



漯效王
NEEQ : 833383

河南漯效王生物科技股份有限公司

Henan Luoxiaowang Biological Technology Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年9月11日上午，漯河市召陵区人大常务副主任彭江海在召陵区发改委主任娄东海、召陵区工信局副局长李耀武的陪同下深入漯效王公司考察调研。



2019年12月12日，河南省绿色食品发展中心书记樊恒明莅临漯效王公司指导绿色食品生产资料标志使用工作，对漯效王公司申请绿色食品生产资料标志使用许可的有机水溶肥料进行了审查。



2019年12月13日，河南省土壤肥料站站长刘灿华、河南省土壤肥料站耕管科科长于郑宏、漯河市农业农村局副局长陈庆来、漯河市土壤肥料站站长沈新磊、河南省肥料协会副会长付世平、常务副秘书长朱丹、副秘书长张亚宁等一行莅临漯效王公司参观调研，了解企业冬储生产情况和经营销售情况。



2019年12月，漯效王公司凭借卓越的综合实力、品牌影响力，荣获由中国质量认证监督管理中心、中国企业信用评估中心颁发的“中国著名品牌”和“守合同重信用AAA级企业”称号。

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 第一节 声明与提示 | 5 |
| 第二节 公司概况 | 7 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 重要事项 | 20 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 26 |
| 第九节 行业信息 | 29 |
| 第十节 公司治理及内部控制 | 30 |
| 第十一节 财务报告 | 35 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、漯效王 | 指 | 河南漯效王生物科技股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 河南省漯效王生物科技有限公司 |
| 主办券商、安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股东大会 | 指 | 河南漯效王生物科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 河南漯效王生物科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 河南漯效王生物科技股份有限公司监事会 |
| 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 |
| 公司章程 | 指 | 河南漯效王生物科技股份有限公司公司章程 |
| 美四方 | 指 | 河南美四方生态农业发展有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 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》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日 |

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。

公司负责人李龙伟、主管会计工作负责人李少林及会计机构负责人（会计主管人员）王洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（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 |
|-------------|--|
| 控股股东控制不当风险 | 公司控股股东、实际控制人截至本报告期期末持有公司股份 20,305.600 股，持股比例为 72.52%，李龙伟先生在公司担任董事长兼总经理。若其利用实际控制人、控股股东的控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。 |
| 核心技术被复制的风险 | 公司目前拥有多项专利技术，在有机水溶肥料、生物有机肥及微生物菌剂生产方面具有独特核心技术，公司核心技术的储备是公司产品在行业内保持竞争力的原动力。目前，这些核心技术主要掌握在公司核心技术人员手中，若发生核心技术人员的流动，公司可能会面临核心技术泄密导致核心技术被复制的风险。 |
| 税收优惠不能持续的风险 | 报告期内，根据财税【2008】56 号财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知，纳税人生产和批发、零售有机肥产品免征增值税。有机肥产品指有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥。公司生产销售的有机水溶肥料、生物有机肥享受增值税减免优惠政策。如果国家对有机肥产品免征增值税政策进行调整，则存在不能继续享受增值税优惠的风险，对公司的产品定价、盈利能力、现金流量产生一定影响。 |
| 市场竞争加剧的风险 | 微生物肥料行业属于朝阳行业，正处于快速发展期，行业广 |

| | |
|---------------------|---|
| | 阔的市场前景势必会吸引大量的新厂商的加入，行业竞争将会加剧。同时，一些竞争力较弱的企业，由于其生产技术设备落后，生产的产品保质期短、产品质量不稳定，甚至以次充好，在目前农民用户辨别力不高和行业监管尚不完善的情况下，其仍可能利用低价占领部分市场，这在一定程度上影响了市场的正常竞争，公司可能面临竞争加剧和不规范的风险。 |
| 上游原材料价格波动风险 | 公司所需的主要原材料包括腐植酸、氨基酸、硫酸钾、磷酸一铵、尿素等基础化肥，近年来由于我国产业结构的调整，对能源依赖性较大、生产装置普遍较落后的化肥行业产生了一定影响，化肥价格出现了不同幅度的波动。原材料采购成本在公司的生产成本中占比较大，基础化肥价格波动对公司的经营业绩会产生一定的影响。随着国家能源的日益紧张，基础化肥行业落后产能的继续淘汰，公司可能面临原材料价格波动的风险。 |
| 内部控制风险 | 虽然公司已经建立了比较完善的内部管理制度，但由于公司改制为股份公司时间不长，现行章程和部分规章制度是 2015 年 4 月股份公司设立以来新制定或补充修订的，新制度的执行情况可能由于经验不足导致效果不理想，且大股东持股比例非常高，易形成一股独大，董事会、监事会难以发挥作用，所以公司存在因内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。 |
| 依赖个人经销商和现金收款的风险 | 公司是专业从事有机水溶肥料、生物有机肥、微生物菌剂及其他肥料的研发、生产和销售的企业，公司产品主要用于农业生产使用，客户以农村个体经销商为主，个体经销商客户较多，企业将面临客户诚信风险、客户流动性风险和客户质量风险，因此公司对大部分的经销商采取先款后货的政策，控制应收账款。同时，由于部分个体经销商采购金额小，且习惯于以现金方式支付货款，公司存在现金收款的情况，但对于销量较大的经销商，公司要求采用银行汇款的方式结算。2018、2019 年度，公司现金收款金额分别为 29.65 万元和 5.67 万元，占当年营业收入的比例分别为 0.57% 和 0.11%。虽经整改，公司现金收款金额及其占销售收入的比例均明显下降，但难以完全消除。如现金管理不当，可能会使公司产生较大的财产损失。 |
| 公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险 | 2018、2019 年度，公司营业收入分别为 52,320,423.28 元和 52,179,900.69 元，公司净利润分别为 7,567,464.59 元和 6,195,285.24 元。公司的收入和利润的规模均较小，虽然公司扩大产能、加强市场推广后，收入和盈利能力大幅提升，但业务快速扩张也给公司未来发展带来的一定的不确定性，公司目前规模较小，使得公司抵御市场风险的能力较弱，面临成长性受限的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 河南漯效王生物科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Henan Luoxiaowang Biological Technology Co., Ltd. /LOXOWO |
| 证券简称 | 漯效王 |
| 证券代码 | 833383 |
| 法定代表人 | 李龙伟 |
| 办公地址 | 漯河市召陵区东城产业集聚区黄河路东段 3 号 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 李少林 |
| 职务 | 办公室主任、董事、董事会秘书 |
| 电话 | 0395-3177118、15518282266 |
| 传真 | 86-0395-3177118 |
| 电子邮箱 | lxwgfssb@163.com |
| 公司网址 | http://www.luoxiaowang.com |
| 联系地址及邮政编码 | 漯河市召陵区东城产业集聚区黄河路东段 3 号；462000 |
| 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 | 2002 年 2 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 8 月 28 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业 - C26 化学原料及化学制品制造业 - C262 肥料制造 - C2625 有机肥料及微生物肥料制造 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事有机水溶肥料、生物有机肥、微生物菌剂及其他肥料研发、生产、销售。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 28,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 李龙伟 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人：李龙伟；一致行动人：无一致行动人 |

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 | 91411100745753752C | 否 |
| 注册地址 | 漯河市召陵区东城产业集聚区黄河路东段 3 号 | 否 |
| 注册资本 | 28,000,000 | 否 |
| 注册资本与总股本一致。 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--|
| 主办券商 | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326 |

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 | 52,179,900.69 | 52,320,423.28 | -0.27% |
| 毛利率% | 58.54% | 54.99% | — |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,195,285.24 | 7,511,812.05 | -17.53% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,958,153.47 | 7,366,162.35 | -19.11% |
| 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） | 14.51% | 17.19% | — |
| 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） | 13.95% | 16.86% | — |
| 基本每股收益 | 0.22 | 0.27 | -18.52% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 57,430,291.07 | 58,150,449.41 | -1.24% |
| 负债总计 | 18,631,209.75 | 18,491,330.79 | 0.76% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 38,799,081.32 | 39,603,796.08 | -2.03% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.39 | 1.41 | -1.42% |
| 资产负债率%（母公司） | 39.04% | 29.65% | — |
| 资产负债率%（合并） | 32.44% | 31.80% | — |
| 流动比率 | 2.91 | 2.99 | — |
| 利息保障倍数 | - | - | — |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|-------------|-------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -475,770.38 | -794,918.05 | 40.15% |
| 应收账款周转率 | 2.07 | 2.92 | — |
| 存货周转率 | 2.08 | 2.89 | — |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -1.24% | 7.52% | — |
| 营业收入增长率% | -0.27% | 10.90% | — |
| 净利润增长率% | -18.13% | 16.42% | — |

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 | 28,000,000 | 28,000,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司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 | 269,800.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 46,375.69 |
| 非经常性损益合计 | 316,175.69 |
| 所得税影响数 | 79,043.92 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 237,131.77 |

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 | - | - | - | - |
| 应收账款 | - | 20,993,259.50 | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 20,993,259.50 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - | - |
| 应付账款 | - | 13,035,745.92 | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 13,035,745.92 | - | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“C26 化学原料及化学制品制造业”行业。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》，公司所处行业为“C26 化学原料及化学制品制造业”之“C2625 有机肥料及微生物肥料制造”行业。根据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“ C2625 有机肥料及微生物肥料制造”行业。

公司立足于生态农业、环保农业，业务定位于有机水溶肥料、生物有机肥、微生物菌剂、复合微生物肥料的研发、生产和销售。公司利用已拥有的“一种叶面肥”和“一种新型抗虫害液态复合微生物肥料”两项发明专利，充分发挥自有专利及核心技术优势，将现有技术从水溶肥料及微生物肥料产品逐渐向上游有机水溶肥料、生物有机肥、微生物菌剂、复合微生物肥料及城市园林绿化用肥等高端领域延伸，通过公司自身的三百多家经销商渠道及政府招投标相结合的方式将产品销售给农户。

从保证原材料质量安全考虑，公司一般都向国内大中型公司采购。为保证原材料供应的及时和充足，每种原材料公司一般都会选择 1 家以上合格供应商。生产部根据业务提供的销售订单情况确认生产计划，公司供应部根据生产部提交的生产计划来确定采购计划，通过各级审批确认供应商、单价和采购量等合同条款，继而签订并执行采购合同。若原材料市场波动较大，公司一般会在淡季进行一定的战略储备。

公司采取经销商及政府招投标两种销售方式，两种方式下公司与其签订的合同均为买断式供货。通过农资展会、经销商推介会、经销商转介绍、宣传推广、口碑营销等渠道方式得到客户信息，拓展公司市场占有率。公司采取终身服务制度，在售后服务中，开通了免费服务热线。一些常见的产品使用问题有专业的客服人员进行电话讲解，其他难解决的问题由各地区业务负责人协助经销商进行解决，客服人员每月定期电话回访咨询问题的客户，做到不遗留问题，以达到客户满意为目的。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 **52,179,900.69** 元，净利润 **6,195,285.24** 元。

1. 公司财务状况

截至本报告期末，公司资产总额 57,430,291.07 元，较上年年末下降 1.24%；负债总额 18,631,209.75 元，较上年年末增长 0.76%；净资产总额 38,799,081.32 元，较上年年末下降 2.03%。

2. 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 52,179,900.69 元，同比下降 0.27%；营业成本 21,633,523.85 元，同比下降 8.13%；净利润 6,195,285.24 元，同比下降 18.13%，主要因销售费用增加 1,863,886.99 元。销售费用增长的原因：①工资增长：销售人员工资增长 1,030,526.86 元，系除大肥外提成较同期增长 1 个点，另新增年终任务完成比例追加奖；②运费较去年增加 312,708.28 元，主要因大肥销量较去年增加，大肥运费较高所致；③会务费较去年增加 660,831.11 元：主要系市场拓展需要，本期公司组织山东、河北、陕西客户来公司参加会议所致；④广告费、宣传费增加 951,713.92 元：主要因 2019 年 1-3 月在央视 7 套播出漯效王电视广告及种二得三连锁门店建设投入增加所致；⑤销售返利较去年减少 1,136,903.01 元，主要因 2018 年为刺激市场公司于下半年制定阶段性奖励政策，政策结束立即就在当年兑现了 2018 年的返利，2019 年仅有一个年底的备货运返利，没有阶段性的奖励。

