



华宝科技

NEEQ : 871275

山东华宝饲料科技股份有限公司

Shandong Huabao Feed Polytron Technologies Inc



年度报告

— 2019 —

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	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
股东大会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司监事会
三会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
华宝科技/公司/股份公司/本公司	指	山东华宝饲料科技股份有限公司
华宝有限/有限公司	指	山东华宝饲料有限公司，系山东华宝饲料科技股份有限公司前身
高级管理人员/管理层	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
《公司章程》	指	《山东华宝饲料科技股份有限公司章程》

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、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。

公司负责人宋庆生、主管会计工作负责人刘先伟及会计机构负责人（会计主管人员）刘先伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、下游养猪行业周期性波动的风险	国内生猪价格具有周期性波动特征，通常 3-4 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控，对生猪价格有一定的稳定作用，但其波动性依然不可忽视。同时，由于春节是猪肉消费旺季，养殖户出栏和补栏一般在下半年较多，饲料需求量存在季节性波动，由此导致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征。生猪价格的周期性波动以及消费习惯的季节性变化将对生猪养殖规模产生影响，进而引起饲料行业的市场需求波动，将对公司的饲料销售价格及收入规模产生影响，因此公司业务存在一定的周期性波动风险。
2、原材料价格波动风险	公司经营存在原料价格波动风险。公司玉米、豆粕等原材料占公司营业成本比重较大，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率，进而对公司营业利润产生影响。公司的主要原材料（如：玉米、豆粕等）市场价格受国际国内粮食市场因素影响较大，部分原料呈现大幅波动。若各类原料市场价格快速上涨，而公司无法及时通过调整成本结构、技术工艺或者产品价格等方式来抵消原料价格波动，则将对经营业绩产生不利影响。
3、技术研发失败的风险	由于存在动物生产潜能提高、异常气候频繁出现、原料品种多变、养殖规模扩大、疫病风险增加等多种影响因素，养殖动物的营养需求也随之发生变化。如果公司在技术研发方面出现误判，或者研发人才的流失，而不能敏锐地感应上述变化，则公司将面临失去行业技术先进地位的风险。同时，在当前全社会对饲料安全、食品安全以及环境安全日益重视的形势下，如果公司不能持续的进行科研创新，研发

	出安全、高效、环保的饲料产品，公司将可能面临竞争力下降而导致企业效益下降的风险。
4、税收优惠政策风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）等有关税收法规，公司饲料销售收入享受免交增值税的优惠。未来，若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。
5、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远直接持有公司 68.77% 的股份，可以通过行使表决权等形式，影响到公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善，但上述制度能否持续有效运作需要全体股东以及管理层的规范执行。因此存在因实际控制人对公司不当控制而使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
6、公司治理风险	公司挂牌新三板后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关管理制度。随着市场的不断变化，公司的管理决策及反馈机制需要更具效率，从而对公司治理提出了更高的要求。若公司各项治理制度不能按设计有效执行，则公司将存在治理风险，进而影响公司的持续成长。
7、市场竞争风险	随着饲料市场规模不断扩大，饲料产量不断提高，在领先企业规模不断壮大的同时，众多小企业也在不断产生，但行业集中度相对较低，且整个饲料行业产品同质化程度较高，导致市场竞争激烈。同时，国外饲料厂商看好中国市场，纷纷来中国投资办厂，抢占市场份额。因而公司产品面临市场竞争加剧的风险。
8、应收账款无法收回风险	2017 年，出于战略发展的考虑，公司为扩大市场占有率，广开销量，施行了赊销政策并争取了一定数量经销商，由此产生了一定金额的应收账款。2018 年，由于市场风险的变化，出于风险控制的考虑，公司取消了赊销政策，但前期的应收账款尚未全部收回，可能存在经销商销售不畅而导致公司无法收回款项的风险。
9、环保风险	随着我国环保政策的逐步落实，以及加强对大气、水资源等影响较大企业的整顿，对养殖业提出要求，须合理确定畜禽养殖布局和规模，划定禁止建设畜禽规模养殖场（小区）区域，加强分区分类管理。因此，可能存在影响公司饲料产品生产、销售的情形，对公司的生产经营带来一定风险。
10、非洲猪瘟疫情风险	2019 年非洲猪瘟疫情影响仍然存在，大批养殖区域因猪群感染而批量捕杀掩埋，造成了较大的经济损失，山东、山西、河南、河北等地尤为显著。对猪料市场及猪料客户带来了较大不利影响，进而影响公司饲料产品的销售。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘先伟
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0635-8859550
传真	0635-8859551
电子邮箱	1666426951@qq.com
公司网址	www.huabaosiliao.com
联系地址及邮政编码	聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园,252000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371500076988019A	否

注册地址	聊城经济开发区北城办事处现代 农业示范园	否
注册资本	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孔园园、吕瑞青
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座301室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年1月1日至2020年4月13日，公司主办券商为国融证券股份有限公司；2019年4月14日至本年度报告披露日，由开源证券担任公司主办券商并履行持续督导义务。

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	114,044,217.00	99,549,804.60	14.56%
毛利率%	10.72%	13.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,176,111.53	-165,157.67	-612.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,401,844.73	-1,317,547.18	-6.4%
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)	-2.91%	-0.40%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.46%	-3.20%	-
基本每股收益	-0.04	-0.01	-612.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	70,674,001.95	65,636,628.88	7.67%
负债总计	30,803,781.02	24,590,296.42	25.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,870,220.93	41,046,332.46	-2.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.37	-2.92%
资产负债率%(母公司)	43.59%	37.46%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.64	68.86%	-
利息保障倍数	-1.04	0.79	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,158,380.96	4,553,341.10	13.29%
应收账款周转率	21.83	12.19	-
存货周转率	17.02	12.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.67%	-8.35%	-
营业收入增长率%	14.56%	-13.38%	-
净利润增长率%	612.11%	-101.52%	-

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	30,000,000	30,000,000.00	-
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	55,105.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,627.25
非经常性损益合计	225,733.20
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	225,733.20

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	5,519,078.10		10,816,301.47	
应收账款		5,519,078.10		10,816,301.47

应收票据				
应付票据及应付账款	10,246,365.18		9,812,463.14	
应付账款		10,246,365.18		9,812,463.14
应付票据				

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

1、采购模式

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

2、生产模式

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

3、销售模式

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

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

4、盈利模式

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

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

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

2019年末公司总资产为7,067.40万元，相比2018年增长了7.67%，主要原因是：（1）2019年原料供应商多元化，延长了付款期限，货币资金相比上年结余增加了77.70%；（2）受2020年1月春节影响，养殖户、经销商提前备货，存货相比上年增加了12.33%；（3）新增在建工程3#、4#号粮库516.92万元。

