不确定性，水产养殖受到气温、降水、水质、病害、市场行情等多方面因素的影响，具有明显的周期性和风险性。作为上游行业，公司水产饲料销售受到下游行业需

求的影响较大。虽然公司在产品开发上计划在进一步提高现有普水料、特水料质量和生产成本控制的基础上，开发膨化料和畜禽料新品，以丰富产品结构，改善赢利能力，但仍然存在下游农产品行业经营不确定性的风险。

应对措施：利用公司的技术优势，强化对养殖户的售前、售中、售后服务，为养殖提供先进养殖模式、水渔分析、渔病防治，气象信息、水产品市场信息等全方位服务，努力帮助养殖户降低养殖经营的风险，与养殖户共发展。

6、资产负债率较高的风险公司 2018 年末资产负债率为 70.56%，公司负债主要由母公司资金拆借款形成。公司负债总额较高，增加了资金管理的难度，可能引起现金流不足，从而产生一定的偿债风险。应对措施：优化资本结构，加速资金循环，减少对母公司的资金拆借，进一步减少资产负债率较高的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	2,300,000	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	29,000,000	6,409,140.67
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	250,000,000	173,831,852.21

(三) 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
出售资产	2019年11月19日	2019年8月21日	盐城顺泰资产管理有限公司	债权	现金	10000000	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：

为了盘活不良资产，经与盐城顺泰资产管理有限公司沟通，将 2013-2014 年已提取坏账准备的陈欠债权 31712538.35 元作为资产包打包出售给盐城顺泰资产管理有限公司，债权转让价格 1000 万元。双方于 2019 年 11 月 21 日签订了《债权转让合作协议》。还是关联交易已通过 2019 年 9 月 6 日召开的公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

(四) 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
公司	2016 年 9 月 28 日	2016 年 9 月 28 日	挂牌	规范票据开具行为	杜绝发生任何违反票据管理等法律法规行为	已履行完毕
公司	2016 年 9 月 28 日	-	挂牌	减少关联交易	规范关联交易的内部决策程序，及时披露相关信息；确保关联交易价格公允，程序合法合规；逐步降低关联方销售比重。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 28 日	2016 年 9 月 28 日	挂牌	同业竞争承诺		已履行完毕

承诺事项详细情况：

1.《公开转让说明书》中公司承诺，将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据开具行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律法规的行为。如有违反将追究相关责任人的直接或间接责任。

履行情况：公司已经严格按照《票据法》等法律法规的规定，规范票据开具行业，未再发生任何违反票据管理等法律法规的行为。

2.《公开转让说明书》中公司承诺减少并规范关联交易。

履行情况：（1）规范关联交易的内部决策程序，及时披露相关信息。（2）确保关联销售价格公允，程

序合法合规。（3）逐渐开拓新的市场，以逐步降低公司关联方销售比重。

3.《公开转让说明书》中公司承诺避免同业竞争。

履行情况：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。

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	36,000,000	60%	18,000,000	54,000,000	90%
	其中：控股股东、实际控制人	36,000,000	60%	18,000,000	54,000,000	90%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,000,000	40%	-18,000,000	6,000,000	10%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	30%	-18,000,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		2				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏银宝控股集团有限公司	54,000,000	0	54,000,000	90%	0	54,000,000
2	广东海富药业有限公司	6,000,000	0	6,000,000	10%	6,000,000	6,000,000
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	6,000,000	60,000,000
普通股前十名股东间相互关系说明：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

（一） 控股股东情况

控股股东：江苏银宝控股集团有限公司。企业住所：江苏省盐城市人民南路 1 号华邦东厦 2 幢 17 楼；注册资本：200,000 万元人民币；法定代表人：王强；成立日期：1998 年 8 月 21 日；经营范围：政府授权的国有资产和国有股权的经营、管理及资本运作；土地整理及开发；实业投资；资产管理；货物道路运输；货物水路运输；货物仓储（除危险化学品）；房地产开发经营；原盐、加工盐的生产、销售；盐业机械、电力、种植、养殖产品的开发、制造、加工、销售，国内贸易；土地使用权、房屋、机械设备租赁；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二） 实际控制人情况

实际控制人盐城市政府国有资产监督管理委员会为盐城市政府组成部门，其主要职能为：根据市政府授权，依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业国有资产法》等法律和行政法规履行出资人职责，监管市属企业的国有资产，加强国有资产的管理工作负责管理市级行政事业单位国有资产，制定和完善相关管理制度和办法，提高国有资产使用效率和效益； 承担监督所监管企业国有资产保值增值的责任。建立和完善国有资产保值增值指标体系，制订考核标准，通过统计、稽核对所监管企业国有资产的保值增值情况进行监管，负责所监管企业工资分配管理工作，制定所监管企业负责人收入分配政策并组织实施；指导推进国有企事业单位改革和重组，推进国有企业的现代企业制度建设，完善公司法人治理结构，优化国有经济布局 and 结构调整等。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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	
彭亮	董事长、总经理	男	1966 年 9 月	本科	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日	是
成国华	董事、副总经理	男	1967 年 1 月	专科	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日	是
朱一军	董事、董事会秘书	男	1969 年 8 月	本科	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日	是