3. 公司现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 -475,770.38 元，上年同期-794,918.05 元，同比增长 40.15%，主要因经营活动现金流入减少 1,915,342.09 元，经营活动现金流出减少 2,234,489.76 元。经营活动现金流入减少主要因收到的往来款项及其他较去年减少了 4,478,431.73 元；经营活动现金流出减少主要因支付的各项税费较去年减少了 3,438,852.24 元。

报告期内，公司的商业模式、核心团队、关键技术、主营业务等较上年度未发生重大变化。

(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 | 14,374,442.38 | 25.03% | 22,228,332.11 | 38.23% | -35.33% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 25,678,261.17 | 44.71% | 20,993,259.50 | 36.10% | 22.32% |
| 存货 | 9,849,799.23 | 17.15% | 10,952,591.20 | 18.83% | -10.07% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | | - | | - | - |
| 固定资产 | 2,476,431.23 | 4.31% | 2,647,319.57 | 4.55% | -6.46% |
| 在建工程 | | - | | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 预付款项 | 4,271,708.13 | 7.44% | 667,076.83 | 1.15% | 540.36% |
| 其他应收款 | 129,504.35 | 0.23% | 139,769.32 | 0.24% | -7.34% |
| 递延所得税资产 | 650,144.58 | 1.13% | 273,401.62 | 0.47% | 137.80% |
| 应付账款 | 9,035,556.33 | 15.73% | 13,035,745.92 | 22.42% | -30.69% |
| 预收款项 | 947,490.94 | 1.65% | 1,104,043.05 | 1.90% | -14.18% |
| 应付职工薪酬 | 569,121.95 | 0.99% | 27,507.00 | 0.05% | 1,969.01% |
| 应交税费 | 3,225,204.63 | 5.62% | 335,881.84 | 0.58% | 860.22% |
| 其他应付款 | 4,853,835.90 | 8.45% | 3,988,152.98 | 6.86% | 21.71% |

资产负债项目重大变动原因：

①货币资金同比下降 35.33%，主要因应收账款增加 4,685,001.67 元及预付账款增加 3,604,631.30 元，预付账款增加主要原因为 2019 年 7 月份预付小麦种子所致。

②应付账款同比下降 30.69%，主要因 2018 年年底接市场价格变动预警，以预付订金模式提前购进一批原材料，故 2018 年年末应付账款较大。而 2019 年公司于 10 月就已启动年底备货计划，

故采购模式仍是以产订销的模式进行的，故年底未出现集中采购情况，未出现的应付账款大额波动。

③应收账款同比增长 22.32%，主要因年终备货政策刺激了客户提货量的增加，公司给予河北、山东这些信誉度高的大客户一定金额的赊账额度。

④应交税费同比增长 860.22%，主要因 2018 年第四季度所得税于 2018 年 12 月预先交纳，故 2018 年年末应交税金减少。

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 | 52,179,900.69 | - | 52,320,423.28 | - | -0.27% |
| 营业成本 | 21,633,523.85 | 41.46% | 23,549,025.91 | 45.01% | -8.13% |
| 毛利率 | 58.54% | - | 54.99% | - | - |
| 销售费用 | 15,116,268.51 | 28.97% | 13,252,381.52 | 25.33% | 14.06% |
| 管理费用 | 4,202,116.06 | 8.05% | 4,441,441.51 | 8.49% | -5.39% |
| 研发费用 | 448,027.61 | 0.86% | 511,464.04 | 0.98% | -12.40% |
| 财务费用 | -113,133.12 | - | -456,564.21 | - | 75.22% |
| 信用减值损失 | -1,506,971.82 | - | - | - | - |
| 资产减值损失 | - | - | -623,659.30 | - | 100.00% |
| 其他收益 | 269,800.00 | 0.52% | 102,000.00 | 0.19% | 164.51% |
| 投资收益 | 55,322.54 | 0.11% | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 9,427,888.92 | 18.07% | 10,206,127.14 | 19.51% | -7.63% |
| 营业外收入 | 46,384.77 | 0.09% | 94,540.43 | 0.18% | -50.94% |
| 营业外支出 | 9.08 | 0.00% | 2,340.83 | 0.00% | - |
| 净利润 | 6,195,285.24 | 11.87% | 7,567,464.59 | 14.46% | -18.13% |

项目重大变动原因：

(1) 净利润同比下降 18.13%，主要因销售费用增加 1,863,886.99 元。销售费用增长的原因：
 ①工资增长：销售人员工资增长 1,030,526.86 元，系除大肥外提成较同期增长 1 个点，另新增年终任务完成比例追加奖；②运费较去年增加 312,708.28 元，主要因大肥销量较去年增加 75.8 万元，大肥运费较高所致；③会务费较去年增加 660,831.11 元：主要系市场拓展需要，本期公司组织山东、河北、陕西客户来公司参加会议所致；④广告费、宣传费增加 951,713.92 元：主要因 2019 年 1-3 月在央视 7 套播出漯效王电视广告及种二得三连锁门店建设投入增加所致；⑤销售返利较去年减少 1,136,903.01 元，主要因 2018 年为刺激市场公司于下半年制定阶段性奖励政策，政策结束立即就在当年兑现了 2018 年的返利，2019 年仅有一个年底的备货运返利，没有阶段性的奖励。

(2) 营业成本同比下降 8.13%，主要因报告期内：①部分地区试行高级会员销售模式，该渠道直接对应终端客户，售价高于代理商价格；②同功效原料替代，纯度不同，腐植酸有机肥替代腐植酸有机质，硫酸钾替代氢氧化钾，节省成本约 60 余万；③电商零售，网终销售针对于终端零售客户，售价商出代理商价格。

(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 | 52,179,900.69 | 52,320,423.28 | -0.27% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 21,633,523.85 | 23,549,025.91 | -8.13% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年 同期金额变 动比例% |
|--------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|
| | 收入金额 | 占营业收入 的比重% | 收入金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 有机水溶肥料 | 31,750,692.46 | 60.86% | 31,643,551.99 | 60.48% | 0.34% |
| 生物有机肥 | 12,721,152.09 | 24.38% | 11,241,950.00 | 21.49% | 13.16% |
| 微生物菌剂 | 5,355,667.28 | 10.26% | 6,300,285.36 | 12.04% | -14.99% |
| 种子 | 1,286,158.44 | 2.46% | 3,134,635.93 | 5.99% | -58.97% |
| 复合肥 | 1,066,230.42 | 2.04% | - | - | - |
| 合计 | 52,179,900.69 | 100.00% | 52,320,423.28 | 100.00% | -0.27% |

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年 同期金额变 动比例% |
|-------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|
| | 收入金额 | 占营业收入 的比重% | 收入金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 中南地区 | 16,201,063.45 | 31.05% | 14,201,944.87 | 27.14% | 14.08% |
| 华东地区 | 15,360,500.82 | 29.44% | 21,704,821.27 | 41.49% | -29.23% |
| 西北地区 | 5,873,207.66 | 11.26% | 3,428,484.45 | 6.55% | 71.31% |
| 西南地区 | 5,209,195.38 | 9.98% | 4,230,760.80 | 8.09% | 23.13% |
| 华北地区 | 8,438,024.96 | 16.17% | 7,946,202.72 | 15.19% | 6.19% |
| 东北地区 | 1,097,908.42 | 2.10% | 808,209.17 | 1.54% | 35.84% |
| 合计 | 52,179,900.69 | 100.00% | 52,320,423.28 | 100.00% | -0.27% |

收入构成变动的原因：

本期公司增加了复合肥的销售收入 1,066,230.42 元，复合肥是公司 2019 年度研发的新产品，投产时间短，销售收入较小。

(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 | 寿光北北农业科技有限公司 | 8,306,686.83 | 15.92% | 否 |
| 2 | 乌审旗帮农种植专业合作社 | 2,808,714.39 | 5.38% | 否 |
| 3 | 河北保基农业开发有限公司 | 2,281,331.01 | 4.37% | 否 |

| | | | | |
|-----------|----------------|----------------------|---------------|---|
| 4 | 阿克苏信得过农资有限责任公司 | 2,274,431.66 | 4.36% | 否 |
| 5 | 漯河市天力科技推广协会 | 1,917,781.82 | 3.68% | 否 |
| 合计 | | 17,588,945.71 | 33.71% | — |

(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 | 河南微科生物科技有限公司 | 2,659,930.13 | 18.19% | 否 |
| 2 | 漯河盛煌商贸有限公司 | 2,219,421.10 | 15.17% | 否 |
| 3 | 霍州市禾丰生物肥料有限公司 | 1,135,915.06 | 7.77% | 否 |
| 4 | 四川安达农森科技股份有限公司 | 1,023,465.00 | 7.00% | 否 |
| 5 | 河南兴发昊利达肥业有限公司 | 1,000,000.00 | 6.84% | 否 |
| 合计 | | 8,038,731.29 | 54.97% | — |

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 | -475,770.38 | -794,918.05 | 40.15% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -378,119.35 | 23,193.66 | -1,730.27% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,000,000.00 | -7,840,000.00 | 10.71% |

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长 40.15%，主要因经营活动现金流入减少 1,915,342.09 元，经营活动现金流出减少 2,234,489.76 元。经营活动现金流入减少主要因收到的往来款项及其他较去年减少了 4,478,431.73 元；经营活动现金流出减少主要因支付的各项税费较去年减少了 3,438,852.24 元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比下降 1730.27%，主要系本期购建固定资产支付 378,119.35 现金所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长 10.71%，主要系公司 2018 年 7 月进行了 2017 年度权益分派，支付 7,840,000.00 元现金；而 2019 年 6 月进行了 2018 年度权益分派，支付 7,000,000.00 元现金分红所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止本报告期末，公司拥有 5 家全资子公司及 1 家控股子公司，河南科迅生物科技有限公司、河南迪姆生物科技有限公司、河南博大联合生物科技有限公司、河南漯效王进出口贸易有限公司、河南美四方生态农业发展有限公司已纳入合并报表范围；河南种二得三绿色农业有限公司尚未正式运营暂未纳入合并报表范围。

(1) 公司情况

①公司名称：河南科迅生物科技有限公司

出资方式：货币

注册资本：200.00 万元

表决权比例：漯效王出资 100%

②公司名称：河南迪姆生物科技有限公司

出资方式：货币

注册资本：200.00 万元

表决权比例：漯效王出资 100%

③公司名称：河南博大联合生物科技有限公司

出资方式：货币

注册资本：200.00 万元

表决权比例：漯效王出资 100%

④公司名称：河南漯效王进出口贸易有限公司

出资方式：货币

注册资本：1000.00 万元

表决权比例：漯效王出资 100%

⑤公司名称：河南美四方生态农业发展有限公司

出资方式：货币

注册资本：300.00 万元

表决权比例：漯效王出资 60%、武俊敏出资 40%

⑥公司名称：河南种二得三绿色农业有限公司

出资方式：货币

注册资本：1000.00 万元

表决权比例：漯效王出资 100%

报告期内，新设全资子公司河南种二得三绿色农业有限公司，成立于 2019 年 11 月 14 日

法定代表人：李少林

注册资本：1000.00 万元

住所：河南省漯河市召陵区东城产业集聚区黄河路东段三号

经营范围：农业技术领域内新技术的开发、推广；肥料、生物有机肥、水溶肥料、不再分装的种子、农药（不包括危险化学品）销售；植保服务；农副产品互联网销售；商业连锁加盟；货物与技术进出口业务（国家限制和禁止的除外）。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营（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）

河南种二得三绿色农业有限公司工商手续已经办理结束，目前尚未正式运营。

报告期内，公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）。

本公司根据新金融工具准则的规定，不需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

无

3、会计估计变更

无

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司具备良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 控股股东控制不当风险