2019年公司实现营业收入11,404.42万元，相比2018年上涨了14.56%；2019年公司销售毛利率为10.72%，较2018年下降了2.59%；2019年公司实现净利润为-117.61万元，相比2018年下降了612.11%；公司2019年营业收入较2018年上涨，主要原因系：2019年非洲猪瘟疫情影响对饲料销售业务仍然还有较大的影响；出于风险控制考虑，公司2019年加大对鸽料市场的开拓，同时对猪料、鸽料产品及养殖户饲喂环境进行深入研究剖析，寻找养殖户痛点，对饲料配方深度研发，因此导致鸽料销售实现突破性增长；公司2019年净利润较2018年下降，主要原因是2019年营业收入相比2018年上涨了14.56%，同时毛利率下降了2.59%，受环保政策收紧、国际贸易战等因素影响，原料采购成本上升导致。

2019年公司实现经营活动产生的现金流量净额为515.83万元，较2018年增长13.29%，主要原因系：2019年公司实现营业收入11,404.42万元，相比2018年上涨了14.56%。综上，公司报告期内经营情况良好，但受猪瘟疫情、国际贸易战等因素影响，略有亏损。

2020年，公司将继续加强经销商渠道建设，以市场为导向积极拓展业务，完善市场布局，实现业绩增长目标；同时公司继续加强研发投入，特别是高附加值产品及细分产品类别的研发，以应对当前猪瘟疫情，提升公司的行业竞争力。

(二) 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	3,650,515.56	5.17%	2,054,363.64	3.13%	77.70%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	4,928,432.20	6.97%	5,519,078.10	8.41%	-10.70%
存货	7,088,747.79	10.03%	6,310,879.21	9.61%	12.33%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	33,955,976.76	48.05%	36,697,977.64	55.91%	-7.47%
在建工程	5,169,273.44	7.31%	0.00	0.00%	-

短期借款	12,000,000.00	16.98%	13,000,000.00	19.81%	7.69%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	3,736,196.58	5.29%	2,981,800.79	4.54%	25.30%
其他应收款	198,919.00	0.28%	6,387.75	0.01%	3,014.07%
递延所得税资产	307,051.96	0.43%	159,447.29	0.24%	92.57%
应付职工薪酬	658,695.44	0.93%	410,445.75	0.63%	60.48%
其他应付款	4,714,516.36	6.67%	416,726.83	0.63%	1,031.32%
资产总计	70,674,001.95	100.00%	65,636,628.88	100.00%	7.67%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金 2019 年期末余额相比 2018 年期末余额增加了 77.70%，主要原因是 2019 年原料供应商多元化，相应的延长了付款期限，综合导致 2019 年期末余额相比 2018 年期末增加。

2、应收账款 2019 年期末余额相比 2018 年期末余额减少了 10.70%，主要原因是公司出于风险控制考虑，收紧了对客户的信用政策，并加强了应收账款催收力度，导致 2019 年期末余额相比 2018 年期末减少。

3、存货 2019 年期末余额相比 2018 年期末余额增加了 12.33%，主要原因是受 2020 年 1 月春节及原料价格上涨影响，养殖户、经销商提前备货，公司为满足市场需求，在 2019 年末增加了相应的原料及产成品储备。

4、在建工程 2019 年新增 516.92 万元，系新建 3#、4#粮库。

5、短期借款 2019 年期末余额相比 2018 年期末余额减少了 7.69%，主要原因是公司出于生产经营需要，于 2019 年 9 月偿还了部分短期借款。

6、预付账款 2019 年期末余额相比 2018 年期末余额增加了 25.30%，主要原因是受春节前市场供需影响，原料价格上涨及年前养殖户备货等多重因素影响，公司为满足市场需求，需要提前增加原材料储备，导致预付账款同比有所上升。

7、其他应收款 2019 年期末余额相比 2018 年期末余额增加了 3014.07%，主要原因是业务经理出差备用金的使用，由于在市场无法及时回公司报销，导致应收账款余额增加了 19.85 万元。

8、递延所得税资产 2019 年期末余额相比 2018 年期末余额增加了 92.57%，主要原因是 2019 年暂未收回前期赊销货款，公司按账龄计提资产减值准备导致。

9、应付职工薪酬 2019 年期末余额相比 2018 年期末余额增加了 60.48%，主要原因是 2019 年期末员工人数较上年增加了 20 人，导致应付职工薪酬同比有所增加。

10、其他应付款 2019 年期末余额相比 2018 年期末余额增加了 1031.32%，主要原因是 2019 年新增在建工程主要系由宋庆生个人垫资所建，公司将相关款项计入其他应付款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	114,044,217.00	-	99,549,804.60	-	14.56%
营业成本	101,820,929.71	89.28%	86,299,400.70	86.69%	17.99%
毛利率	10.72%	-	13.31%	-	-
销售费用	3,521,259.09	3.09%	4,959,673.42	4.98%	-29.00%
管理费用	2,499,557.19	2.19%	2,794,829.67	2.81%	-10.56%

研发费用	5,768,270.77	5.06%	5,572,569.30	5.60%	3.51%
财务费用	756,834.15	0.66%	950,875.71	0.96%	-20.41%
信用减值损失	-590418.65	-0.52%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-21,400.95	-0.02%	-100.00%
其他收益	0.00	0.00%	1,535,400.00	1.54%	-100.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-1,549,449.40	-1.36%	-180,119.86	-0.18%	-760.23%
营业外收入	225,733.20	0.20%	1,270.50	0.00%	17,667.27%
营业外支出	0.00	0.00%	113.37	0.00%	-100.00%
净利润	-1,176,111.53	-1.03%	-165,157.67	-0.17%	-612.11%

项目重大变动原因：

1、毛利率 2019 年相比 2018 年减少了 2.59 个百分点，主要原因是：（1）2019 年非洲猪瘟疫情影响对饲料销售业务仍然还有较大的影响，总体销售结构发生变动，高毛利率的猪料销售占比下降，低毛利率的鸽料销售占比上升；（2）受市场行情、供需关系、国际贸易战等多重因素影响，主要原料玉米、豆粕及部分添加剂采购价格上涨，公司产品生产成本上升。两者综合作用，导致 2019 年相比 2018 年减少了 2.59%。

2、营业收入 2019 年相比 2018 年增加了 14.56%，主要原因系：公司 2019 年加大对鸽料市场的开拓，同时对猪料、鸽料产品及养殖户饲喂环境进行深入研究剖析，寻找养殖户痛点，对饲料配方深度研发，因此导致鸽料销售实现突破性增长。