陈晓芹	董事、财务总监	女	1977 年 10 月	专科	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日	是
王传亚	董事	男	1972 年 10 月	专科	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日	是
于祝林	监事会主席	男	1964 年 1 月	本科	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日	否
李春霞	监事	女	1968 年 3 月	本科	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日	否
翟福清	职工监事	男	1970 年 10 月	本科	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
彭亮	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
成国华	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
朱一军	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈晓芹	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
王传亚	董事	0	0	0	0%	0
于祝林	监事会主席	0	0	0	0%	0
李春霞	监事	0	0	0	0%	0
翟福清	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
彭亮	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	人事调整
成国华	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	人事调整
朱一军		换届	董事、董事会秘书	人事调整
陈晓芹		换届	董事、财务总监	人事调整
王传亚		新任	董事	人事调整
王树华	董事	换届	无	人事调整
管如潜	董事	换届	无	人事调整
单海林	董事、董事会秘书、副总经理	换届	无	人事调整
于祝林	监事会主席	换届	监事会主席	人事调整
李春霞	监事	换届	监事	人事调整
翟福清	职工监事	换届	职工监事	人事调整
张革军	财务总监	换届	无	人事调整

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

朱一军：男，1969年8月20日出生，汉族，中共党员，本科学历。1992.08--1994.06 任国营如皋粮油味精厂技术员；1994.06--1996.08 任射阳县无花果食品有限公司技术员（射阳盐场）；1996.08--1997.09 任江苏省射阳盐场科技科办事员；1997.09--2004.09 任江苏省射阳盐场中学教师；2004.09--2010.02 任江苏省射阳盐场科技科办事员、工程师；2010.02--2013.03 任江苏省射阳盐场科技科副科长、生产科副科长；2013.03--2015.03 任江苏银宝生物科技股份有限公司企业管理部部长；2015.03-至今任江苏银宝生物科技股份有限公司综合部副部长（中层正职级）；2019年9月6日起任公司董事、董事会秘书。 陈晓芹：女，汉族，1977年10月出生，中共党员，本科学历。1994.9-1998.6 江苏盐业学校轻工机械专业学习；1999.7-2008.5 任射阳盐场动力科会计；2008.5-2012.10 射阳盐场旺阳养殖区会计；2012.10--至今江苏银宝生物科技股份有限公司主办会计、财务部长；2019年9月6日起任公司董事、财务总监。 王传亚：男，1972年10月出生，汉族，中共党员，大专学历。1991.12月-2012.12 任江苏省射阳盐场供销公司职工；2012.12-2015.3 月任射阳盐场渔需物资服务中心保管（办事员）；2015.4月-2017.7 任江苏银宝生物科技股份有限公司营销部内销业务员；2017.7-至今任江苏银宝生物科技股份有限公司营销部副部长、部长。2019年9月6日起任公司董事。

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	5	4
生产人员	50	40

销售人员	43	36
原料采购人员	3	3
财务人员	5	4
综合服务人员	15	9
员工总计	121	96

0

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	16
专科	32	30
专科以下	68	50
员工总计	121	96

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司挂牌后，公司不断完善治理机制。《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。公司现有的治理机制较为完善，公司通过制定《公司章程》和《股东大会议事规则》等制度来保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，为股东权益提供适当的保护。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和公司管理层人员均严格按照《公司法》等法律法规及部门规章等要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，能切实履行应尽的职责和义务，公司未出现违法、违规现象。

4、公司章程的修改情况

不适用。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第一届董事会第十二次会议：审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》； 第一届董事会第十三次会议：审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于提名彭亮为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名成国华为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名朱一军为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名王传亚为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名陈晓芹为公司第二届董事会董事的议案》、《关于处置不良资产的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》； 第二届董事会第一次会议：审议通过《关于选举江苏银宝生物科技股份有限公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任彭亮为江苏银宝生物科技股份有限公司总经理的议案》、

		《关于聘任成国华为江苏银宝生物科技股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任陈晓芹为江苏银宝生物科技股份有限公司财务总监的议案》、《关于聘任朱一军为江苏银宝生物科技股份有限公司董事会秘书的议案》。
监事会	3	第一届监事会第六次会议：审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》。 第一届监事会第七次会议：《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于提名于祝林为公司第二届监事会监事的议案》、《关于提名李春霞为公司第二届监事会监事的议案》； 第二届监事会第一次会议：审议通过《关于选举江苏银宝生物科技股份有限公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	2	2018 年年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》。 2019 年第一次临时股东大会：审议通过《关于提名彭亮为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名成国华为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名朱一军为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名王传亚为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名陈晓芹为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名陈晓芹为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提名于祝林为公司第二届监事会监事的议案》、《关于提名于祝林为公司第二届监事会监事的议案》、《关于提名李春霞为公司第二届监事会监事的议案》、《关于处置不良资产的议案》、《关于处置不良资产的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业