公司控股股东、实际控制人截至本报告期末持股 2,030.56 万股，持股比例为 72.52%，李龙伟先生在公司担任董事长兼总经理。若其利用实际控制人、控股股东的控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司将继续建立和完善科学的法人治理结构，通过《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

2. 核心技术被复制的风险

公司目前拥有多项专利技术，在有机水溶肥料、生物有机肥及微生物菌剂生产方面具有独特核心技术，公司核心技术的储备是公司产品在行业内保持竞争力的原动力。目前，这些核心技术主要掌握在公司核心技术人员手中，若发生核心技术人员的流动，公司可能会面临核心技术泄密导致核心技术被复制的风险。

应对措施：目前，公司建立了严密的保密制度，并与核心技术人员签订了保密协议；实行了核心技术人员持股及颇具竞争力的薪酬制度，可相对减少核心技术人员的流失问题。

公司将继续通过激励政策，满足关键技术人员的需求，为其创造良好的工作氛围，提升其工作满意度，以实现与其长期合作的目的。公司还将通过各种渠道不断引进新的高端人才，并实施人才梯队建设项目，不断实现个人能力的组织化，从而降低人才流失对公司业务的影响。

公司的核心技术及制造工艺逐步由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员。

3. 税收优惠不能持续的风险

报告期内，根据财税【2008】56 号财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知，纳税人生产和批发、零售有机肥产品免征增值税。有机肥产品指有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥。公司生产销售的有机水溶肥料、生物有机肥享受增值税减免优惠政策。如果国家对

有机肥产品免征增值税政策进行调整，则存在不能继续享受增值税优惠的风险，对公司的产品定价、盈利能力、现金流量产生一定影响。

应对措施：公司充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，提升公司整体实力。

4. 市场竞争加剧的风险

微生物肥料行业属于朝阳行业，正处于快速发展期，行业广阔的市场前景势必会吸引大量的新厂商的加入，行业竞争将会加剧。同时，一些竞争力较弱的企业，由于其生产技术设备落后，生产的产品保质期短、产品质量不稳定，甚至以次充好，在目前农民用户辨别力不高和行业监管尚不完善的情况下，其仍可能利用低价占领部分市场，这在一定程度上影响了市场的正常竞争，公司可能面临竞争加剧和不规范的风险。

应对措施：时刻保持“科技无限可能”的创新意识，不断研发新产品，，将现有技术从水溶肥料及微生物肥料产品逐渐向上游有机水溶肥料、生物有机肥、微生物菌剂、复合微生物肥料及城市园林绿化用肥等高端领域延伸，让产品与市场需求有机对接，提升产品竞争力。

公司借助在新三板挂牌所形成的品牌优势、资金优势，以及信用优势，对竞争对手形成了鲜明的竞争优势。

5. 上游原材料价格波动风险

公司所需的主要原材料包括腐植酸、氨基酸、硫酸钾、磷酸一铵、尿素等基础化肥，近年来由于我国产业结构的调整，对能源依赖性较大、生产装置普遍较落后的化肥行业产生了一定影响，化肥价格出现了不同幅度的波动。原材料采购成本在公司的生产成本中占比较大，基础化肥价格波动对公司的经营业绩会产生一定的影响。随着国家能源的日益紧张，基础化肥行业落后产能的继续淘汰，公司可能面临原材料价格波动的风险。

应对措施：在销售淡季上游原材料厂家会给予经销商一定的优惠，以提高经销商和客户淡季采购的积极性，在此期间公司针对使用量大，且保质期较长的原材料大量采购储备库存。在原材料价格波动幅度较大期间尽量随用随购，保证生产即可。

6. 内部控制风险

虽然公司已经建立了比较完善的内部管理制度，但由于公司改制为股份公司时间不长，现行章程和部分规章制度是2015年4月股份公司设立以来新制定或补充修订的，新制度的执行情况可能由于经验不足导致效果不理想，且大股东持股比例非常高，易形成一股独大，董事会、监事会难以发挥作用，所以公司存在因内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。

应对措施：公司将不断创新管理机制，提高科学决策水平，建立健全内部控制制度，完善公司对人员控制、财务控制、业务控制等控制管理制度，要求各部门细算经济成本账，树立成本观、效益观，夯实基础管理，平衡绩效与长期发展之间的关系，建立健全绩效考核系统。

7. 依赖个人经销商和现金收款的风险

公司是专业从事有机水溶肥料、生物有机肥、微生物菌剂及其他肥料的研发、生产和销售的企业，公司产品主要用于农业生产使用，客户以农村个体经销商为主，个体经销商客户较多，企业将面临客户诚信风险、客户流动性风险和客户质量风险，因此公司对大部分的经销商采取先款后货的政策，控制应收账款。同时，由于部分个体经销商采购金额小，且习惯于以现金方式支付货款，公司存在现金收款的情况，但对于经销量较大的经销商，公司要求采用银行汇款的方式结算。2018、2019年度，公司现金收款金额分别为29.65万元和5.67万元，占当年营业收入的比例分别为0.57%和0.11%。虽然整改，公司现金收款金额及其占销售收入的比例均明显下降，但难以完全消除。如现金管理不当，可能会使公司产生较大的财产损失。

应对措施：公司加大对经销商采取先款后货的政策力度，控制应收账款。现金收款的情况，公司从自身实际出发，制定完善的销售和现金收款内部控制制度，防止舞弊、挪用盗用现金收入及呆账还账现象的发生。公司根据农村客户收付款的特点，2018年特在农村信用社增加收存货款账户，以方便农村客户的汇款。

8. 公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险

2018、2019年度，公司营业收入分别为52,320,423.28元和52,179,900.69元，公司净利润分别为7,567,464.59元和6,195,285.24元。公司的收入和利润的规模均较小，虽然公司扩大产能、加强市场推广后，收入和盈利能力大幅提升，但业务快速扩张也给公司未来发展带来的一定的不确定性，公司目前规模较小，使得公司抵御市场风险的能力较弱，面临成长性受限的风险。

应对措施：公司通过品牌宣传、人员招聘、产品推介会、科技下乡等活动不断加强销售能力，增加市场份额，提升销售规模。

以上均是以前年度持续到本报告期的风险，报告期内无新增风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|---|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (三) |
| 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. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 3,000,000.00 | 814,231.02 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 1,008,810.00 | 1,008,810.00 |
| 6. 其他 | - | - |

日常性关联交易预计发生金额 4,008,810.00 元，实际发生金额 1,823,041.02 元，具体如下：

(1) 公司向漯河万彩印务有限公司采购产品包装物，预计金额不超过 3,000,000.00 元，实际发生金额 814,231.02 元。

2019 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议并通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。

2019 年 4 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《河南漯效王生物科技股份有限公司关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》。（详见公司公告：2019-009）

(2) 公司向漯河市能波达光电科技有限公司承租所拥有的厂房、办公楼及仓库，预计金额 1,008,810 元，实际发生金额 1,008,810 元。

(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 |
|------|--------|------------------|------|---------------------------|------------|------------------|----------|------------|
| 对外投资 | - | 2019 年 10 月 21 日 | - | 河南种二得三绿色农业有限公司 100% 股权 | 股权 | 人民币 10,000,000 元 | 否 | 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：

1. 对外投资

报告期内，河南漯效王生物科技股份有限公司拟对外投资设立全资子公司河南种二得三绿色农业有限公司。已于 2019 年 10 月 18 日公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。

该公司注册地为河南省漯河市召陵区东城产业集聚区黄河路东段 3 号；注册资本为人民币 1,000.00 万元，本公司认缴出资人民币 1,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。该公司经漯河市市场监督管理局召陵分局办理注册登记，已于 2019 年 11 月 14 日取得营业执照。相关工商手续已经办理结束，目前已经正常运营。

- (1) 交易对手：不适用
- (2) 交易标的：河南种二得三绿色农业有限公司
- (3) 交易价格：1,000.00 万元
- (4) 投资金额：1,000.00 万元
- (5) 支付方式：货币出资
- (6) 回报情况：此控股子公司 2019 年 11 月成立，2019 年未发生业务。
- (7) 对外投资的目的、存在的风险和对公司的影响

①本次对外投资的目的

本次对外投资是为了巩固和寻求公司盈利新的增长点，提高公司的综合竞争能力，符合公司发展方向，提升公司的综合实力和盈利水平。

②本次对外投资可能存在的风险

本次对外投资设立全资子公司，合法合规，符合公司的发展战略规划，是从公司的长远利益出发作出的慎重决策，但在全资子公司的经营管理、内部控制等方面存在细微的风险，公司将完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，组织良好的经营团队，以不断适应业务需求，积极防范和弥补上述可能产生的风险。

③本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次投资全部以公司自有资金投入，并做了相应风险控制，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(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 |
|------------|----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 4 月 9 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 4 月 9 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 4 月 9 日 | - | 挂牌 | 规范关联交易 | 减少和规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 4 月 9 日 | - | 挂牌 | 规范关联交易 | 减少和规范关联交易 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的主要股东均出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺在今后将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任或派驻人员担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

公司自挂牌以来，公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、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；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守公司制定的《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员严格遵守以上承诺。

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 | 9,954,550.00 | 35.55% | - | 9,954,550.00 | 35.55% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,189,900 | 14.96% | - | 4,189,900 | 14.96% |
| | 董事、监事、高管 | 642,250 | 2.29% | - | 642,250 | 2.29% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 18,045,450.00 | 64.45% | - | 18,045,450.00 | 64.45% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,115,700 | 57.56% | - | 16,115,700 | 57.56% |
| | 董事、监事、高管 | 1,929,750 | 6.89% | - | 1,929,750 | 6.89% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 28,000,000 | - | 0 | 28,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 16 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 李龙伟 | 20,305,600 | - | 20,305,600 | 72.52% | 16,115,700 | 4,189,900 |
| 2 | 赵方 | 1,960,400 | - | 1,960,400 | 7.00% | - | 1,960,400 |
| 3 | 刘秀真 | 1,405,000 | - | 1,405,000 | 5.02% | - | 1,405,000 |
| 4 | 漯河招鑫商务服务中心（有限合伙） | 1,071,000 | 60,000 | 1,131,000 | 4.04% | - | 1,131,000 |
| 5 | 柴向阳 | 980,000 | - | 980,000 | 3.50% | 735,000 | 245,000 |
| 6 | 李博 | 448,000 | - | 448,000 | 1.60% | 336,000 | 112,000 |
| 7 | 李少林 | 384,000 | - | 384,000 | 1.37% | 257,250 | 126,750 |
| 8 | 马永超 | 350,000 | - | 350,000 | 1.25% | 262,500 | 87,500 |
| 9 | 刘铁征 | 270,000 | - | 270,000 | 0.96% | 234,000 | 36,000 |
| 10 | 李国生 | 210,000 | - | 210,000 | 0.75% | - | 210,000 |
| 合计 | | 27,384,000 | 60,000 | 27,444,000 | 98.01% | 17,940,450 | 9,503,550 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，李龙伟系漯效王控股股东、实际控制人，且同时为漯河招鑫商务服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

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

李龙伟截至本报告期末持股 2,030.56 万股，持股比例为 72.52%，是公司第一大股东，并担任公司董事长兼总经理职务，系漯效王的控股股东、实际控制人。

李龙伟，男，汉族，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 7 月至 1999 年 8 月在漯河市变压器厂修造分厂任办公室主任；1999 年 9 月至 2002 年 1 月在北京阳光科技集团漯河分公司任市场部总监；2009 年 2 月至今任迪姆生物监事；2009 年 6 月至今任爱农巴巴监事；2010 年 11 月至 2015 年 4 月任雪域红景经理；2010 年 11 月至今任雪域红景执行董事；2011 年 7 月至今任能波达光电执行董事；2013 年 3 月至今任科迅生物监事；2013 年 10 月至今任中尚信息监事；2015 年 3 月至今任漯河招鑫执行事务合伙人；2002 年 2 月至 2015 年 4 月，任有限公司执行董事兼总经理；2015 年 4 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、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

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2019 年 6 月 5 日 | 2.50 | - | - |
| 合计 | 2.50 | - | - |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分派预案 | 2.0 | - | - |