3、营业成本 2019 年相比 2018 年增加了 17.99%，主要原因是受市场行情、供需关系变化影响，主要原料玉米、豆粕及部分添加剂采购价格上涨，公司产品生产成本上升。

4、财务费用 2019 年相比 2018 年减少了 20.41%，主要原因是多种收付款方式的使用，比如农商行二维码收货款暂免手续费导致。

5、信用减值损失 2019 年增加了 59.04 万元，主要原因是公司 2019 年暂未收回前期赊销货款，公司给予风险考虑计提坏账准备导致。

6、其他收益 2019 年相比 2018 年减少了 153.54 万元，主要原因是 2018 年收到的纳税返还导致。

7、营业外收入 2019 年相比 2018 年增加了 17667.27%，主要原因是 2019 年收到的华夏银行前期评估费的退回。

8、营业利润 2019 年相比 2018 年减少了 760.23%，主要原因是营业成本的增加、其他收益的减少以及计提的信用减值损失导致。

9、净利润 2019 年相比 2018 年减少了 612.11%，主要原因是 2019 年毛利率相比 2018 年下降了 2.59% 导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	114,044,217.00	99,549,804.60	14.56%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	101,820,929.71	86,299,400.70	17.99%

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%	
鸽料收入	82,603,462.81	72.43%	56,265,061.36	56.52%	46.81%
猪料收入	31,440,754.19	27.57%	43,284,743.24	43.48%	-27.36%
合计	114,044,217.00	100.00%	99,549,804.60	100.00%	14.56%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、2019年非洲猪瘟疫情影响对饲料销售业务仍然还有较大的影响，总体销售结构发生变动，猪料销售占比下降。

2、公司2019年加大对鸽料市场的开拓，同时对鸽料产品及养殖户饲喂环境进行深入研究剖析，寻找养殖户痛点，对饲料配方深度研发，因此导致鸽料销售实现突破性增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	段雷	13,749,130.00	12.06%	否
2	孟宪连	6,894,394.40	6.05%	否
3	杜建岭	4,948,263.20	4.34%	否
4	宋丽侠	4,063,586.00	3.56%	否
5	张振岭	3,762,310.80	3.30%	否
合计		33,417,684.40	29.31%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东口福粮油有限公司	20,532,648.90	19.35%	否
2	聊城轩润粮食购销有限公司	10,816,696.91	10.19%	否
3	聊城市丰粮粮食购销有限公司	8,847,084.49	8.34%	否
4	聊城市方源粮食制品有限公司	5,976,596.01	5.63%	否
5	山东聊城恒信面粉有限公司	5,304,024.70	5.00%	否

合计	51,477,051.01	48.51%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,158,380.96	4,553,341.10	13.29%
投资活动产生的现金流量净额	-1,913,000.00	-4,936,520.00	61.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,649,229.04	-852,679.28	-93.42%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 5,158,380.96 元，较上期变动主要原因：（1）公司 2019 年营业收入较之上年增长 14.56%。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-1,913,000.00 元，较上期变动主要原因是公司 2018 年经招拍挂购置厂区北侧土地使用权导致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-1,649,229.04 元，较上期变动主要原因是公司 2019 年净偿还银行借款 100 万元，2018 年不存在此类情况。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、 持续经营评价

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

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、下游养猪行业周期性波动的风险

国内生猪价格具有周期性波动特征，通常 3-4 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控，对生猪价格有一定的稳定作用，但其波动性依然不可忽视。同时，由于春节是猪肉消费旺季，养殖户出栏和补栏一般在下半年较多，饲料需求量存在季节性波动，由此导

致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征。生猪价格的周期性波动以及消费习惯的季节性变化将对生猪养殖规模产生影响，进而引起饲料行业的市场需求波动，将对公司的饲料销售价格及收入规模产生影响，因此公司业务存在一定的周期性波动风险。

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

2、原材料价格波动风险

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

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

3、技术研发失败的风险

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

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

4、税收优惠政策风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）等有关税收法规，公司饲料销售收入享受免交增值税的优惠。未来，若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。

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

5、实际控制人不当控制的风险

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

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

6、公司治理的风险

公司挂牌新三板后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关管理制度。目前的治理

机构和制度能够促进公司治理的规范运行，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理经验需要进一步丰富，对执行更加规范的治理机制尚需逐步熟悉。因此，存在一定的公司治理风险。

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

7、市场竞争的风险

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

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

8、应收账款无法收回的风险

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

应对措施：公司将加强对赊销款的定期跟催，并制定合理可行的催收方案收回款项。

9、环保风险

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

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

10、非洲猪瘟风险

2019年非洲猪瘟疫情影响仍然存在，大批养殖区域因猪群感染而批量捕杀掩埋，造成了较大的经济损失，山东、山西、河南、河北等地尤为显著。对猪料市场及猪料客户带来了较大不利影响，进而影响公司饲料产品的销售。

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

（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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月14日		挂牌	房产权属承诺	无法取得房产权证书时，实际控制人承诺补偿损失	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年3月14日		挂牌	关于缴纳社保承诺	公司因未能为全体员工缴纳社保	正在履行中

					而遭受损失时，由实际控制人补偿	
实际控制人或控股股东	2017年3月14日		挂牌	个人施工承诺	公司因将工程项目发包给无资质个人而导致损失时，由实际控制人补偿	正在履行中
公司	2017年3月14日		挂牌	供应商资质承诺	减少直至终止向没有粮食收购许可证个人采购玉米情形	正在履行中
公司	2017年3月14日		挂牌	独立性承诺	关于公司独立性承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月14日		挂牌	同业竞争承诺	关于公司同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017年3月14日		挂牌	同业竞争承诺	关于公司同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017年3月14日		挂牌	关联交易承诺	关于公司关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017年3月14日		挂牌	不存在违法违规承诺	不存在违法违规承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月14日		挂牌	避免资金占用承诺	实际控制人承诺避免占用公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

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

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

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

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

6、公司控股股东、实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远及公司董事、监事、高级管理人员为避免与股份公司产生同业竞争，作出如下承诺：（1）目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形。（2）在持有公司股权期间，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）

将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权。（4）本人如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。（5）在本人及本人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。经自查，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远及公司董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