股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等均符合法律、行政法规、《公司章程》及“三会”议事规则的相关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1.公司依法运作的情况报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2.股东大会决议执行情况公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

3.监事会对定期报告的审核意见监事会认为董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立公司拥有独立完整的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备，因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

2.资产独立公司的各项资产均为公司所有，目前公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情形，公司的资产独立。

3.人员独立公司不存在高级管理人员在股东单位中双重任职的情形，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，并在公司领取薪酬，公司的人员独立。

4.机构独立公司的机构与控股股东完全分开且独立运作，不存在混业经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等，公司的机构独立。

5.财务独立公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税等，公司的财务独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度和机制均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况而建立，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于公司内部控制是一项长期工作，需要根据公司所处行业情况，经营现状的做出调整和完善。

1.会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定进行核算，按照要求进行独立核算，公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系报告期内，公司按照已建立的内控制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风

险、法律风险的前提下，采取事前评估、事中监控等措施，从企业规范的角度继续完善公司的风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，未出现重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚盐审[2020]27 号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	吴梅、陈德红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	115000 元
审计报告正文：	

二、 财务报表

（一） 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	14,360,801.32	23,432,470.66
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	五、2	800,000.00	500,000.00
应收账款	五、3	45,021,855.63	82,282,078.87
应收款项融资			
预付款项	五、4	249,781.5	2,252,865.4
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、5	683,737.38	726,818.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、6	23,744,263.87	19,692,387.67
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			
流动资产合计		84,860,439.7	128,886,620.95
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	85,688,563.61	89,385,879.01
在建工程	五、8	39,500.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	14,168,868.19	14,496,472.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		105,200
递延所得税资产	五、11	9,422,868.89	9,273,664.31
其他非流动资产	五、12	844,516	660,000
非流动资产合计		110,164,316.69	113,921,215.71
资产总计		195,024,756.39	242,807,836.66
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	187,450.00	2,903,492.92
预收款项	五、14	9,018,620.44	9,821,817.64
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、15	4,890,319.56	5,098,513.17
应交税费	五、16	1,302,809.15	1,245,597.9
其他应付款	五、17	122,213,810.99	155,103,881.66
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		137,613,010.14	174,173,303.29
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		137,613,010.14	174,173,303.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	16,404,040.26	16,404,040.26
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	五、20	-18,992,294.01	-7,769,506.89
归属于母公司所有者权益合计		57,411,746.25	68,634,533.37
少数股东权益			

所有者权益合计		57,411,746.25	68,634,533.37
负债和所有者权益总计		195,024,756.39	242,807,836.66

法定代表人：彭亮主管会计工作负责人：陈晓芹会计机构负责人：陈晓芹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		84,706,818.80	142,869,450.73
其中：营业收入	五、21	84,706,818.80	142,869,450.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,370,371.78	138,438,429.07
其中：营业成本	五、21	76,620,029.09	116,198,509.87
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、22	644,534.76	797,151.28
销售费用	五、23	5,508,375.87	7,466,681.43
管理费用	五、24	7,989,320.68	9,031,750.21
研发费用			
财务费用	五、25	4,608,111.38	4,944,336.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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、26	-789,684.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27		-6,440,643.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,453,237.92	-2,009,622.08

加：营业外收入	五、28	81,246.22	1,124,635.97
减：营业外支出	五、29	0.00	18,682.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五、29	-11,371,991.70	-903,668.16
减：所得税费用	五、30	-149,204.58	-348,968.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,222,787.12	-554,699.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,222,787.12	-554,699.74
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		-11,222,787.12	-554,699.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十一、2	-0.19	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十一、2	-0.19	-0.01

法定代表人：彭亮主管会计工作负责人：陈晓芹会计机构负责人：陈晓芹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,188,226.02	119,140,325.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32（1）	1,828,498.12	3,230,422.74
经营活动现金流入小计		122,016,724.14	122,370,748.62
购买商品、接受劳务支付的现金		74,294,930.89	103,324,035.42
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		9,666,581.97	10,724,895.48
支付的各项税费		725,476.4	793,644.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	6,291,215.46	6,286,751.37
经营活动现金流出小计		90,978,204.72	121,129,327.08
经营活动产生的现金流量净额		31,038,519.42	1,241,421.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,615,039.92	1,149,147.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,615,039.92	1,149,147.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,615,039.92	-1,149,147.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32（3）	180,758,283.83	40,925,135.82
筹资活动现金流入小计		180,758,283.83	40,925,135.82
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,243,625.92	6,839,774.00
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、32（4）	212,009,806.75	16,083,523.18
筹资活动现金流出小计		218,253,432.67	22,923,297.18
筹资活动产生的现金流量净额		-37,495,148.84	18,001,838.64
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		-9,071,669.34	18,094,113.18
加：期初现金及现金等价物余额		23,432,470.66	5,338,357.48
六、期末现金及现金等价物余额		14,360,801.32	23,432,470.66