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 | |
| 李龙伟 | 董事长、总经理 | 男 | 1972 年 10 月 | 专科 | 2018 年 4 月 9 日 | 2021 年 4 月 8 日 | 是 |
| 柴向阳 | 董事、副总经理 | 男 | 1971 年 10 月 | 专科 | 2018 年 4 月 9 日 | 2021 年 4 月 8 日 | 是 |
| 马永超 | 董事、副总经理 | 男 | 1970 年 10 月 | 本科 | 2018 年 4 月 9 日 | 2021 年 4 月 8 日 | 是 |
| 李少林 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1983 年 11 月 | 本科 | 2018 年 12 月 15 日 | 2021 年 4 月 8 日 | 是 |
| 李敬伟 | 董事、副总经理 | 男 | 1972 年 10 月 | 专科 | 2018 年 4 月 9 日 | 2021 年 4 月 8 日 | 是 |
| 胡建厂 | 监事、监事会主席 | 男 | 1971 年 5 月 | 高中 | 2018 年 12 月 15 日 | 2021 年 4 月 8 日 | 是 |
| 李博 | 监事 | 男 | 1983 年 9 月 | 本科 | 2018 年 4 月 9 日 | 2021 年 4 月 8 日 | 是 |
| 李登辉 | 职工代表监事 | 男 | 1987 年 10 月 | 专科 | 2018 年 4 月 9 日 | 2021 年 4 月 8 日 | 是 |
| 王洁 | 财务总监 | 女 | 1979 年 5 月 | 本科 | 2018 年 4 月 9 日 | 2021 年 4 月 8 日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 6 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人李龙伟与副总经理李敬伟为兄弟关系。除此情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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 |
|-----------|----------|-------------------|----------|-------------------|---------------|------------|
| 李龙伟 | 董事长、总经理 | 20,305,600 | - | 20,305,600 | 72.52% | 0 |
| 柴向阳 | 董事、副总经理 | 980,000 | - | 980,000 | 3.50% | 0 |
| 马永超 | 董事、副总经理 | 350,000 | - | 350,000 | 1.25% | 0 |
| 李少林 | 董事、董事会秘书 | 384,000 | - | 384,000 | 1.37% | 0 |
| 李敬伟 | 董事、副总经理 | 140,000 | - | 140,000 | 0.50% | 0 |
| 胡建厂 | 监事、监事会主席 | - | - | - | - | 0 |
| 李博 | 监事 | 448,000 | - | 448,000 | 1.60% | 0 |
| 李登辉 | 职工代表监事 | - | - | - | - | 0 |
| 王洁 | 财务总监 | - | - | - | - | 0 |
| 合计 | - | 22,607,600 | 0 | 22,607,600 | 80.74% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
|-----|---------------|----------------|----------|--|
| 刘铁征 | 董事、副总经理兼董事会秘书 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 李少林 | 监事、监事会主席 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 因董事刘铁征先生辞职，导致公司董事会成员低于法定人数，董事会提名李少林先生担任董事、董事会秘书职务。 |
| 胡建厂 | 市场部经理 | 新任 | 监事、监事会主席 | 因公司董事会提名原监事李少林先生担任公司董事，导致公司监事会人数低于法定人数。 |

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

李少林，男，汉族，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年5月至2009年7月在北京巨能通用技术公司任工程部项目经理；2009年8月至2015年4月历任有限公司企划部设计、办公室副主任；2015年2月至2016年3月河南博大联合生物科技有限公司执行董事兼经理；2016年3月至今河南迪姆生物科技有限公司执行董事兼经理；2015年4月至2019年12月任公司监事、监事会主席；2019年12月15日起任河南漯效王生物科技股份有限公司董事、董事会秘书。

胡建厂，男，汉族，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中毕业。1995年5月至1996年10月在漯河亚细亚人民商场经营管理部副经理；1996年10月至2001年5月在漯河大地图片公司营业部主管；2001年6月至2018年4月在漯河汇力影响有限公司任营业部主任；2018年4月至今任公司市场部经理；2019年12月15日起任河南漯效王生物科技股份有限公司监事、监事会主席。

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 | 40 | 38 |
| 财务人员 | 8 | 8 |
| 销售人员 | 37 | 37 |
| 生产人员 | 41 | 40 |
| 技术人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 128 | 125 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | - |
| 本科 | 11 | 11 |
| 专科 | 34 | 34 |
| 专科以下 | 83 | 80 |
| 员工总计 | 128 | 125 |

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司管理层也严格按照《公司章程》、内部管理制度的规定开展经营。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

报告期内，公司认真执行各项管理制度，企业运营状况良好。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制健全，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无。

(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 | 6 | <p>(1) 2019年3月20日，第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2019年4月27日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度总经理工作报告》、《公司2018年度</p> |

| | | | |
|------|---|--|--|
| | | | <p>审计报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(3) 2019 年 7 月 19 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司增加经营范围并修订《公司章程》的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(4) 2019 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《河南漯效王生物科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p> <p>(5) 2019 年 10 月 18 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>(6) 2019 年 11 月 28 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于提名李少林先生担任公司董事的议案》、《关于提名李少林先生担任公司董事会秘书的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 4 | | <p>(1) 2019 年 4 月 27 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度审计报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>(2) 2019 年 8 月 26 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《河南漯效王生物科技股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p> <p>(3) 2019 年 11 月 28 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于提名胡建厂先生担任公司监事的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>(4) 2019 年 12 月 15 日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于提名胡建厂先生担任公司监事会主席的议案》。</p> |
| 股东大会 | 5 | | <p>(1) 2019 年 4 月 5 日，公司召开 2019</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>(2)2019年5月21日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年度审计报告》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《公司2018年度报告及摘要》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2019年度财务审计机构的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>(3)2019年8月8日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司增加经营范围并修订《公司章程》的议案》。</p> <p>(4)2019年11月5日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。</p> <p>(5)2019年12月15日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于提名李少林先生担任公司董事的议案》、《关于提名胡建厂先生担任公司监事的议案》。</p> |
|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，会议记录保存完整；三会议事内容没有违反法律、法规、《公司章程》规定的情形，会议程序规范；公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等管理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、公司《章程》、《监事会议事规则》赋予的职责，依法行使监督权，监事会成员出席了股东大会和各次董事会议，对董事会议和股东大会的召集、召开程序和各项议案的表决情况进行了监督，对公司依法规范运作情况、公司财务状况、收购资产、关联交易等事项进行了检查与监督，现发表如下独立意见：

1. 监事会对公司依法规范运作情况的独立意见

报告期内，根据《公司法》等有关法律、法规和公司《章程》的规定，公司监事会对公司的决策程序、内部控制制度建设和公司董事、高级管理人员执行职务等行为，进行了检查与监督，监事会认为：公司股东大会、董事会严格依照国家有关法律、法规和公司《章程》等的规定行使职权履行义务；2019年度公司经营决策合法合规、科学合理；公司在原有基础上进一步完善了全面风险管理和内部控制体系，有效地防范了管理、经营和财务风险；公司董事、高级管理人员忠实地履行职责，严格遵守国家法律、法规和公司制度，维护公司利益，不存在违法、违规或损害公司利益的情况。

2. 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司财务制度及财务状况进行了检查和审核，认为公司财务管理、内部控制制度基本健全，会计处理无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果良好，公司财务报告真实、客观地反映了公司2019年度的财务状况和经营成果。

3. 监事会对会计师事务所出具审计意见的独立意见

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）经现场审计后，对公司 2019 年度财务报表出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为，该报告真实、客观、准确地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4. 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，公司 2019 年度严格执行了公司关联交易管理制度，公司的关联交易按照公开、公正、公平原则进行，2019 年公司的关联交易主要为采购包装物和公司租赁厂房、办公楼及仓库。报告期内发生的关联交易决策内容和程序合法合规，未发现有损害公司或股东利益特别是中小股东利益的行为。公司不存在对控股股东及其他关联方违规担保的情况。

5. 监事会对公司内部控制自我评价报告的独立意见

公司监事会认真审阅了公司内部控制自我评价报告，认为报告的形式、内容符合有关法律、法规、规范性文件的要求，内部控制自我评价全面、真实、客观地反映了公司内部控制的运行情况。

公司已建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，并且能保证股东尤其是中小股东权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东回避制度等，以及企业经营风险控制所有环节相关的内部管理制度。在公司运营过程中，以上制度都能够得以贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

6. 对公司董事、高管履职情况的监督意见

报告期内，公司的董事、高级管理人员能够自觉严格地要求自己，勤勉尽责、恪尽职守，不存在违法违规的情况，未发生法律诉讼事项。

综上所述，监事会在报告期内的上述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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1. 业务独立性

公司拥有独立、完整的研发系统、采购系统、生产系统和销售系统，拥有与经营相适应的业务管理人员及组织机构，具有与经营相适应的场所、设施。

公司控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业与本公司主营业务不存在显失公平的关联交易。报告期内，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。公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争的承诺。

公司的业务独立于控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业。因此，公司业务独立。

2. 资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有车辆、机器设备、专利权等各项资产的所有权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。股份公司由有限公司整体变更设立后，原有限公司所有的资产、资源已完整进入股份公司，公司具备与经营有关的独立的、完整的业务体系及相关资产。

报告期内，公司不存在主要资产被控股股东、实际控制人占用的情形。因此，公司资产独立。

3. 人员独立性

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

公司高级管理人员出具了《高级管理人员未双重任职声明》。公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事、高级管理人员的选举、任免程序符合当时有效的《公司法》、《公司章程》的规定，合法、有效；公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业中兼职。因此，公司人员独立。

4. 财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度及财务管理制度；公司在银行独立开户，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；公司持有漯河市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91411100745753752C 的营业执照，公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。因此，公司财务独立。

5. 机构独立性

公司根据生产经营的实际需要，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并下设办公室、人力资源部、财务部、运输部、市场部、宣传部、企划部、生产部、质检部、科研部、供应部、上市办等职能部门。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、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、合署办公的情形，完全拥有机构设置的自主权。因此，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价**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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 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，继续完善公司财务管理体系。

3. 风险控制体系

报告期内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善风险控制体系。

报告期内，公司上述重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年 8 月 23 日建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 中证天通（2020）证审字第 1000020 号 |
| 审计机构名称 | 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326 |
| 审计报告日期 | 2020 年 5 月 28 日 |
| 注册会计师姓名 | 杨高宇、张建栋 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 |
| 会计师事务所审计报酬 | 120,000.00 |

审计报告正文：

审 计 报 告

中证天通（2020）证审字第 1000020 号

河南漯效王生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的河南漯效王生物科技股份有限公司及其子公司（以下简称漯效王公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了漯效王公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于漯效王公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

漯效王公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括漯效王公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

漯效王公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估漯效王公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算漯效王公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督漯效王公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对漯效王公司的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告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漯效王公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国 • 北京

中国注册会计师：
2020 年 5 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|----------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (一) | 14,374,442.38 | 22,228,332.11 |
| 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 | (二) | 25,678,261.17 | 20,993,259.50 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (三) | 4,271,708.13 | 667,076.83 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (四) | 129,504.35 | 139,769.32 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | (五) | 9,849,799.23 | 10,952,591.20 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (六) | | 248,699.26 |
| 流动资产合计 | | 54,303,715.26 | 55,229,728.22 |
| 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 | (七) | 2,476,431.23 | 2,647,319.57 |

| | | | |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | (八) | 650,144.58 | 273,401.62 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,126,575.81 | 2,920,721.19 |
| 资产总计 | | 57,430,291.07 | 58,150,449.41 |
| 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 | (九) | 9,035,556.33 | 13,035,745.92 |
| 预收款项 | (十) | 947,490.94 | 1,104,043.05 |
| 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 | (十一) | 569,121.95 | 27,507.00 |
| 应交税费 | (十二) | 3,225,204.63 | 335,881.84 |
| 其他应付款 | (十三) | 4,853,835.90 | 3,988,152.98 |
| 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 | | 18,631,209.75 | 18,491,330.79 |
| 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 | | 18,631,209.75 | 18,491,330.79 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | (十四) | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (十五) | 1,710,776.86 | 1,710,776.86 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (十六) | 3,388,415.49 | 2,672,992.22 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (十七) | 5,699,888.97 | 7,220,027.00 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 38,799,081.32 | 39,603,796.08 |
| 少数股东权益 | | | 55,322.54 |
| 所有者权益合计 | | 38,799,081.32 | 39,659,118.62 |
| 负债和所有者权益总计 | | 57,430,291.07 | 58,150,449.41 |