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

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

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

（三） 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
固定资产	房产	抵押	21,775,472.46	30.81%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	11,570,226.33	16.37%	借款抵押
总计	-	-	33,345,698.79	47.18%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,690,000	28.97%	0	8,690,000	28.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,657,500	8.86%	0	2,657,500	8.86%	
	董事、监事、高管	1,062,500	3.54%	2,657,500	3,720,000	12.40%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,310,000	71.03%	0	21,310,000	71.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,972,500	59.91%	0	17,972,500	59.91%	
	董事、监事、高管	3,187,500	10.63%	17,972,500	21,160,000	70.53%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							33

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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	宋庆生	10,130,000	370,000	10,500,000	35.00%	9,847,500	652,500
2	闫香远	6,000,000	-370,000	5,630,000	18.77%	4,500,000	1,130,000
3	宋庆勇	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	3,625,000	875,000
4	雷声	2,100,000	0	2,100,000	7.00%	1,575,000	525,000
5	孔德壮	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	1,350,000	450,000
合计		24,530,000	0	24,530,000	81.77%	20,897,500	3,632,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司第一大股东宋庆生直接持有股份公司 10,500,000 股股份，占总股本的 35.00%，公司各股东持股比例均未高于 50%，持股数不足以单独对股东大会的决议产生重大影响，因此，公司不存在控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

宋庆生直接持有股份公司 10,500,000 股股份，占总股本的 35.00%，宋庆勇直接持有股份公司 4,500,000 股股份，占总股本的 15.00%，闫香远直接持有股份公司 5,630,000 股股份，占总股本的 18.77%。2016 年 12 月 5 日，公司 3 名自然人股东宋庆生、宋庆勇、闫香远经协商一致，签署了《一致行动协议书》，成为一致行动人。根据协议，各方应当在行使公司股东权利，包括但不限于行使召集权、提案权等权力时采取一致行动；若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应该按照持股多数通过原则作出一致行动的决定，协议各方不论意见是否一致均应当严格按照该决议执行。自股东宋庆生、宋庆勇、闫香远签署《一致行动协议书》以来，各方在公司重大经营决策以及股权变动的表决中均按照协议采取了一致行动，三人实际控制公司的经营与决策，其所持有或控制的股份不存在质押、冻结和其他争议，为公司的实际控制人。

宋庆生，男，1962 年 10 月生、中国国籍、无境外永久居留权，本科学历。1992 年 12 月取得中共聊城地委党校函授学院经济管理本科文凭。宋庆生先生于 1992 年 12 月至 1997 年 12 月，就职于聊城联运公司，任综合处处长；1997 年 12 月至 2013 年 8 月，就职山东大生饲料有限公司，任执行董事、总经理；2013 年 8 月至今，就职于山东华宝饲料有限公司，任执行董事；现任公司董事长、法定代表人、总经理。直接持有公司 10,500,000 股股份，持股比例 35.00%。未受过刑事、行政处罚。

宋庆勇，男，1975 年 2 月生、中国国籍、无境外永久居留权，中专学历；宋庆勇先生 1996 年 7 月取得中共聊城地委党校经济管理专业中专学历。1991 年 8 月至 1996 年 5 月，在聊城市外贸工艺品公司服装分公司任副厂长；1996 年 5 月至 2004 年 12 月，待业；2005 年 1 月至 2013 年 8 月，在山东大生饲料有限公司任经理；2013 年 8 月至 2016 年 11 月，任华宝有限副总经理；2016 年 11 月至 2019 年 11 月，任华宝科技副总经理；2016 年 11 月至今，任华宝科技董事。直接持有公司 4,500,000 股股份，占总股本的 15.00%。未受过刑事、行政处罚。

闫香远，男，1976 年 5 月生、中国国籍、无境外永久居留权，大专学历。闫香远先生 1995 年 7 月取得济南大学公共关系专业大专学历。1995 年 8 月至 2001 年 4 月，在山东济宁大地油脂厂销售部任销售经理；2001 年 4 月至 2014 年 6 月，在深圳市金新农饲料股份有限公司任副总兼事业部总经理、分公司总经理；2014 年 7 月至 2016 年 11 月，任华宝有限销售总经理；2016 年 11 月至 2019 年 3 月，任华宝科技总经理；2016 年 11 月至 2020 年 3 月，任华宝科技董事。直接持有公司 5,630,000 股股份，占总股本的 18.77%。未受过刑事、行政处罚。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、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

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	流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	抵押借款	8,000,000	2018年1月29日	2019年1月29日	5.655%
2	流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	抵押借款	6,000,000	2018年12月3日	2019年2月15日	6.09%
3	流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	抵押借款	4,000,000	2018年5月19日	2019年2月15日	5.655%
4	流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	抵押借款	3,000,000	2018年7月18日	2019年7月18日	5.6985%
5	流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	抵押借款	700,000	2019年2月2日	2020年2月2日	6.09%
6	流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	抵押借款	8,000,000	2019年2月14日	2020年2月14日	6.09%
7	流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	抵押借款	3,000,000	2019年7月11日	2020年2月18日	6.09%
8	流动资金借款	华夏银行聊城东昌支行	抵押借款	2,000,000	2019年10月17日	2020年2月18日	6.09%
合计	-	-	-	-	-	-	-

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	
宋庆生	董事长	男	1962年10月	本科	2019年12月10日	2022年12月9日	是
宋庆生	总经理	男	1962年10月	本科	2019年12月10日	2022年12月9日	是
闫香远	董事	男	1976年5月	大专	2019年12月5日	2022年12月4日	否
宋庆勇	董事	男	1975年2月	中专	2019年12月5日	2022年12月4日	是
孔德壮	董事	男	1969年8月	中专	2019年12月5日	2022年12月4日	是
雷声	董事	男	1977年10月	大专	2019年12月5日	2022年12月4日	是
马龙	监事会主席	男	1989年2月	大专	2019年12月5日	2022年12月4日	是
孔磊	职工代表监事	男	1985年9月	大专	2019年12月5日	2022年12月4日	是
郭伟	监事	女	1985年11月	本科	2019年12月5日	2022年12月4日	是
贾国光	董事会秘书、财务总监	男	1976年9月	中专	2019年12月10日	2022年12月9日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

2019年3月1日总经理闫香远因身体原因辞去总经理职务，由董事长宋庆生代为履行总经理职责。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋庆生	董事长、总经理	10,130,000	370,000	10,500,000	35.00%	0
闫香远	董事	6,000,000	-370,000	5,630,000	18.77%	0
宋庆勇	董事	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	0
雷声	董事	2,100,000	0	2,100,000	7.00%	0
孔德壮	董事	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	0
马龙	监事会主席	300,000	0	300,000	1.00%	0
孔磊	职工代表监事	0	0	0	0%	0
郭伟	监事	50,000	0	50,000	0.17%	0
贾国光	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	24,880,000	0	24,880,000	82.94%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
宋庆生	董事长	新任	董事长、总经理	总经理闫香远因身体原因辞去总经理职务,董事长代行总经理职责
闫香远	董事、总经理	离任	董事	总经理闫香远因身体原因辞去总经理职务