法定代表人：彭亮主管会计工作负责人：陈晓芹会计机构负责人：陈晓芹

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	60,000,000				16,404,040.26						-8,270,177.93	68,133,862.33
加：会计政策变更											500,671.04	500,671.04
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000				16,404,040.26						-7,769,506.89	68,634,533.37
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-11,222,787.12	-11,222,787.12
（一）综合收益总额											-11,222,787.12	-11,222,787.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000				16,404,040.26						-18,992,294.01		57411746.25

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	60,000,000				16,404,040.26						-7,715,478.19		68,688,562.07
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000				16,404,040.26						-7,715,478.19		68,688,562.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-554,699.74		-554,699.74
（一）综合收益总额											-554,699.74		-554,699.74
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,000,000				16,404,040.26						-8,270,177.93		68,133,862.33

法定代表人：彭亮主管会计工作负责人：陈晓芹会计机构负责人：陈晓芹

江苏银宝生物科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏银宝生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏省银宝盐业有限公司发起设立的有限责任公司（法人独资）。2012 年 9 月 17 日，经盐城市射阳工商行政管理局核准，并取得注册号为 320924000190177 号企业法人营业执照。2016 年 9 月 19 日，根据公司的股东会决议以及盐城市工商行政管理局出具的名称变更核准通知书的规定，公司更名为江苏银宝生物科技股份有限公司，公司完成工商变更登记，取得由盐城市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91320924053514160H，注册资本为 6,000.00 万元人民币，法定代表人为彭亮，住所为射阳县射阳盐场场运路 8 号。

2017 年 1 月 6 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发股转系统函[2016]9860 号《关于同意江苏银宝生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2017 年 2 月 28 日起在全国股转挂牌公开转让，证券代码为 870701。

公司所属行业：饲料生产业。

经营范围：生物技术研发、推广、转让；配合饲料（畜禽、水产）生产（按饲料生产许可证经营）；动物饲料研发、销售；农产品种植；水产品养殖；粮食收购。（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）

公司的母公司原系江苏银宝控股集团有限公司，公司本年账面将股东江苏银宝集团农业发展有限公司变更为江苏省发阳水产实业有限公司（江苏银宝集团农业发展有限公司全资子公司，已更名为：江苏银宝集团农业发展有限公司），公司尚未办理工商登记信息变更。

公司实际控制方为盐城市人民政府。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

五、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资

成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

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

为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	公司将期限在一年以内、且有承兑银行承兑的、无显著回收风险的银行承兑汇票划分为银行承兑汇票组合，不计提坏账准备
逾期账龄组合	公司对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
关联方组合	公司将应收关联方无显著回收风险的款项划为关联方组合，不计提坏账准备。
备用金、押金、代扣社保组合	公司将应收备用金、押金、代扣社保等无显著回收风险的款项划为备用金、押金、代扣社保组合，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

六、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用月末一次加权平均法核算，发出库存商品采用月末一次加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

七、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固

定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5.00	2.71-9.50
专用设备	12	5.00	7.92
通用设备	10	5.00	9.50
运输设备	6	5.00	15.83
电子设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，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两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

八、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

九、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进

行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化

条件的资产的成本。

十、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明

公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十一、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十二、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十四、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；

2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十五、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。公司按照与客户的约定，交付商品后，在不保留商品的继续管理权，也没有对已交付的商品实施有效控制的情况下，确认销售商品收入。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本

金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

十六、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十八、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

十九、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

（1）财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《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）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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述

规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 500,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 82,282,078.87 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”上年年末余额 2,903,492.92 元。
(2) 利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填写）”项目。	董事会决议	“信用减值损失（损失以“-”号填写）”本期金额 -789,684.94 元。

(2) 本公司自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”）。

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

执行日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，公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，对2019年1月1日资产负债表调整的情况，详见（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产	上年期末余额	本年期初余额	调整数
应收账款	81,614,517.48	82,282,078.87	667,561.39
递延所得税资产	9,440,554.66	9,273,664.31	-166,890.35
未分配利润	-8,270,177.93	-7,769,506.89	500,671.04

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	免税、16%（13%）、6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%

教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次性扣除 30%后的余值	1.2%
	从租计征，租金收入	12%
土地使用税	土地使用面积	0.6 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：公司根据《财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，发生原适用 16%税率的增值税应税销售行为，税率调整为 13%。

二、税收优惠及批文

根据税法规定以及农业部饲料质量监督检验测试中心（南京）的检验报告结果表明：农业生产资料中的配合饲料免征增值税。配合饲料，指根据不同的饲养对象、饲养对象的不同生长发育阶段的营养需要，将多种饲料原料按饲料配方经工业生产后，形成的能满足饲养动物全部营养需要（除水分外）的饲料。自 2013 年 9 月 1 日起，精料补充料免征增值税。精料补充料是指补充草食动物的营养，将多种饲料和饲料添加剂按照一定比例配制的饲料。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77.81	6,252.71
银行存款	14,360,723.51	23,426,217.95
其他货币资金		
合计	14,360,801.32	23,432,470.66
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	800,000.00	500,000.00
商业承兑票据		
合计	800,000.00	500,000.00