法定代表人：李龙伟

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|----|---------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 12,250,933.79 | 9,500,116.66 |
| 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 | 十三、（一） | 24,627,765.95 | 20,002,647.42 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 4,094,155.63 | 293,419.33 |
| 其他应收款 | 十三、（二） | 6,368,101.67 | 6,383,208.67 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 8,631,042.54 | 10,476,104.39 |
| 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 | | | 248,699.26 |
| 流动资产合计 | | 55,971,999.58 | 46,904,195.73 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | — | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | — | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、（三） | 11,352,042.67 | 10,852,042.67 |
| 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 | | 2,353,872.83 | 2,628,618.43 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 486,764.58 | 192,006.91 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 14,192,680.08 | 13,672,668.01 |
| 资产总计 | | 70,164,679.66 | 60,576,863.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | — | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | | 9,293,434.77 | 13,035,745.92 |
| 预收款项 | | 9,627,269.33 | 811,568.54 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 541,614.95 | |
| 应交税费 | | 3,127,890.29 | 246,211.21 |
| 其他应付款 | | 4,802,978.05 | 3,866,078.46 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 27,393,187.39 | 17,959,604.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 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 | | 27,393,187.39 | 17,959,604.13 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,727,337.43 | 1,727,337.43 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 3,388,415.49 | 2,672,992.22 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 9,655,739.35 | 10,216,929.96 |
| 所有者权益合计 | | 42,771,492.27 | 42,617,259.61 |
| 负债和所有者权益合计 | | 70,164,679.66 | 60,576,863.74 |

法定代表人：李龙伟

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 52,179,900.69 | 52,320,423.28 |
| 其中：营业收入 | (十八) | 52,179,900.69 | 52,320,423.28 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 41,570,162.49 | 41,592,636.84 |
| 其中：营业成本 | (十八) | 21,633,523.85 | 23,549,025.91 |
| 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 | (十九) | 283,359.58 | 294,888.07 |
| 销售费用 | (二十) | 15,116,268.51 | 13,252,381.52 |
| 管理费用 | (二十一) | 4,202,116.06 | 4,441,441.51 |
| 研发费用 | (二十二) | 448,027.61 | 511,464.04 |
| 财务费用 | (二十三) | -113,133.12 | -456,564.21 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 147,115.78 | 485,905.76 |
| 加：其他收益 | (二十四) | 269,800.00 | 102,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (二十五) | 55,322.54 | |
| 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) | (二十六) | -1,506,971.82 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (二十七) | | -623,659.30 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,427,888.92 | 10,206,127.14 |
| 加：营业外收入 | (二十八) | 46,384.77 | 94,540.43 |
| 减：营业外支出 | (二十九) | 9.08 | 2,340.83 |

| | | | |
|------------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 9,474,264.61 | 10,298,326.74 |
| 减：所得税费用 | (三十) | 3,278,979.37 | 2,730,862.15 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 6,195,285.24 | 7,567,464.59 |
| 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) | | 6,195,285.24 | 7,567,464.59 |
| 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) | | | 55,652.54 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 6,195,285.24 | 7,511,812.05 |
| 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 | | 6,195,285.24 | 7,567,464.59 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 6,195,285.24 | 7,511,812.05 |

| | | | |
|--------------------|--|------|-----------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | 55,652.54 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.22 | 0.27 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.22 | 0.27 |

法定代表人：李龙伟

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十三、(四) | 48,926,663.33 | 47,624,435.11 |
| 减：营业成本 | 十三、(四) | 19,461,951.19 | 21,135,156.93 |
| 税金及附加 | | 277,868.16 | 291,269.45 |
| 销售费用 | | 13,070,602.03 | 10,709,803.98 |
| 管理费用 | | 4,057,955.90 | 4,314,319.00 |
| 研发费用 | | 448,027.61 | 511,464.04 |
| 财务费用 | | -6,324.19 | -16,585.97 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 11,581.34 | 33,562.08 |
| 加：其他收益 | | 62,000.00 | 102,000.00 |
| 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） | | -1,179,030.67 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -423,613.25 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 10,499,551.96 | 10,357,394.43 |
| 加：营业外收入 | | | 501.00 |
| 减：营业外支出 | | 8.26 | 157.85 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 10,499,543.70 | 10,357,737.58 |
| 减：所得税费用 | | 3,345,311.04 | 2,693,730.39 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 7,154,232.66 | 7,664,007.19 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 7,154,232.66 | 7,664,007.19 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 7,154,232.66 | 7,664,007.19 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.26 | 0.27 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.26 | 0.27 |

法定代表人：李龙伟

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 45,885,967.64 | 42,371,069.41 |
| 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 | (三十一) | 438,915.78 | 5,869,156.10 |
| 经营活动现金流入小计 | | 46,324,883.42 | 48,240,225.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 25,451,019.92 | 20,476,560.61 |
| 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 | | 8,061,590.64 | 7,389,829.38 |
| 支付的各项税费 | | 1,590,922.80 | 5,029,775.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三十一) | 11,697,120.44 | 16,138,978.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 46,800,653.80 | 49,035,143.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -475,770.38 | -794,918.05 |
| 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 | | | 23,193.66 |
| 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 | | | 23,193.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 378,119.35 | |
| 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 | | 378,119.35 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -378,119.35 | 23,193.66 |
| 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 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 7,000,000.00 | 7,840,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,000,000.00 | 7,840,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,000,000.00 | -7,840,000.00 |
| 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 | | -7,853,889.73 | -8,611,724.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,228,332.11 | 30,840,056.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,374,442.38 | 22,228,332.11 |

法定代表人：李龙伟
人：王洁

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 52,176,939.84 | 47,943,143.55 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 88,194.19 | 4,685,764.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 52,265,134.03 | 52,628,907.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 22,732,261.95 | 19,367,456.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,994,254.88 | 6,310,440.81 |
| 支付的各项税费 | | 1,503,509.15 | 5,022,058.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,544,220.57 | 14,419,135.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 41,774,246.55 | 45,119,091.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,490,887.48 | 7,509,815.90 |
| 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 | | | 23,193.66 |
| 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 | | | 23,193.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 240,070.35 | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 投资支付的现金 | | 500,000.00 | 1,300,000.00 |
| 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 | | 740,070.35 | 1,300,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -740,070.35 | -1,276,806.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 7,000,000.00 | 7,840,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,000,000.00 | 7,840,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,000,000.00 | -7,840,000.00 |
| 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 | | 2,750,817.13 | -1,606,990.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,500,116.66 | 11,107,107.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,250,933.79 | 9,500,116.66 |

法定代表人：李龙伟

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | 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 | 28,000,000.00 | | | | 1,710,776.86 | | | | 2,672,992.22 | | 7,220,027.00 | 55,322.54 | 39,659,118.62 |
| 加：会计政策变更 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 28,000,000.00 | | | | 1,710,776.86 | | | | 2,672,992.22 | | 7,220,027.00 | 55,322.54 | 39,659,118.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 715,423.27 | | -1,520,138.03 | -55,322.54 | -860,037.30 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 6,195,285.24 | | | 6,195,285.24 |
| (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 | | | | | | 715,423.27 | - | -7,715,423.27 | | | -7,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 715,423.27 | - | -715,423.27 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -7,000,000.00 | | -7,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|--|--|---------------------|--|--|---------------------|--|---------------------|------------|----------------------|--|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | -55,322.54 | -55,322.54 | |
| 四、本年期末余额 | 28,000,000.00 | | | 1,710,776.86 | | | 3,388,415.49 | | 5,699,888.97 | | 38,799,081.32 | |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|------------------------------|----------------------|---|---|---------------------|-------|--------|------|---------------------|--------|----------------------|------------------|----------------------|---------|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 少数股东权益 | | | |
| 股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,000,000.00 | | | 1,710,776.86 | | | | 1,906,591.50 | | 8,314,615.67 | -330.00 | 39,931,654.03 | | |
| 加：会计政策变更 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 28,000,000.00 | | | 1,710,776.86 | | | | 1,906,591.50 | | 8,314,615.67 | -330.00 | 39,931,654.03 | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | 766,400.72 | | -1,094,588.67 | 55,652.54 | -272,535.41 | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 7,511,812.05 | 55,652.54 | 7,567,464.59 | | |
| (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 | | | | | | 766,400.72 | | -8,606,400.72 | | | -7,840,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 766,400.72 | | -766,400.72 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -7,840,000.00 | | | -7,840,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|--------------|-----------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 28,000,000.00 | | | 1,710,776.86 | | | 2,672,992.22 | | 7,220,027.00 | 55,322.54 | 39,659,118.62 |

法定代表人：李龙伟

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 股本 | 2019 年 | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------------|---------------|
| | | 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 | 28,000,000.00 | | | | 1,727,337.43 | | | | 2,672,992.22 | | 10,216,929.96 |
| 加：会计政策变更 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,000,000.00 | | | | 1,727,337.43 | | | | 2,672,992.22 | | 10,216,929.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 715,423.27 | | -561,190.61 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 7,154,232.66 | 154,232.66 |
| (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 | | | | | | | 715,423.27 | | -7,715,423.27 | | -7,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 715,423.27 | | -715,423.27 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -7,000,000.00 | | -7,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 四、本年期末余额 | 28,000,000.00 | | | 1,727,337.43 | | | 3,388,415.49 | | 9,655,739.35 | 42,771,492.27 |
|----------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|--------------|---------------|

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|--------------|---------------|----------------------------|------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | | |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,000,000.00 | | | | 1,727,337.43 | | | | 1,906,591.50 | | 11,159,323.49 | 42,793,252.42 |
| 加：会计政策变更 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,000,000.00 | | | | 1,727,337.43 | | | | 1,906,591.50 | | 11,159,323.49 | 42,793,252.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 766,400.72 | | -942,393.53 | -175,992.81 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 7,664,007.19 | 7,664,007.19 | |
| (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 | | | | | | | | 766,400.72 | | -8,606,400.72 | -7,840,000.00 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|---------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 766,400.72 | | -766,400.72 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -7,840,000.0 | -7,840,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 28,000,000.00 | | | 1,727,337.43 | | | 2,672,992.22 | | 10,216,929.96 | 42,617,259.61 |

法定代表人：李龙伟

主管会计工作负责人：李少林

会计机构负责人：王洁

河南漯效王生物科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

编制单位：河南漯效王生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

1、历史沿革

1) 河南漯效王生物科技股份有限公司（以下简称本公司）前身是漯河天力生物工程有限公司，成立于2002年2月28日，经漯河市郾城区工商行政管理局批准领取注册号为411100100013669（1—3）号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币50.00万元，其中李龙伟实物出资人民币40.00万元，占公司股权比例80.00%，段号勇实物出资人民币10.00万元，占公司股权比例20.00%。以上出资由漯河东方会计师事务所有限公司出具漯东验字（2002）第027号验资报告予以验证。股东出资情况及股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例(%) | 其中：实物出资 | |
|----|------|---------|---------|---------|--------------|
| | | | | 金额(万元) | 占注册资本总额比例(%) |
| 1 | 李龙伟 | 40.00 | 80.00 | 40.00 | 80.00 |
| 2 | 段号勇 | 10.00 | 20.00 | 10.00 | 20.00 |
| 合计 | | 50.00 | 100 | 50.00 | 100 |

2) 2004年11月28日，经公司股东会决议同意：股东段号勇将其持有公司所有股权以人民币10.00万的价格转让给李敬伟；同意将公司名称变更为：河南省漯效王生物科技有限公司。本次变更后，股东出资情况及股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例(%) | 其中：实物出资 | |
|----|------|---------|---------|---------|--------------|
| | | | | 金额(万元) | 占注册资本总额比例(%) |
| 1 | 李龙伟 | 40.00 | 80.00 | 40.00 | 80.00 |
| 2 | 李敬伟 | 10.00 | 20.00 | 10.00 | 20.00 |
| 合计 | | 50.00 | 100 | 50.00 | 100 |