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	22	8
生产人员	28	33
销售人员	19	30
技术人员	5	22
财务人员	3	4

员工总计	77	97
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	10
专科	40	31
专科以下	31	56
员工总计	77	97

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

规的要求以及《公司章程》的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1) 第一届董事会第十次会议,审议通过了:《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度审计报告》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会审批额度范围内的授信决策》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2) 第一届董事会第十一次会议,审议通过了:《山东华宝饲料科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p> <p>3) 第一届董事会第十二次会议,审议通过了:《关于山东华宝饲料科技股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4) 第二届董事会第一次会议,审议通过了:《关于选举宋庆生为公司董事长的议案》、《关于任命宋庆生为公司总经理的议案》、《关于任命贾国光为公司财务总监的议案》、《关于任命贾国光为公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	4	<p>1) 第一届监事会第七次会议,审议通过了:《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《关于 2018 年度利润分配》的议案。</p> <p>2) 第一届监事会第八次会议,审议通过了:《山东华宝饲料科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p> <p>3) 第一届监事会第九次会议,审议通过了:《关于山东华宝饲料科技股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4) 第二届监事会第一次会议,审议通过了:《关于选举马龙为监事会主</p>

		席的议案》。
股东大会	2	1)2018 年年度股东大会，审议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2018 年度利润分配》、《关于提请股东大会授权公司董事会审批额度范围内的授信决策的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年审计机构的议案》。 2) 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于山东华宝饲料科技股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于山东华宝饲料科技股份有限公司监事会换届选举的议案》。

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格遵行法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，并于 2017 年 4 月 28 日第一届董事会第四次会议审议通过了《山东华宝饲料科技股份有限公司年报重大差错责任追究制度》，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）1138 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室	
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日	
注册会计师姓名	孔园园、吕瑞青	
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审计报告正文：	<h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right;">亚会 A 审字（2020）1138 号</p> <p>山东华宝饲料科技股份有限公司全体股东：</p> <h4>一、 审计意见</h4> <p>我们审计了山东华宝饲料科技股份有限公司（以下简称山东华宝饲料公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，公允反映了山东华宝饲料公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <h4>二、 形成审计意见的基础</h4> <p>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“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，我们独立于山东华宝饲料公司，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。</p> <h4>三、 其他信息</h4> <p>山东华宝饲料公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <h4>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</h4> <p>山东华宝饲料公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中</p>	

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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东华宝饲料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山东华宝饲料公司不能持续经营。

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

(6) 就山东华宝饲料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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 孔园园

中国注册会计师： 吕瑞青

中国·北京

二〇二〇年四月二十七日

--

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,650,515.56	2,054,363.64
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	六、（二）	4,928,432.20	5,519,078.10
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	3,736,196.58	2,981,800.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	198,919.00	6,387.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	7,088,747.79	6,310,879.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	61,329.13	61,329.13
流动资产合计		19,664,140.26	16,933,838.62
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	六、(七)	33,955,976.76	36,697,977.64
在建工程	六、(八)	5,169,273.44	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	11,577,559.53	11,845,365.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	307,051.96	159,447.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,009,861.69	48,702,790.26
资产总计		70,674,001.95	65,636,628.88
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	12,000,000.00	13,000,000.00
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	六、(十二)	12,963,315.60	10,246,365.18
预收款项	六、(十三)	312,784.61	347,589.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	658,695.44	410,445.75
应交税费	六、(十五)	154,469.01	169,169.36
其他应付款	六、(十六)	4,714,516.36	416,726.83
其中：应付利息		22330.00	21,182.08
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		30,803,781.02	24,590,296.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00

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		30,803,781.02	24,590,296.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	245,017.51	245,017.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	1,096,647.26	1,096,647.26
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	8,528,556.16	9,704,667.69
归属于母公司所有者权益合计		39,870,220.93	41,046,332.46
少数股东权益			
所有者权益合计		39,870,220.93	41,046,332.46
负债和所有者权益总计		70,674,001.95	65,636,628.88

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：刘先伟

会计机构负责人：刘先伟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		114,044,217.00	99,549,804.60
其中：营业收入	六、（二十一）	114,044,217.00	99,549,804.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,003,247.75	101,243,923.51

其中：营业成本	六、(二十一)	101,820,929.71	86,299,400.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	636,396.84	666,574.71
销售费用	六、(二十三)	3,521,259.09	4,959,673.42
管理费用	六、(二十四)	2,499,557.19	2,794,829.67
研发费用	六、(二十五)	5,768,270.77	5,572,569.30
财务费用	六、(二十六)	756,834.15	950,875.71
其中：利息费用		650,376.96	852,679.28
利息收入		4,678.71	9,165.15
加：其他收益	六、(二十七)		1,535,400.00
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）	六、(二十八)	-590,418.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十九)		-21,400.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,549,449.40	-180,119.86
加：营业外收入	六、(三十)	225,733.20	1,270.50
减：营业外支出	六、(三十一)	0.00	113.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,323,716.20	-178,962.73
减：所得税费用	六、(三十二)	-147,604.67	-13,805.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,176,111.53	-165,157.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,176,111.53	-165,157.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,176,111.53	-165,157.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,176,111.53	-165,157.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,176,111.53	-165,157.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.01

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：刘先伟

会计机构负责人：刘先伟

(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		116,181,418.84	104,784,091.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		55,105.95	1,534,400.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	11,469,164.90	1,634,470.28
经营活动现金流入小计		127,705,689.69	107,952,961.78
购买商品、接受劳务支付的现金		98,112,582.90	86,814,084.29
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		5,386,117.35	5,802,979.12
支付的各项税费		651,097.19	2,103,983.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十三)	18,397,511.29	8,678,573.33
经营活动现金流出小计		122,547,308.73	103,399,620.68
经营活动产生的现金流量净额		5,158,380.96	4,553,341.10
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		1,913,000.00	4,936,520.00
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		1,913,000.00	4,936,520.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,913,000.00	-4,936,520.00
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		13,700,000.00	21,000,000.00
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		13,700,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,700,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		649,229.04	852,679.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,349,229.04	21,852,679.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,649,229.04	-852,679.28
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		1,596,151.92	-1,235,858.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,054,363.64	3,290,221.82
六、期末现金及现金等价物余额		3,650,515.56	2,054,363.64