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	800,000.00	100.00			800,000.00
其中：银行承兑汇票组合	800,000.00	100.00			800,000.00
合计	800,000.00	100.00			800,000.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	500,000.00	100.00			500,000.00
其中：银行承兑汇票组合	500,000.00	100.00			500,000.00
合计	500,000.00	100.00			500,000.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	36,753,896.31	76,692,214.90
1~2年	7,778,889.66	5,046,199.64
2~3年	1,329,194.09	1,176,029.40
3~4年	1,068,036.58	147,111.60
4~5年	142,509.00	2,557,240.49
5年以上	31,053,274.91	28,977,542.82
合计	78,125,800.55	114,596,338.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,793,692.13	2.30	1,793,692.13	100.00	-

按组合计提坏账准备的应收账款	76,332,108.42	97.70	31,310,252.79	41.02	45,021,855.63
其中：逾期账龄组合	71,969,249.58	92.12	31,310,252.79	43.51	40,658,996.79
关联方组合	4,362,858.84	5.58		0.00	4,362,858.84
合计	78,125,800.55	/	33,103,944.92	/	45,021,855.63

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,793,524.13	1.57	1,793,524.13	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	112,802,814.72	98.43	30,520,735.85	27.06	82,282,078.87
其中：逾期账龄组合	59,012,690.12	51.50	30,520,735.85	51.72	28,491,954.27
关联方组合	53,790,124.60	46.93			53,790,124.60
合计	114,596,338.85	/	32,314,259.98	/	82,282,078.87

①按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汪必东、刘讯启	110,324.00	110,324.00	100.00	诉讼案件败诉
临海农场渔场	103,900.00	103,900.00	100.00	诉讼案件败诉
吉邵联	1,579,468.13	1,579,468.13	100.00	执行终结
合计	1,793,692.13	1,793,692.13	100.00	

②按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	71,969,249.58	31,310,252.79	43.51
合计	71,969,249.58	31,310,252.79	43.51

组合中，逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1 年以内	32,816,339.47	151,349.29	0.46
逾期 1-2 年	7,353,587.66	438,270.51	5.96
逾期 2-3 年	1,329,194.09	250,504.63	18.85
逾期 3 年以上	30,470,128.36	30,470,128.36	100.00

合计	71,969,249.58	31,310,252.79	43.51
----	---------------	---------------	-------

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,793,524.13	168.00				1,793,692.13
逾期账龄组合	31,188,297.24	789,516.94				31,310,252.79
合计	32,314,259.98	-789,684.94				33,103,944.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
朱冠登	饲料款	4,537,397.20	5年以上	5.81	4,537,397.20
周正海	饲料款	594,618.00	1年以内	5.21	209,838.04
		3,474,785.52	1~2年		
江苏盐阜银宝水产养殖有限公司	饲料款	3,937,556.84	1年以内	5.04	
孙大春	饲料款	21,302.50	2~3年	4.75	3,696,975.74
		3,692,961.00	5年以上		
杨定海	饲料款	3,050,000.00	1年以内	3.90	14,066.63
合计		19,308,621.06		24.71	8,458,277.61

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	249,781.50	100.00	2,252,865.40	100.00
合计	249,781.50	100.00	2,252,865.40	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
淮安通威饲料有限公司	221,881.50	88.83

南京市澳华生物科技有限公司	27,900.00	11.17
合计	249,781.50	100.00

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	683,737.38	726,818.35
合计	683,737.38	726,818.35

(1) 其他应收款

① 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	672,047.58	713,829.95
押金	1,500.00	1,500.00
代扣社保	10,189.80	11,488.40
合计	683,737.38	726,818.35
减：坏账准备		
净额	683,737.38	726,818.35

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	683,737.38	100.00			683,737.38
其中：备用金、押金、代扣社保组合	683,737.38	100.00			683,737.38
合计	683,737.38	100.00			683,737.38

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款	726,818.35	100.00			726,818.35
其中：备用金、押金、代扣社保组合	726,818.35	100.00			726,818.35
合计	726,818.35	100.00			726,818.35

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
石优庭	备用金	37,000.00	1 年以内	24.06	
		127,501.41	1~2 年		
魏培斌	备用金	82,000.00	1 年以内	19.52	
		51,438.09	1~2 年		
颜小龙	备用金	110,000.00	1 年以内	16.09	
王传亚	备用金	100,000.00	1 年以内	14.63	
翟福清	备用金	32,052.35	1 年以内	4.69	
合计	/	539,991.85	/	78.99	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,729,657.05		19,729,657.05	15,646,706.33		15,646,706.33
库存商品	2,947,627.49		2,947,627.49	2,682,778.89		2,682,778.89
周转材料	1,066,979.33		1,066,979.33	1,362,902.45		1,362,902.45
合计	23,744,263.87		23,744,263.87	19,692,387.67		19,692,387.67

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,688,563.61	89,385,879.01
固定资产清理		
合计	85,688,563.61	89,385,879.01