3) 2008年12月20日，经公司股东会决议同意：股东李龙伟货币增资人民币150.00万元，公司注册资本由原50.00万元增加到200.00万元，本次增资由漯河信利达联合会计师事务所出具漯信利达验字（2008）第071号验资报告予以验证。本次增资后，股东出资情况及股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例(%) | 其中：实物出资 |
|----|------|---------|---------|---------|
|----|------|---------|---------|---------|

| | | | | 金额(万元) | 占注册资本总额比例 (%) |
|----|-----|--------|-------|--------|---------------|
| 1 | 李龙伟 | 190.00 | 95.00 | 40.00 | 20.00 |
| 2 | 李敬伟 | 10.00 | 5.00 | 10.00 | 5.00 |
| 合计 | | 200.00 | 100 | 50.00 | 25.00 |

4) 2012年4月25日，经股东会决议同意：股东李龙伟货币增资人民币300.00万元，公司注册资本由原200.00万元增加到500.00万元，本次增资由漯河金桥联合会计师事务所出具漯金字验字（2012）第148号验资报告予以验证。本次增资后，股东出资情况及股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 (%) | 其中：实物出资 | |
|----|------|---------|----------|---------|---------------|
| | | | | 金额(万元) | 占注册资本总额比例 (%) |
| 1 | 李龙伟 | 490.00 | 98.00 | 40.00 | 8.00 |
| 2 | 李敬伟 | 10.00 | 2.00 | 10.00 | 2.00 |
| 合计 | | 500.00 | 100 | 50.00 | 10.00 |

5) 2013年1月21日，经股东会决议同意：股东李龙伟货币增资人民币503.00万元，公司注册资本由原500.00万元增加到1,003.00万元，本次增资由漯河金桥联合会计师事务所出具漯金字验字（2013）第45号验资报告予以验证。本次增资后，股东出资情况及股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 (%) | 其中：实物出资 | |
|----|------|----------|----------|---------|---------------|
| | | | | 金额(万元) | 占注册资本总额比例 (%) |
| 1 | 李龙伟 | 993.00 | 99.00 | 40.00 | 3.99 |
| 2 | 李敬伟 | 10.00 | 1.00 | 10.00 | 1.00 |
| 合计 | | 1,003.00 | 100 | 50.00 | 4.99 |

6) 2015年1月15日，经股东会决议同意：公司注册资本由1,003.00万元增加至2,000.00万元，新增注册资本于2015年1月15日之前缴纳完毕。李龙伟出资635.90万元作为新增注册资本；其他新增自然人股东出资1,216.30万元，其中361.10万元作为新增注册资本，其余855.20万元作为资本公积。本次增资由漯河远方会计师事务所出具漯远方验字（2015）第001号验资报告予以验证。本次增资后，股东出资情况及股权结构如下表：

| 序号 | 股东名称 | 出资额(万元) | 出资比例 (%) | 其中：实物出资 | |
|----|------|----------|----------|---------|---------------|
| | | | | 金额(万元) | 占注册资本总额比例 (%) |
| 1 | 李龙伟 | 1,628.90 | 81.44 | 40.00 | 2.00 |
| 2 | 赵方 | 100.00 | 5.00 | - | - |
| 3 | 柴向阳 | 70.00 | 3.50 | - | - |
| 4 | 马要力 | 37.60 | 1.88 | - | - |
| 5 | 李博 | 32.00 | 1.60 | - | - |
| 6 | 马永超 | 25.00 | 1.25 | - | - |
| 7 | 李少林 | 24.50 | 1.23 | - | - |
| 8 | 刘铁征 | 23.00 | 1.15 | - | - |

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 其中：实物出资 | |
|-----------|------|-----------------|------------|--------------|--------------|
| | | | | 金额(万元) | 占注册资本总额比例（%） |
| 9 | 李国生 | 15.00 | 0.75 | - | - |
| 10 | 齐瑞仙 | 13.00 | 0.65 | - | - |
| 11 | 李敬伟 | 10.00 | 0.50 | 10.00 | 0.50 |
| 12 | 陈小俊 | 6.00 | 0.30 | - | - |
| 13 | 常俊良 | 5.00 | 0.25 | - | - |
| 14 | 柴焕枝 | 5.00 | 0.25 | - | - |
| 15 | 常纪梅 | 5.00 | 0.25 | - | - |
| 合计 | | 2,000.00 | 100 | 50.00 | 2.50 |

7) 2015年3月23日，根据股东会及相关章程规定，本公司从有限公司整体改制为股份有限公司。以截止2015年2月28日经审计净资产29,727,337.43元，折合股本2,000.00万元，其他9,727,337.43元计入资本公积。本次股份制改造折股业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2015)第441FC0020号《验资报告》予以验证。

8) 2015年8月4日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2015]5020号文件同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码833383。

9) 2016年5月6日，经股东会决议同意：公司以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增4股，合计转增800.00万股。本次转增后，公司总股本由2,000.00万股增加至2,800.00万股，注册资本由2,000.00万元增加至2,800.00万元。同时，各股东持股比例保持不变。

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 其中：实物出资 | |
|-----------|------|-----------------|------------|--------------|--------------|
| | | | | 金额(万元) | 占注册资本总额比例（%） |
| 1 | 李龙伟 | 2,280.46 | 81.44 | 40.00 | 1.43 |
| 2 | 赵方 | 140.00 | 5.00 | - | - |
| 3 | 柴向阳 | 98.00 | 3.50 | - | - |
| 4 | 马要力 | 52.64 | 1.88 | - | - |
| 5 | 李博 | 44.80 | 1.60 | - | - |
| 6 | 马永超 | 35.00 | 1.25 | - | - |
| 7 | 李少林 | 34.30 | 1.23 | - | - |
| 8 | 刘铁征 | 32.20 | 1.15 | - | - |
| 9 | 李国生 | 21.00 | 0.75 | - | - |
| 10 | 齐瑞仙 | 18.20 | 0.65 | - | - |
| 11 | 李敬伟 | 14.00 | 0.50 | 10.00 | 0.36 |
| 12 | 陈小俊 | 8.40 | 0.30 | - | - |
| 13 | 常俊良 | 7.00 | 0.25 | - | - |
| 14 | 柴焕枝 | 7.00 | 0.25 | - | - |
| 15 | 常纪梅 | 7.00 | 0.25 | - | - |
| 合计 | | 2,800.00 | 100 | 50.00 | 1.79 |

2. 注册地和总部地址

注册地址：漯河市召陵区东城产业集聚区黄河路东段3号；

总部地址：漯河市召陵区东城产业集聚区黄河路东段3号；

实际控制人为李龙伟，公司法定代表人为李龙伟。

（二）业务性质和主要经营活动

公司所处行业：化学原料和化学制品制造业。

公司经营范围：生物技术开发；水溶肥料、微生物菌剂、复合微生物肥料、生物有机肥、有机肥料的生产、销售（凭有效许可证核定内容经营）；农产品（不含烟叶、棉花）销售。

公司主要产品/服务：生物有机肥、微生物菌剂、有机水溶肥料。

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 5 月 28 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括河南博大联合生物科技有限公司、河南科迅生物科技有限公司、河南迪姆生物科技有限公司等共 5 家子公司。详见本附注六“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的

权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，并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）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。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、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，计算并确认预期信用损失。

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

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

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

| | |
|----------------------|----------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法 | |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | 按账龄分析法计提预期信用损失准备 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备 |

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例 (%)

| | |
|------|--------|
| 1年以内 | 1.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据

| | |
|----------------------|----------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法 | |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | 按账龄分析法计提预期信用损失准备 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备 |

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例 (%)

| | |
|------|--------|
| 1年以内 | 1.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2)该金融资产已转移，且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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值

与收到的对价以及原直接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。

4、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。

(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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、

周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盈亏得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认

的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的

必要支出构成。

- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定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。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.5 |

| | | | |
|----------|----|------|-----|
| 运输设备 | 10 | 5.00 | 9.5 |
| 电子、办公及其他 | 5 | 5.00 | 19 |

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、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。本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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。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，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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，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，本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。

(十八) 生物资产

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物

资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

（十九） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为本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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本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向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自

愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十三） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四） 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，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。

(二十六) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司各类业务销售商品收入具体确认标准如下：

①国内销售业务：公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，且客户签收后，确认商品销售收入。

②国外销售业务：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

2. 提供劳务，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。公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

4、建造合同

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计确定依据为：与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：
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。

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

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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。

（二十九） 租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(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；(3)以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）。

本公司根据新金融工具准则的规定，不需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

无

3、会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税项及其税率

| 税目 | 纳税（费）基础 | 税（费）率 | 备注 |
|---------|-------------|---------|----|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 16%、13% | |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5% | |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% | |

（二）主要子公司所得税税率

| 子公司名称 | 级次 | 税率 | 备注 |
|-----------------|----|-----|----|
| 本公司 | | 25% | |
| 河南博大联合生物科技有限公司 | | 25% | |
| 河南迪姆生物科技有限公司 | | 25% | |
| 河南科迅生物科技有限公司 | | 25% | |
| 河南漯效王进出口贸易有限公司 | | 25% | |
| 河南美四方生态农业发展有限公司 | | 25% | |

（三）重要税收优惠及批文

1、税负减免

根据财税〔2008〕56号规定，享受免税政策的有机肥产品是指有机肥料、有机-无机复混肥料和生物有机肥，公司产品中，有机水溶肥料、生物有机肥料属于免征增值税范围。但本公司生产的微生物菌剂不属于免征增值税产品，应照章征收增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日；上期指 2018 年度，本期指 2019 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 现金 | 1,164.16 | 1,164.16 |
| 银行存款 | 14,114,998.91 | 13,114,998.51 |
| 其他货币资金 | 258,279.31 | 9,112,169.44 |
| 合 计 | 14,374,442.38 | 22,228,332.11 |

注：期末其他货币资金余额为 258,279.31，系存放第三方支付相关款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金 额 | 比 例 | 坏 账 准 备 | 净 额 |
| 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 | 28,277,531.39 | 100.00 | 2,599,270.22 | 25,678,261.17 |
| 其中：账龄组合 | 28,277,531.39 | 100.00 | 2,599,270.22 | 25,678,261.17 |
| 关联方组合 | | | | |
| 保证金及押金组合 | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 28,277,531.39 | 100.00 | 2,599,270.22 | 25,678,261.17 |

续：

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金 额 | 比 例 | 坏 账 准 备 | 净 额 |
| 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 | 22,086,323.91 | 100.00 | 1,093,064.41 | 20,993,259.50 |
| 其中：账龄组合 | 22,086,323.91 | 100.00 | 1,093,064.41 | 20,993,259.50 |
| 关联方组合 | | | | |
| 保证金及押金组合 | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 22,086,323.91 | 100.00 | 1,093,064.41 | 20,993,259.50 |

（1） 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内(含 1 年) | 17,315,746.29 | 1.00 | 173,157.46 | 17,551,403.11 | 1.00 | 175,514.03 |
| 1—2 年(含 2 年) | 6,795,373.10 | 10.00 | 679,537.31 | 2,943,746.30 | 10.00 | 294,374.63 |
| 2—3 年(含 3 年) | 2,633,464.50 | 30.00 | 790,039.35 | 1,030,935.00 | 30.00 | 309,280.50 |
| 3—4 年(含 4 年) | 974,463.00 | 50.00 | 487,231.50 | 447,654.50 | 50.00 | 223,827.25 |
| 4—5 年(含 5 年) | 445,899.50 | 80.00 | 356,719.60 | 112,585.00 | 80.00 | 90,068.00 |
| 5 年以上 | 112,585.00 | 100.00 | 112,585.00 | - | 100.00 | - |
| 合计 | 28,277,531.39 | | 2,599,270.22 | 22,086,323.91 | | 1,093,064.41 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,506,205.81 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 计提的坏账准备金额 | 占应收账款总额比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|------------|---------------|
| 河北保基农业开发有限公司 | 非关联方 | 2,254,092.56 | 22,540.93 | 7.97 |
| 寿光北北农业科技有限公司 | 非关联方 | 9,750,963.40 | 479,904.64 | 34.49 |
| 昆明宝拉塞种业有限公司 | 非关联方 | 1,100,920.00 | 11,009.20 | 3.89 |
| 乌审旗帮农种植专业合作社 | 非关联方 | 1,010,319.75 | 10,103.20 | 3.57 |
| 渑池县农业农村局 | 非关联方 | 897,000.00 | 8,970.00 | 3.17 |
| 合 计 | | 15,013,295.71 | 532,527.97 | 53.09 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 3,952,504.41 | 92.53 | 607,076.83 | 91.01 |
| 1—2 年(含 2 年) | 319,203.72 | 7.47 | 60,000.00 | 8.99 |
| 合 计 | 4,271,708.13 | 100.00 | 667,076.83 | 100.00 |