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：刘先伟

会计机构负责人：刘先伟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,704,667.69		41,046,332.46
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	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,704,667.69		41,046,332.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,176,111.53		-1,176,111.53
（一）综合收益总额											-1,176,111.53		-1,176,111.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		8,528,556.16	39,870,220.93

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,869,825.36		41,211,490.13

加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,869,825.36		41,211,490.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-165,157.67		-165,157.67
（一）综合收益总额											-165,157.67		-165,157.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,704,667.69		41,046,332.46

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：刘先伟

会计机构负责人：刘先伟

2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

1. 公司概况

山东华宝饲料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“华宝公司”）前身为山东华宝饲料有限公司，于2013年8月27日经聊城市工商行政管理局批准由自然人股东宋庆生、宋兴鲁共同出资设立，取得了编号为371527200014295的企业法人营业执照，注册地址：聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园，注册资本1,000.00万元。经多次增资、股权转让，截至2019年12月31日，公司注册资本3,000.00万元，总股本3,000.00万元，公司法人代表为宋庆生。

2. 经营范围

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

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年04月27日批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

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。

重要会计政策及会计估计

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等

具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

计入当期损益。

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合 2：无风险组合	职工备用金

(3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合 2：无风险组合	职工备用金

(5) 不同组合的预期信用损失计算方法：

组合	内容
组合 1：账龄组合	根据账龄计算预期信用损失
组合 2：无风险组合	不计提坏账

账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款信用损失率 (%)	其他应收款信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（九）存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、在产品、周转材料、自制半成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,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;本公司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;本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础,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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益

的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。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企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (1) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (2) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (3) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

(十二) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十五) “长期资产减值”。

(十三) 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。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(十二) 长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5.00	预计受益年限
土地使用权	50.00	预计受益年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

6、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围

内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1、销售商品收入的确认

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

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

2、提供劳务收入的确认

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

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

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

预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（十九）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

四、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017

年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

① 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

② 首次执行日,金融资产减值准备调节表

公司坏账准备的计提综合考虑了行业特点、回收期限、客户的信用状况等因素,公司坏账计提政策谨慎合理,符合企业会计准则的相关规定,公司确定的2018年公司应收账款坏账计提比例与同行业可比公司一致。自2019年1月1日起执行新金融工具准则时,公司的客户结构及其信用状况较2018年未发生重大变化,故预期损失准备率与账龄分析法下坏账准备计提比例保持一致,无需对减值进行调节。

③ 执行修订后财务报表格式的影响:

根据财务报表格式的要求,除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外,本公司将原计入“应收票据及应收账款”项目中的“应收票据”“应收账款”分开列示、将“应付票据及

应付账款”项目中的“应付票据”“应付账款”分开列示。本公司追溯重述了比较期间报表，该追溯重述数据对公司净利润和股东权益无影响。

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	11%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房产原值扣除 30% 后余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	9.6 元/m ²

（二）税收优惠政策及依据

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

企业所得税：2019 年 11 月 28 日，山东华宝饲料科技股份有限公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201937001126，有效期：三年。税收优惠属期自 2019 年 1 月 1 日起，至 2021 年 12 月 31 日公司按照应纳税所得额的 15% 缴纳企业所得税。

土地使用税：2019 年 11 月 28 日，山东华宝饲料科技股份有限公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201937001126，有效期：三年。税收优惠属期自 2019 年 1 月 1 日起，至 2021 年 12 月 31 日按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年期末的均为本期期末。以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年期末指 2018 年 12 月 31 日，本期期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。）

（一）货币资金

项目	本期期末	上期期末
库存现金	15,809.00	416,189.40
银行存款	3,634,706.56	1,638,174.24
其他货币资金		

合计	3,650,515.56	2,054,363.64
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	本期期末
1 年以内	
1-2 年	406,530.00
2-3 年	5,703,194.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	
小计	6,109,724.00
减：坏账准备	1,181,291.80
合计	4,928,432.20

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	本期期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	6,109,724.00	100.00	1,181,291.80	19.33	4,928,432.20
按单项计提					
合计	6,109,724.00	100.00	1,181,291.80	19.33	4,928,432.20

(续)

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

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	本期期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1-2 年	406,530.00	40,653.00	10.00
2-3 年	5,703,194.00	1,140,638.80	20.00
合计	6,109,724.00	1,181,291.80	--

(续)

账龄	上期期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	406,530.00	20,326.50	5.00

1-2 年	5,703,194.00	570,319.40	10.00
合计	6,109,724.00	590,645.90	--

4、按欠款方归集的本期期末前五名的应收账款情况

单位名称	本期期末		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
王洪磊	298,700.00	4.89	59,740.00
姜振兴	297,900.00	4.88	59,580.00
付长顺	297,264.00	4.87	59,452.80
咸德恒	290,400.00	4.75	58,080.00
许纪果	289,450.00	4.74	57,890.00
合计	1,473,714.00	24.13	294,742.80

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	本期期末		上期期末	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,688,544.08	98.70	2,981,800.79	2,981,800.79
1-2 年	47,652.50	1.30		
2-3 年				
3 年以上				
合计	3,736,196.58	100.00	2,981,800.79	2,981,800.79

2、按预付对象归集的本期期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	本期期末	占预付款项本期期末合计数的比例(%)	账龄
山东口福粮油有限公司	无关联关系	1,741,098.00	46.60	1 年以内
山东聊城恒信面粉有限公司	无关联关系	1,114,024.70	29.82	1 年以内
聊城四通建设工程有限公司	无关联关系	242,590.67	6.49	1 年以内
阜城县风雷粮保器材经销处	无关联关系	125,106.00	3.35	1 年以内
泰安市普创自动化设备有限公司	无关联关系	81,600.00	2.18	1 年以内
合计		3,304,419.37	88.44	/

(四) 其他应收款

项目	本期期末	上期期末
其他应收款	198,919.00	6,387.75
合计	198,919.00	6,387.75

1、按账龄披露

账龄	本期期末
1 年以内	198,549.00
1 至 2 年	100.00

2至3年	
3至4年	400.00
4至5年	
5年以上	
小计	199,049.00
减：坏账准备	130.00
合计	198,919.00

2、按款项性质分类情况

款项性质	本期期末	上期期末
押金	500.00	500.00
备用金	198,549.00	
代垫保险、公积金		6,245.00
合计	199,049.00	6,745.00

3、按坏账计提方法分类列示

类别	本期期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提	199,049.00	100.00	130.00	0.07	198,919.00
按单项计提					
合计	199,049.00	100.00	130.00	0.07	198,919.00

(续)