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	70,670,848.40	4,748,289.15	1,752,790.45	37,056,647.25	2,565,596.27	116,794,171.52
2.本期增加金额	50,100.00			2,271,100.00		2,321,200.00
(1)购置	50,100.00			2,271,100.00		2,321,200.00
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	70,720,948.40	4,748,289.15	1,752,790.45	39,327,747.25	2,565,596.27	119,115,371.52
二、累计折旧						
1.期初余额	10,264,002.00	1,063,944.42	1,500,163.79	12,952,021.50	1,628,160.80	27,408,292.51
2.本期增加金额	2,140,283.10	451,087.47	182,430.05	2,979,996.15	264,718.63	6,018,515.40
(1)计提	2,140,283.10	451,087.47	182,430.05	2,979,996.15	264,718.63	6,018,515.40
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	12,404,285.10	1,515,031.89	1,682,593.84	15,932,017.65	1,892,879.43	33,426,807.91
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	58,316,663.30	3,233,257.26	70,196.61	23,395,729.60	672,716.84	85,688,563.61
2.期初账面价值	60,406,846.40	3,684,344.73	252,626.66	24,104,625.75	937,435.47	89,385,879.01

8. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	39,500.00	
工程物资		
合计	39,500.00	

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
膨化饲料生产线工程	39,500.00		39,500.00			
合计	39,500.00		39,500.00			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
膨化饲料生产线工程	10,000,000.00		39,500.00			39,500.00	
合计	10,000,000.00		39,500.00			39,500.00	

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源[注]
膨化饲料生产线工程					39,500.00
合计					39,500.00

膨化饲料生产线工程资金来源均为自筹。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,380,196.30	16,380,196.30
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		

(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	16,380,196.30	16,380,196.30
二、累计摊销		
1.期初余额	1,883,723.91	1,883,723.91
2.本期增加金额	327,604.20	327,604.20
(1)计提	327,604.20	327,604.20
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	2,211,328.11	2,211,328.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,168,868.19	14,168,868.19
2.期初账面价值	14,496,472.39	14,496,472.39

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
托盘	105,200.00		105,200.00		
合计	105,200.00		105,200.00		

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	33,103,944.92	8,275,986.23	32,314,259.98	8,078,565.00
已计提未支付的职工薪酬	4,587,530.63	1,146,882.66	4,780,397.24	1,195,099.31
合计	37,691,475.55	9,422,868.89	37,094,657.22	9,273,664.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,495,647.56	
合计	10,495,647.56	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	10,495,647.56		
合计	10,495,647.56		/

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	844,516.00	660,000.00
合计	844,516.00	660,000.00

13. 应付账款

② 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	179,450.00	249,273.92
材料款		2,646,219.00
检测费	8,000.00	8,000.00
合计	187,450.00	2,903,492.92

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏众安加固有限公司	166,000.00	尚未开票结算
合计	166,000.00	/

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收饲料款、饲料订金	9,018,620.44	9,821,817.64

合计	9,018,620.44	9,821,817.64
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈志春	17,449.00	饲料订金未结算
蒋元配	20,000.00	饲料订金未结算
何永忠	15,000.00	饲料订金未结算
叶景明	15,000.00	饲料订金未结算
合计	67,449.00	

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,065,474.07	8,549,301.12	8,757,494.73	4,857,280.46
二、离职后福利—设定提存计划	33,039.10	933,174.01	933,174.01	33,039.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,098,513.17	9,482,475.13	9,690,668.74	4,890,319.56

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,780,397.24	6,864,652.76	7,059,289.37	4,585,760.63
二、职工福利费		573,400.28	573,400.28	-
三、社会保险费	4,452.70	507,273.08	507,273.08	4,452.70
其中：1. 医疗保险费	4,452.70	434,599.68	434,599.68	4,452.70
2. 工伤保险费		25,729.62	25,729.62	-
3. 生育保险费		46,943.78	46,943.78	-
四、住房公积金	3,786.00	598,074.00	597,526.00	4,334.00
五、工会经费和职工教育经费	276,838.13	5,901.00	20,006.00	262,733.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,065,474.07	8,549,301.12	8,757,494.73	4,857,280.46

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	31,719.10	907,704.81	907,704.81	31,719.10
2、失业保险费	1,320.00	25,469.20	25,469.20	1,320.00

3、企业年金缴费				
合计	33,039.10	933,174.01	933,174.01	33,039.10

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,003,120.65	846,792.52
增值税	39,505.38	114,359.30
营业税	212.20	212.20
土地使用税	16,770.33	55,901.10
房产税	130,514.81	130,514.81
城市维护建设税	1,979.10	5,728.59
教育费附加	1,979.10	5,728.57
代扣代缴个人所得税	48,249.91	24,163.14
环境保护税	5,197.67	5,197.67
其他	55,280.00	57,000.00
合计	1,302,809.15	1,245,597.90

17. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	122,213,810.99	155,103,881.66
合计	122,213,810.99	155,103,881.66

(2) 其他应付款

② 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付保证金	780,387.98	624,784.99
应付押金	57,761.33	117,587.33
应付运费、装卸费	6,971.00	6,855.50
借款	120,422,940.35	151,674,463.27
代收款项	257,612.82	2,041,164.38
应付销售饲料奖励	497,948.20	499,168.20
其他	190,189.31	139,857.99