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项:

无。

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末账面余额 | 占预付账款总额的比例 (%) | 备注 |
|--------------|--------|--------------|----------------|----|
| 河南省金圃种业有限公司 | 非关联方 | 2,732,233.00 | 63.96 | |
| 河南佰印兴印刷有限公司 | 非关联方 | 272,665.70 | 6.38 | |
| 河南微科生物科技有限公司 | 非关联方 | 229,989.87 | 5.38 | |
| 郑州农达生化制品有限公司 | 非关联方 | 220,000.00 | 5.15 | |
| 郑州佰惠印务有限公司 | 非关联方 | 135,367.00 | 3.17 | |
| 合 计 | | 3,590,255.57 | 84.04 | |

(四) 其他应收款

1、其他应收款项

| 性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 130,812.47 | 140,311.43 |
| 减：坏账准备 | 1,308.12 | 542.11 |
| | | |
| 合 计 | 129,504.35 | 139,769.32 |

(1) 其他应收款项分类披露

| 类 别 | 期末金额 | | | |
|------------------------|------------|--------|----------|---------|
| | 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其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 130,812.47 | 100.00 | 1,308.12 | 1.00 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 130,812.47 | 100.00 | 1,308.12 | 1.00 |
| 组合 2：无风险组合 | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 130,812.47 | 100.00 | 1,308.12 | 1.00 |

续：

| 类 别 | 期初金额 | | | |
|------------------------|------------|--------|--------|---------|
| | 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其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 140,311.43 | 100.00 | 542.11 | 1.00 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 54,211.43 | 38.64 | 542.11 | 1.00 |
| 组合 2：无风险组合 | 86,100.00 | 61.36 | | |

| 类 别 | 期初金额 | | | |
|------------------------|------------|--------|--------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合 计 | 140,311.43 | 100.00 | 542.11 | 1.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------------|-------|----------|-----------|-------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 130,812.47 | 1.00 | 1,308.12 | 54,211.43 | 1.00 | 542.11 |
| 合计 | 130,812.47 | 1.00 | 1,308.12 | 54,211.43 | 1.00 | 542.11 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 542.11 | | | 542.11 |
| 期初余额在本期重新评估后 | | | | |
| 本期计提 | 766.01 | | | 766.01 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,308.12 | | | 1,308.12 |

(3) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

无。

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 计提的坏账准备金额 | 占其他应收款总额比例 (%) |
|---------------|--------|-----------|-----------|----------------|
| 孙传吉 | 非关联方 | 42,800.00 | 428.00 | 32.72 |
| 汝南县公共资源交易中心 | 非关联方 | 25,000.00 | 250.00 | 19.11 |
| 方城县会计中心 | 非关联方 | 15,000.00 | 150.00 | 11.47 |
| 泰安市宏创机械设备有限公司 | 非关联方 | 5,800.00 | 58.00 | 4.43 |
| 驻马店市公共资源交易中心 | 非关联方 | 3,000.00 | 30.00 | 2.29 |
| 合 计 | | 91,600.00 | 916.00 | 70.02 |

(五) 存货

1、存货分项列示如下：

| 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 |
| 包装物 | 5,957,845.09 | | 5,957,845.09 | 5,993,789.50 | | 5,993,789.50 |
| 库存商品 | 1,978,733.68 | | 1,978,733.68 | 1,168,215.57 | | 1,168,215.57 |
| 原材料 | 1,913,220.46 | | 1,913,220.46 | 3,790,586.13 | | 3,790,586.13 |
| 合计 | 9,849,799.23 | | 9,849,799.23 | 10,952,591.20 | | 10,952,591.20 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|------------|
| 待抵扣进项税 | | |
| 待认证进项税 | | |
| 预缴企业所得税 | | 248,699.26 |
| 预缴增值税 | | |
| 合计 | | 248,699.26 |

(七) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|--------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 4,601,597.81 | 309,952.76 | 852,977.00 | 5,764,527.57 |
| 2. 本期增加金额 | | 0.00 | 352,600.00 | 25,519.35 | 378,119.35 |
| (1) 购置 | | 0.00 | 352600 | 25,519.35 | 378,119.35 |
| (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 | | 4,601,597.81 | 662,552.76 | 878,496.35 | 6,142,646.92 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 2,396,017.92 | 116,794.20 | 604,395.88 | 3,117,208.00 |
| 2. 本期增加金额 | | 379,227.36 | 91,484.99 | 78,295.34 | 549,007.69 |
| (1) 计提 | | 379227.36 | 91484.99 | 78295.34 | 549,007.69 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 2,775,245.28 | 208,279.19 | 682,691.22 | 3,666,215.69 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|--------|--------------|------------|------------|--------------|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 1,826,352.53 | 454,273.57 | 195,805.13 | 2,476,431.23 |
| 2. 期初账面价值 | | 2,205,579.89 | 193,158.56 | 248,581.12 | 2,647,319.57 |

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 信用减值准备 | 650,144.58 | 2,600,578.34 | 273,401.62 | 1,093,606.52 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 小 计 | 650,144.58 | 2,600,578.34 | 273,401.62 | 1,093,606.52 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 固定资产加速折旧 | | | | |
| 小计 | | | | |

(九) 应付账款

1、应付账款明细情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应付材料款 | 8,839,259.53 | 12,839,449.12 |
| 应付运输费 | 196,296.80 | 196,296.80 |
| 合 计 | 9,035,556.33 | 13,035,745.92 |

(十) 预收款项

1、预收账款明细情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 947,490.94 | 1,104,043.05 |
| 合 计 | 947,490.94 | 1,104,043.05 |

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|-----------|
| 短期薪酬 | 569,121.95 | 27,507.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | |
| 辞退福利 | | |
| 一年内到期的其他长期福利 | | |
| 合 计 | 569,121.95 | 27,507.00 |

2、短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 27,507.00 | 7,883,478.82 | 7,341,863.87 | 569,121.95 |
| 2、职工福利费 | | 76,650.00 | 76,650.00 | |
| 3、社会保险费 | | 205,350.16 | 205,350.16 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 148,145.10 | 148,145.10 | |
| 补充医疗保险费 | | | | |
| 工伤保险费 | | 33,669.36 | 33,669.36 | |
| 生育保险费 | | 23,535.70 | 23,535.70 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他短期薪酬 | | | | |
| 合 计 | 27,507.00 | 8,165,478.98 | 7,623,864.03 | 569,121.95 |

3、离职后福利-设定提存计划

| 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 | | 419,286.55 | 419,286.55 | |
| 2、失业保险费 | | 17,592.80 | 17,592.80 | |
| 3、年金缴费 | | 847.26 | 847.26 | |
| 合 计 | | 437,726.61 | 437,726.61 | |

(十二) 应交税费

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 157,394.74 | 106,266.98 |
| 城市维护建设税 | 37,303.38 | 48,001.62 |
| 土地使用税 | 33,000.00 | 33,000.00 |
| 房产税 | 16,800.00 | 16,800.00 |
| 印花税 | 252.24 | 577.54 |
| 个人所得税 | 11,495.28 | 8,570.71 |
| 教育费附加 | 15,987.17 | 20,572.12 |
| 地方教育费附加 | 10,658.12 | 13,714.76 |
| 企业所得税 | 2,942,313.70 | 88,378.11 |
| 合 计 | 3,225,204.63 | 335,881.84 |

(十三) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 4,853,835.90 | 3,988,152.98 |
| 合 计 | 4,853,835.90 | 3,988,152.98 |

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 个人借支 | | 1,330.00 |
| 厂房租赁费 | 1,769,822.50 | 1,261,012.50 |
| 销售返利 | 2,869,790.50 | 2,588,968.91 |
| 社保 | 14,505.08 | 14,840.71 |
| 其他 | 199,717.82 | 122,000.86 |
| 合 计 | 4,853,835.90 | 3,988,152.98 |

(十四) 股本

| 项目 | 期初余额 | | 本年增减变动 (+ -) | | | | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------|--------------|----|-------|----|------|---------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 |
| 股份总数 | 28,000,000.00 | 100.00% | | | | | | 28,000,000.00 | 100.00% |

(十五) 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 1,710,776.86 | | | 1,710,776.86 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | 1,710,776.86 | | | 1,710,776.86 |

(十六) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,672,992.22 | 715,423.27 | | 3,388,415.49 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 2,672,992.22 | 715,423.27 | | 3,388,415.49 |

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(十七) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | |
|-------------|--------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 7,220,027.00 | |

| 项目 | 期末余额 | |
|------------------------|--------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 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 | 7,220,027.00 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,195,285.24 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 715,423.27 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 7,000,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 5,699,888.97 | |

(十八) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 52,179,900.69 | 21,633,523.85 | 52,320,423.28 | 23,549,025.91 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 52,179,900.69 | 21,633,523.85 | 52,320,423.28 | 23,549,025.91 |

(十九) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 39,652.48 | 46,971.87 |
| 教育费附加 | 16,993.93 | 20,130.81 |
| 地方教育费附加 | 11,329.27 | 13,420.55 |
| 房产税 | 67,200.00 | 67,200.00 |
| 土地使用税 | 132,000.00 | 132,000.00 |
| 印花税 | 16,183.90 | 15,164.84 |
| 合计 | 283,359.58 | 294,888.07 |

(二十) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 3,880,129.01 | 2,849,602.15 |
| 运输费 | 1,673,273.28 | 1,360,565.00 |
| 业务招待费 | 760,622.62 | 777,825.55 |
| 市场支持费 | 792,446.93 | 716,577.23 |
| 广告宣传费 | 2,316,381.38 | 1,364,667.46 |
| 销售返利 | 2,820,661.10 | 3,957,564.11 |
| 差旅费 | 1,057,878.57 | 1,016,794.20 |
| 职工社保金 | 244,456.87 | 239,519.19 |
| 会务费 | 1,282,709.64 | 621,878.53 |
| 折旧费 | 97,040.59 | 51,454.64 |
| 汽车费 | 13,275.00 | 97,273.00 |
| 办公费 | 19,616.45 | 35,685.00 |
| 其他 | 157,777.07 | 162,975.46 |
| 合计 | 15,116,268.51 | 13,252,381.52 |

(二十一) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 1,919,319.17 | 1,594,005.82 |
| 福利费 | 76,650.00 | 60,000.00 |
| 咨询及审计费用 | 266,981.13 | 313,515.30 |
| 水电费 | 44,249.97 | 35,657.48 |
| 租赁费 | 475,200.00 | 475,200.00 |
| 招待费 | 275,546.47 | 374,073.78 |
| 办公费 | 71,032.61 | 176,481.18 |
| 差旅费 | 10,693.07 | 83,129.68 |
| 汽车费 | 55,543.46 | 32,923.51 |
| 修理费 | 36,370.93 | 118,054.59 |
| 职工保险费 | 173,568.94 | 156,529.21 |
| 折旧费 | 83,145.00 | 108,687.20 |
| 产品报废损失 | 409,516.66 | - |
| 其他管理费用 | 304,298.65 | 913,183.76 |
| 合 计 | 4,202,116.06 | 4,441,441.51 |