类别	上期期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,745.00	100.00	357.25	5.30	6,387.75
其中：账龄组合	6,745.00	100.00	357.25	5.30	6,387.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,745.00	100.00	357.25	5.30	6,387.75

4、坏账准备的情况

类别	上期期末	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	357.25		-227.25		130.00
合计	357.25	--	-227.25	--	130.00

5、按欠款方归集的本期期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期期末	账龄	占其他应收款本期期末合计数的比例 (%)	坏账准备本期期末
雷声	备用金	158,180.00	1年以内	79.47	0.00
孔德壮	备用金	40,369.00	1年以内	20.28	0.00
银联商务有限公司山东分公司	押金	300.00	3-4年	0.15	90.00
通联支付山东分公司	押金	100.00	3-4年	0.05	30.00
山东百卡通信息科技有限公司	押金	100.00	1-2年	0.05	10.00

合计		199,049.00		100.00	130.00
----	--	------------	--	--------	--------

(五) 存货

项目	本期期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,742,368.08		5,742,368.08
库存商品	1,346,379.71		1,346,379.71
周转材料			
合计	7,088,747.79		7,088,747.79

(续)

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

(六) 其他流动资产

项目	本期期末	上期期末
预交所得税	61,329.13	61,329.13
合计	61,329.13	61,329.13

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	本期期末	上期期末
固定资产	33,955,976.76	36,697,977.64
固定资产清理		
合计	33,955,976.76	36,697,977.64

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.上期期末	30,235,900.00	14,745,670.00	504,985.00	174,745.00	45,661,300.00
2.本期增加金额		204,790.00			204,790.00
(1)购置		204,790.00			204,790.00
(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					
4.本期期末	30,235,900.00	14,950,460.00	504,985.00	174,745.00	45,866,090.00
二、累计折旧					
1.上期期末	4,041,984.76	4,584,911.41	222,800.44	113,625.75	8,963,322.36

2.本期增加金额	1,441,489.8	1,420,637.56	59,964.36	24,699.16	2,946,790.88
(1)计提	1,441,489.8	1,420,637.56	59,964.36	24,699.16	2,946,790.88
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.本期期末	5,483,474.56	6,005,548.97	282,764.80	138,324.91	11,910,113.24
三、减值准备					
1.上期期末					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.本期期末					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,752,425.44	8,944,911.03	222,220.20	36,420.09	33,955,976.76
2.期初账面价值	26,193,915.24	10,160,758.59	282,184.56	61,119.25	36,697,977.64

(八) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	本期期末	上期期末
在建工程	5,169,273.44	
合计	5,169,273.44	--

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	本期期末			上期期末		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粮库工程	5,169,273.44		5,169,273.44			
合计	5,169,273.44	--	5,169,273.44	--	--	--

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上期期末	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	本期期末
粮库工程		5,169,273.44			5,169,273.44
合计	--	5,169,273.44	--	--	5,169,273.44

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上期期末	12,599,943.20	40,000.00	12,639,943.20
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			

4.本期期末	12,599,943.20	40,000.00	12,639,943.20
二、累计摊销			
1.上期期末	769,911.11	24,666.76	794,577.87
2.本期增加金额	259,805.76	8,000.04	267,805.80
(1) 计提	259,805.76	8,000.04	267,805.80
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.本期期末	1,029,716.87	32,666.80	1,062,383.67
三、减值准备			
1.上期期末			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.本期期末			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,570,226.33	7,333.20	11,577,559.53
2.期初账面价值	11,830,032.09	15,333.24	11,845,365.33

(十) 递延所得税资产

项目	本期期末		上期期末	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,228,207.80	307,051.95	591,003.15	147,750.79
可抵扣亏损			46,786.01	11,696.50
合计	1,228,207.80	307,051.95	637,789.16	159,447.29

(十一) 短期借款

项目	本期期末	上期期末
抵押借款	12,000,000.00	13,000,000.00
合计	12,000,000.00	13,000,000.00

注：抵押资产类别详见五、(三十五)

(十二) 应付账款

项目	本期期末	上期期末
应付账款	12,963,315.60	10,246,365.18
合计	12,963,315.60	10,246,365.18

1、应付账款情况

项目	本期期末	上期期末
应付货款	12,963,315.60	10,246,365.18
合计	12,963,315.60	10,246,365.18

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款列式如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未偿还或者结转的原因
溧阳市多瑞尔饲料机械 厂	无关联关系	3,376,690.00	1-2 年 [1,909,700.00], 2-3 年 [1,466,990.00]	延迟付款
聊城轩润粮食购销有限 公司	无关联关系	1,296,680.34	2-3 年	延迟付款
合计	--	4,673,370.34	--	--

(十三) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

项目	本期期末	上期期末
预收销货款	312,784.61	347,589.30
合计	312,784.61	347,589.30

2、期末无账龄超过一年的重要预收账款。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
一、短期薪酬	410,445.75	5,639,766.54	5,391,516.85	658,695.44
二、离职后福利-设定提存计划		85,214.50	85,214.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	410,445.75	5,724,981.04	5,476,731.35	658,695.44

2、短期薪酬列示

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
1. 工资、奖金、津贴和补贴	410,445.75	5,291,956.49	5,043,706.80	658,695.44
2. 职工福利费		269,883.05	269,883.05	
3. 社会保险费		41,207.00	41,207.00	
其中：医疗保险费		34,545.00	34,545.00	
工伤保险费		1,727.00	1,727.00	
生育保险费		4,935.00	4,935.00	
4. 住房公积金		36,720.00	36,720.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
合计	410,445.75	5,639,766.54	5,391,516.85	658,695.44

3、设定提存计划列示

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
1.基本养老保险		81,760.00	81,760.00	
2.失业保险费		3,454.50	3,454.50	
3.企业年金缴费				
合计	--	85,214.50	85,214.50	--

(十五) 应交税费

项目	本期期末	上期期末
企业所得税		
印花稅	4,035.60	2,597.00
土地使用稅	113,752.80	130,341.75
房產稅	36,230.61	36,230.61
資源稅	450.00	
合计	154,469.01	169,169.36

(十六) 其他应付款

1、总表情况

项目	本期期末	上期期末
其他应付款	4,692,186.36	395,544.75
应付利息	22,330.00	21,182.08
应付股利		
合计	4,714,516.36	416,726.83

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	本期期末	上期期末
往来款	116,098.17	376,814.75
其他		18,730.00
宋庆生	4,576,088.19	
合计	4,692,186.36	395,544.75

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

3、应付利息

项目	本期期末	上期期末
短期借款应付利息	22,330.00	21,182.08
合计	22,330.00	21,182.08

(十七) 股本

项目	上期期末	本次变动增减(+、—)					本期期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
资本溢价(股本溢价)	245,017.51			245,017.51
合计	245,017.51	--	--	245,017.51