合计	122,213,810.99	155,103,881.66
----	----------------	----------------

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付保证金	166,734.99	保证金，未退还
应付销售饲料奖励	499,168.20	应付销售奖励
合计	665,903.19	

18. 股本

(1) 股本本期增减变化

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
江苏银宝集团农业发展有限公司	54,000,000.00						54,000,000.00
广东海富药业有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00
合计	60,000,000.00						60,000,000.00

(2) 股本明细及持股比例

股东名称	期初余额		期末余额		备注
	投资金额	比例（%）	投资金额	比例（%）	
江苏银宝集团农业发展有限公司	54,000,000.00	90.00	54,000,000.00	90.00	
广东海富药业有限公司	6,000,000.00	10.00	6,000,000.00	10.00	
合计	60,000,000.00	100.00	60,000,000.00	100.00	

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,404,040.26			16,404,040.26
合计	16,404,040.26			16,404,040.26

20. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,270,177.93	-7,715,478.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	500,671.04	
调整后期初未分配利润	-7,769,506.89	-7,715,478.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,222,787.12	-554,699.74
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,992,294.01	-8,270,177.93

21. 营业收入和营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,601,812.42	76,620,029.09	142,858,336.83	116,198,509.87
其他业务	105,006.38		11,113.90	
合计	84,706,818.80	76,620,029.09	142,869,450.73	116,198,509.87

(2) 主营业务收入按产品分类明细

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普水料	59,611,417.38	53,637,892.00	124,972,308.46	100,778,312.21
特水料	24,990,395.04	22,982,137.09	17,886,028.37	15,420,197.66
合计	84,601,812.42	76,620,029.09	142,858,336.83	116,198,509.87

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏盐阜银宝水产养殖有限公司	4,637,556.84	5.48
居水明	3,600,180.00	4.26
杨定海	3,050,000.00	3.61
刘海民	2,917,935.60	3.45
江苏郁金香生态农业有限公司	2,719,332.00	3.21
合计	16,925,004.44	20.01

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,696.53	12,557.97
教育费附加	5,696.53	12,557.96
房产税	522,059.24	520,655.42
土地使用税	67,081.32	223,604.40
印花税	21,770.90	10,321.80

环境保护税	22,230.24	17,453.73
合计	644,534.76	797,151.28

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,465,693.95	3,412,457.54
运输费	499,185.01	1,491,258.61
装卸费	447,916.25	767,804.25
广告宣传费	113,657.00	148,197.00
销售服务费	295,824.00	58,684.00
业务经费	128,611.00	188,277.00
差旅费	1,412,318.80	1,236,238.60
电话费	59,978.00	48,476.47
检测费	42,890.00	39,988.00
其他	42,301.86	75,299.96
合计	5,508,375.87	7,466,681.43

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,392,562.73	5,335,276.69
折旧费用	1,727,824.35	1,831,564.89
修理费	34,675.00	20,390.00
摊销费用	327,604.20	327,604.20
业务招待费	93,083.00	76,271.00
差旅费	108,061.90	99,183.90
租赁费		186,563.81
办公费	15,579.00	27,936.48
水电费	82,231.42	144,420.33
咨询服务费	530,221.00	535,520.00
诉讼费	168,696.70	5,452.00
排污费	4,200.00	7,000.00
小车费	232,777.33	216,656.24
人身意外伤害保险	10,296.00	11,626.50
邮电费	27,229.44	28,723.20
安技费	110,037.90	40,427.00
其他	124,240.71	137,133.97
合计	7,989,320.68	9,031,750.21

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,243,625.92	6,839,774.00
减：利息收入	1,704,170.93	1,925,786.77
加：手续费支出	68,656.39	30,349.05
合计	4,608,111.38	4,944,336.28

26. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-789,684.94	
合计	-789,684.94	

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-6,440,643.74
合计		-6,440,643.74

28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	80,000.00	1,120,000.00	80,000.00
(2)其他	1,246.22	4,635.97	1,246.22
合计	81,246.22	1,124,635.97	81,246.22

注：政府补助明细情况详见附注五-34.政府补助。

29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		18,682.05	
合计		18,682.05	

30. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,514,240.70
递延所得税费用	-149,204.58	-1,863,209.12
合计	-149,204.58	-348,968.42

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-11,371,991.70

按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,842,997.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,664.80
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	2,623,911.89
其他	48,216.65
所得税费用	-149,204.59

31. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,704,170.93	1,925,786.77
营业外收入	81,246.22	1,124,635.97
收回备用金	43,080.97	
与资产相关的政府补助		180,000.00
合计	1,828,498.12	3,230,422.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	3,042,681.92	4,054,223.89
支付的管理费用	1,541,329.40	1,537,304.43
银行手续费	68,656.39	30,349.05
罚款滞纳金		18,682.05
支付的保证金、押金及备用金等		145,816.92
支付的应付、暂收款项等	1,638,547.75	500,375.03
合计	6,291,215.46	6,286,751.37

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款	180,758,283.83	40,925,135.82
合计	180,758,283.83	40,925,135.82

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

归还拆借款	212,009,806.75	16,083,523.18
合计	212,009,806.75	16,083,523.18

32. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,222,787.12	-554,699.74
加：资产减值准备	-789,684.94	-6,440,643.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,018,515.40	6,135,024.99
无形资产摊销	327,604.20	327,604.20
长期待摊费用摊销	105,200.00	508,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	6,243,625.92	6,839,774.00
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)	-149,204.58	-1,863,209.12
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)	-4,051,876.20	4,112,040.92
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	38,216,703.17	-29,599,121.27
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,238,946.31	8,895,263.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,038,519.42	1,241,421.54
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	14,360,801.32	23,432,470.66
减：现金的期初余额	23,432,470.66	5,338,357.48
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	-9,071,669.34	18,094,113.18

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为836,600.00元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,360,801.32	23,432,470.66
其中：库存现金	77.81	6,252.71
可随时用于支付的银行存款	14,360,723.51	23,426,217.95
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	14,360,801.32	23,432,470.66
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		

33. 所有权或使用权受到限制的资产

无所有权或使用权受到限制的资产。

34. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/ 与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
聚力创新奖金	与收益相关	80,000.00	营业外收入	80,000.00
合计		80,000.00		80,000.00

附注六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过财务负责人递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股比 例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)	本公 司最 终控 制方
江苏银宝集团农业 发展有限公司	江苏省射阳县	水产养殖	10,000.00	90.00	90.00	盐 城 市 人 民 政 府

本公司的母公司情况的说明：江苏银宝集团农业发展有限公司，曾用名江苏省发阳水产实业有限公司，系江苏银宝控股集团有限公司的全资子公司，经营范围：农作物种植及相关技术研究、应用、推广；农产品购销；水产养殖；冷鲜水产品收购、冷藏、销售；饲料生产（按许可证经营）、销售；粮食收购（按许可证经营）、销售；奶牛、鸡及其他畜禽养殖（按许可证经营）、销售；乳制品生产技术研发；食品生产（按许可证经营）；食品销售（按许可证经营）；兽药销售（按许可证经营）；生物技术研发、推广、转让；有机肥销售；受供电部门委托代收电费。（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. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏银宝控股集团有限公司	实际控制人、原母公司
江苏盐阜银宝水产养殖有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
江苏银宝海富水产种苗有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
江苏省双发塑料制品有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
江苏银兴物流有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
射阳兴盐生态养殖有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
江苏鑫勒电气科技有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
江苏银宝东昇制盐有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
彭亮	董事长、总经理
管如潜	原董事、原副总经理
单海林	原董事、原董秘、原副总经理
成国华	董事、副总经理
陈秀国	原董事、原总经理助理

王树华	原董事
张革军	原财务负责人
朱一军	董事、董秘
王传亚	董事
陈晓芹	董事、现财务负责人
于祝林	监事会主席
李春霞	监事
翟福清	职工监事

3. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏银兴物流有限公司	提供运输劳务		1,209,317.91
江苏省双发塑料制品有限公司	采购包装袋		97,517.42
江苏鑫勒电气科技有限公司	采购电气电容柜		65,448.00

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏盐阜银宝水产养殖有限公司	销售饲料	6,409,140.17	66,460,127.00
江苏银宝海富水产种苗有限公司	销售饲料		425,302.00
射阳兴盐生态养殖有限公司	销售饲料		267,278.00

（2）关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
江苏银宝控股集团有限公司	151,674,463.27	60,335,343.48	212,009,806.75		未约定	未约定	
江苏银宝东昇制盐有限公司		50,000,000.00	50,000,000.00		未约定	未约定	
江苏银宝集团农业发展有限公司		147,127,396.28	26,704,455.93	120,422,940.35	未约定	未约定	
拆出资金							

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	686,368.00	1,179,868.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏盐阜银宝水产养殖有限公司	3,937,556.84		53,364,822.60	
应收账款	江苏银宝海富水产种苗有限公司	425,302.00		425,302.00	
合计		4,362,858.84		53,790,124.60	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏银宝控股集团有限公司		151,674,463.27
其他应付款	江苏银宝集团农业发展有限公司	120,422,940.35	
其他应付款	江苏鑫勒电气科技有限公司	6,545.00	6,545.00
合计		120,429,485.35	151,681,008.27

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有未决诉讼明细如下：

起诉方	被起诉方	开庭时间	案号	起诉事由
本公司	王长江	2019-12-20	(2019)苏 0924 民初 6892 号	拖欠饲料款

附注一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注二、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,000.00	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	1,246.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	81,246.22	
减：所得税影响数	20,311.56	
非经常性损益净额（影响净利润）	60,934.67	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	60,934.67	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.81%	-0.1900	-0.1900
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.90%	-0.1900	-0.1900

附注四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年4月22日经第二届二次董事会批准。

董事长：彭亮

江苏银宝生物科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

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。