(十九) 盈余公积

项目	上期期末	本期增加	本期减少	本期期末
法定盈余公积	1,096,647.26			1,096,647.26

合计	1,096,647.26	--	--	1,096,647.26
----	--------------	----	----	--------------

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,704,667.69	9,869,825.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	9,704,667.69	9,869,825.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,176,111.53	-165,157.67
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	8,528,556.16	9,704,667.69

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	114,044,217.00	101,820,929.71	99,549,804.60	86,299,400.70
合计	114,044,217.00	101,820,929.71	99,549,804.60	86,299,400.70

2、主营业务(分产品)

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
鸽料收入	82,603,462.81	74,433,565.91	56,265,061.36	50,975,915.12
猪料收入	31,440,754.19	27,387,363.80	43,284,743.24	35,323,485.58
合计	114,044,217.00	101,820,929.71	99,549,804.60	86,299,400.70

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	144,922.44	173,253.86
土地使用税	455,011.20	462,803.92
印花税	34,213.20	29,864.90
水资源税	2,250.00	652.03
合计	636,396.84	666,574.71

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	24,464.40	8,991.00
差旅费		110,646.00
会议费	23,942.40	84,947.00
汽车费用		144,131.00
工资薪酬	2,381,110.57	2,335,203.50
促销费	1,080,130.58	2,248,599.20
业务招待费	11,611.14	27,155.72
合计	3,521,259.09	4,959,673.42

(二十四) 管理费用

	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,053,543.10	985,837.06
折旧费	104,380.53	109,878.00
办公费	100,658.01	45,441.90
培训费	10,800.00	151,000.00
水电费	64,154.80	95,481.30
汽车费用	191,838.16	185,379.95
其他	83,343.73	193,814.14
差旅费	63,919.90	90,369.60
咨询服务费	302,044.00	558,320.00
租赁费	11,294.76	11,294.72
业务招待费	368,453.16	249,500.28
无形资产摊销	145,127.04	118,512.72
合计	2,499,557.19	2,794,829.67

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	4,781,905.38	4,325,301.72
人工	726,000.00	992,965.22
折旧	107,375.64	109,876.36
其他	152,989.75	144,426.00
合计	5,768,270.77	5,572,569.30

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	650,376.96	852,679.28
减：利息收入	4,678.71	9,165.15
手续费	111,135.90	107,361.58
合计	756,834.15	950,875.71

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助		1,535,400.00	
合计		1,535,400.00	/

(二十八) 信用减值损失

1.信用减值损失明细

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-590,418.65	--
其他信用损失		--
合计	-590,418.65	--

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	--	-21,400.95

合计	--	-21,400.95
----	----	------------

(三十) 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
退回评估费及税费	216,077.95		216,077.95
其他	9,655.25	1270.50	9,655.25
合计	225,733.20	1270.50	225,733.20

(三十一) 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
滞纳金		113.37	
合计	--	113.37	--

(三十二) 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		3,241.68
递延所得税费用	-147,604.67	-17,046.74
合计	-147,604.67	-13,805.06

(三十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位： 币种：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,293,858.94	88,634.63
其他	115,521.30	1,270.50
利息收入	4,678.71	9,165.15
政府补助	55,105.95	1,535,400.00
合计	11,469,164.90	1,634,470.28

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
付现费用	7,537,474.62	4,276,777.52
支付往来款	10,860,036.67	4,401,682.44
营业外支出付现		113.37
合计	18,397,511.29	8,678,573.33

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,176,111.53	-165,157.67

加：资产减值准备	590,418.65	21,400.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,946,790.88	2,938,510.16
无形资产摊销	267,805.80	241,191.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	650,376.96	852,679.28
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）	-147,604.67	-17,046.74
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）	-777,868.58	3,384,919.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,889,229.79	3,478,389.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	915,343.66	-6,181,545.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,158,380.96	4,553,341.10
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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：		
现金的本期期末	3,650,515.56	2,054,363.64
减：现金的上期期末	2,054,363.64	3,290,221.82
加：现金等价物的本期期末		
减：现金等价物的上期期末		
现金及现金等价物净增加额	1,596,151.92	-1,235,858.18

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期期末	上期期末
一、现金	3,650,515.56	2,054,363.64
其中：库存现金	15,809.00	416,189.40
可随时用于支付的银行存款	3,634,706.56	1,638,174.24
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	3,650,515.56	2,054,363.64
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		

（三十五）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

固定资产	21,775,472.46	借款抵押
无形资产	11,570,226.33	借款抵押
合计	33,345,698.7900	

其他说明：不动产权证号：鲁（2019）聊城市不动产权第 0002248、0002250、0002251、0002252、0002253 采用最高额抵押，被担保债权限额 1230 万元，债务履行期限：2019 年 07 月 05 日起至 2022 年 07 月 05 日止。债务人：山东华宝饲料科科技股份有限公司。

不动产权证号：鲁（2019）聊城市不动产权第 0002247 号采用最高额抵押，被担保债权限额 800 万元，债务履行期限：2019 年 02 月 14 日起至 2022 年 02 月 14 日止。债务人：山东华宝饲料科科技股份有限公司。

不动产权证号：鲁（2017）聊城市不动产权第 00001984 号、0003179 号、0003182 号采用最高额抵押，被担保债权限额 70 万元，债务履行期限：2018 年 12 月 12 日起至 2021 年 12 月 12 日止。债务人：山东华宝饲料科科技股份有限公司。

七、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宋庆生	35.0000	35.0000
宋庆勇	15.0000	15.0000
闫香远	18.7667	18.7667
合计	68.7667	68.7667

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

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
聊城市大生生物科技有限公司	同一实际控制人宋庆生控制下的公司
聊城大生物物流有限公司	同一实际控制人宋庆生控制下的公司
聊城中储粮物流有限公司	聊城大生物物流有限公司投资参股的公司
李玉香	宋庆生之妻

（三）关联交易情况

1、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	本期期末	上期期末
其他应付款：		
宋庆生	4,576,088.19	376,814.75
合计	4,576,088.19	376,814.75

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截止资产负债表日止，本公司不存在需披露的重要非调整事项。

（二）利润分配情况

无

十、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项

十一、补充资料

（一）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）	55,105.95	--
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、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	170,627.25	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	225,733.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	225,733.20	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.91	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.46	-0.05	-0.05

山东华宝饲料科技股份有限公司
2020年4月27日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东华宝饲料科技股份有限公司办公室