(二十二) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 人工 | 84,601.43 | 94,779.24 |
| 材料 | | 80.00 |
| 折旧费用 | 10,864.68 | 16,346.66 |
| 设计费用 | 109,664.15 | 62,773.43 |
| 检测费 | 234,209.85 | 337,284.71 |
| 其他费用 | 8,687.5 | 200.00 |
| 合 计 | 448,027.61 | 511,464.04 |

(二十三) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 利息费用 | | |
| 减：利息收入 | 147,115.78 | 485,905.76 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 其他杂费（手续费） | 33,982.66 | 29,341.55 |
| 合 计 | -113,133.12 | -456,564.21 |

(二十四) 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 |
|------------|-------|-----------|-----------------|
| 市级财政科技奖励资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|-------------------|------------|------------|-------|
| 漯河市知识产权局市级资助资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 工人先锋号奖励 | | 2,000.00 | 与收益相关 |
| 召陵区 2018 年功勋企业奖励金 | 59,000.00 | | 与收益相关 |
| 海外展览费用补助 | 207,800.00 | | 与收益相关 |
| 漯河市召陵区总工会奖励金 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 269,800.00 | 102,000.00 | |

(二十五) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-----------|-------|
| 其他 | 55,322.54 | |
| 合 计 | 55,322.54 | |

(二十六) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|-------|
| 坏账损失 | -1,506,971.82 | |
| 合计 | -1,506,971.82 | |

(二十七) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------------|
| 坏账损失 | | -623,659.30 |
| 合计 | | -623,659.30 |

(二十八) 营业外收入

1、分类情况

| 项 目 | 发生额 | | 计入非经常性损益的金额 | |
|--------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期 | 上期 |
| 与日常活动无关的政府补助 | | | - | - |
| 其他 | 46,384.77 | 94,540.43 | 46,384.77 | 94,540.43 |
| 合 计 | 46,384.77 | 94,540.43 | 46,384.77 | 94,540.43 |

(二十九) 营业外支出

| 项 目 | 发生额 | | 计入非经常性损益的金额 | |
|-----|-------|----------|-------------|----------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期 | 上期 |
| 其他 | 9.08 | 2,340.83 | 9.08 | 2,340.83 |
| 合 计 | 9.08 | 2,340.83 | 9.08 | 2,340.83 |

(三十) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 3,655,722.33 | 2,886,776.97 |
| 递延所得税费用 | -376,742.96 | -155,914.82 |
| 以前期间所得税费用 | | |
| 合 计 | 3,278,979.37 | 2,730,862.15 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| 利润总额 | 9,474,264.61 | 10,298,326.74 |
| 按 25% 税率计算的所得税费用 | 2,368,566.15 | 2,574,581.69 |
| 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 | | |
| 不得扣除的成本、费用和损失的影响 | 910,413.22 | 156,280.46 |
| 使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | | |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | |
| 税率变动的影响 | | |
| 本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | - | - |
| 所得税费用 | 3,278,979.37 | 2,730,862.15 |

(三十一) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的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 | 147,115.78 | 827,808.59 |
| 政府补助 | 269,800.00 | 102,000.00 |
| 往来款项及其他 | 22,000.00 | 4,939,347.51 |
| 合 计 | 438,915.78 | 5,869,156.10 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 期间费用中现金支出 | 11,697,120.44 | 12,382,621.19 |
| 往来款项及其他 | | 3,756,357.34 |
| 合 计 | 11,697,120.44 | 16,138,978.53 |

2、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 6,195,285.24 | 7,567,464.59 |
| 加：资产减值准备 | 1,506,971.82 | 623,659.30 |
| 固定资产折旧 | 549,007.69 | 589,627.07 |
| 无形资产摊销 | - | |
| 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 | - | |
| 固定资产报废损失 | - | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 公允价值变动损失 | - | |
| 财务费用 | - | |
| 投资损失 | -55,322.54 | |
| 递延所得税资产减少 | -376,742.96 | -155,914.82 |
| 递延所得税负债增加 | - | |
| 存货的减少 | 1,102,791.97 | -5,183,132.22 |
| 经营性应收项目的减少 | -14,027,306.68 | 13,314,977.68 |
| 经营性应付项目的增加 | 4,629,545.08 | -17,551,599.65 |
| 其他 | - | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -475,770.38 | -794,918.05 |
| 二、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 | - | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | - | |
| 现金的年末余额 | 14,374,442.38 | 22,228,332.11 |
| 减：现金的年初余额 | 22,228,332.11 | 30,840,056.50 |
| 加：现金等价物的年末余额 | - | |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -7,853,889.73 | -8,611,724.39 |

3、现金和现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 14,374,442.38 | 22,228,332.11 |
| 其中：库存现金 | 1,164.16 | 1,164.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 14,114,998.91 | 13,114,998.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 258,279.31 | 9,112,169.44 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 14,374,442.38 | 22,228,332.11 |
| 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 | | |

六、合并范围的变更

无变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决 权比 例(%) | 取得方式 |
|----------------|-----------|-----|------------|---------|----|------------------|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 河南博大联合生物科技有限公司 | 河南省 | 河南省 | 水溶肥料的生产、销售 | 100.00 | | | 同一控制下合并 |
| 河南迪姆生物科技有 | 河南省 | 河南省 | 水溶肥料的生产、 | 100.00 | | | 同一控制 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 表决权数 | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|--------------------|---------|------|------|
| 限公司 | | | 销售 | | | 下合并 |
| 河南科迅生物科技有限公司 | 河南省 | 河南省 | 水溶肥料的生产、销售 | 100.00 | | 设立 |
| 河南漯效王进出口贸易有限公司 | 河南省 | 河南省 | 水溶肥料的销售、进出口贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 河南美四方生态农业发展有限公司 | 河南省 | 河南省 | 农业技术的开发、推广、肥料、种子销售 | 100.00 | | 设立 |

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司控股股东及实际控制人情况

本公司的实际控制人为李龙伟。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 漯河市能波达光电科技有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 漯河万彩印务有限公司 | 实际控制人参股的企业 |

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期交易额 | 上期交易额 |
|------------|--------|--------|------|------------|--------------|
| 漯河万彩印务有限公司 | 采购商品 | 包装物 | 市场价格 | 814,231.02 | 2,042,039.25 |

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|--------|---------|--------------|--------------|
| 漯河市能波达光电科技有限公司 | 房屋租赁 | 市场价格 | 1,008,810.00 | 1,008,810.00 |

3、关键管理人员报酬

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,132,008.34 | 785,535.82 |

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应付、预收款项

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款： | | |
| 漯河万彩印务有限公司 | 295,717.25 | 301,717.25 |
| 合 计 | 295,717.25 | 301,717.25 |
| 其他应付款： | | |
| 漯河市能波达光电科技有限公司 | 1,769,822.50 | 1,261,012.50 |
| 合 计 | 1,769,822.50 | 1,261,012.50 |

九、股份支付

无。

十、或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情在全球爆发以来，国内虽已基本控制住疫情传播，但全球局势不容乐观，对新冠疫情的防控工作仍在进行之中。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。此次新冠疫情及防控措施对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，本公司的经营也受到了影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的

实施情况。

截止本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|----------------------|------|--------|------|----|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 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 | - | - | - | - |
| 其中：账龄组合 | 26,506,787.29 | 99.75 | 1,946,116.34 | 24,560,670.95 |
| 关联方组合 | 67,095.00 | 0.25 | - | 67,095.00 |
| 保证金及押金组合 | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款 | - | - | - | - |
| 合 计 | 26,573,882.29 | 100.00 | 1,946,116.34 | 24,627,765.95 |

续：

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|-------------------------------|---------------|--------|------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 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 | - | - | - | - |
| 其中：账龄组合 | 20,050,376.61 | 96.53 | 767,792.67 | 19,282,583.94 |
| 关联方组合 | 720,063.48 | 3.47 | - | 720,063.48 |
| 保证金及押金组合 | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款 | - | - | - | - |
| 合 计 | 20,770,440.09 | 100.00 | 767,792.67 | 20,002,647.42 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损 失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损 失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 (含1年) | 17,217,221.49 | 1 | 172,172.21 | 17,045,372.11 | 1.00 | 170,453.72 |
| 1—2年 (含2年) | 6,587,942.80 | 10 | 658,794.28 | 1,993,463.00 | 10.00 | 199,346.30 |
| 2—3年 (含3年) | 1,746,553.50 | 30 | 523,966.05 | 707,768.00 | 30.00 | 212,330.40 |
| 3—4年 (含4年) | 651,296.00 | 50 | 325,648.00 | 191,188.50 | 50.00 | 95,594.25 |
| 4—5年 (含5年) | 191,188.50 | 80 | 152,950.80 | 112,585.00 | 80.00 | 90,068.00 |
| 5年以上 | 112,585.00 | 100 | 112,585.00 | | 100.00 | - |
| 合计 | 26,506,787.29 | | 1,946,116.34 | 20,050,376.61 | | 767,792.67 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 1,178,323.67 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 计提的坏账准备金额 | 占应收账款总额比例(%) |
|--------------|--------|---------------|------------|--------------|
| 河北保基农业开发有限公司 | 非关联方 | 2,254,092.56 | 22,540.93 | 8.50 |
| 寿光北北农业科技有限公司 | 非关联方 | 9,750,963.40 | 479,904.64 | 36.79 |
| 昆明宝拉塞种业有限公司 | 非关联方 | 1,100,920.00 | 11,009.20 | 4.15 |
| 乌审旗帮农种植专业合作社 | 非关联方 | 1,010,319.75 | 10,103.20 | 3.81 |
| 渑池县农业农村局 | 非关联方 | 897,000.00 | 8,970.00 | 3.38 |
| 合计 | | 15,013,295.71 | 532,527.96 | 56.63 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | - | - |
| 其他应收款 | 6,368,101.67 | 6,383,208.67 |
| 合计 | 6,368,101.67 | 6,383,208.67 |

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|------------------------|--------------|--------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 其中：账龄组合 | 94,200.00 | 1.48 | 942.00 | 93,258.00 |
| 关联方组合 | 6,274,843.67 | 98.52 | | 6,274,843.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 6,369,043.67 | 100.00 | 942.00 | 6,368,101.67 |

续：

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|-----------------------|--------------|--------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 其中：账龄组合 | 23,500.00 | 0.37 | 235.00 | 23,265.00 |
| 关联方组合 | 6,274,843.67 | 98.30 | | 6,274,843.67 |
| 保证金及押金组合 | 85,100.00 | 1.33 | | 85,100.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应 | | | | |

| | | | | |
|----|--------------|--------|--------|--------------|
| 收款 | | | | |
| 合计 | 6,383,443.67 | 100.00 | 235.00 | 6,383,208.67 |

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|-----------|-------|--------|-----------|-------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 94,200.00 | 1.00 | 942.00 | 23,500.00 | 1.00 | 235.00 |
| 1至2年 | | | | | | |
| 合计 | 94,200.00 | | 942.00 | 23,500.00 | | 235.00 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|--------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 235.00 | | | 235.00 |
| 期初余额在本期重新评估后 | | | | |
| 本期计提 | 707.00 | | | 707.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 942.00 | | | 942.00 |

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 子公司投资 | 11,796,872.95 | 11,296,872.95 |
| 对合营企业投资 | | |
| 对联营企业投资 | | |
| 小 计 | 11,796,872.95 | 11,296,872.95 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 444,830.28 | 444,830.28 |
| 合 计 | 11,352,042.67 | 10,852,042.67 |

2、对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|-------------|----------|--------|
| | | | 追加或减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 河南科迅生物科技有限公司 | 1,988,835.51 | 1,988,835.51 | | | | |
| 河南博大联合生物科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|------------|--|--|--|
| 河南迪姆生物科技有限公司 | 1,808,037.44 | 1,808,037.44 | | | | |
| 河南漯效王进出口贸易有限公司 | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 | | | | |
| 河南美四方生态农业发展有限公司 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | 500,000.00 | | | |
| 合计 | 11,296,872.95 | 11,296,872.95 | 500,000.00 | | | |

续：

| 被投资单位 | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 期末净额 | 备注 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----|
| 河南科迅生物科技有限公司 | 1,988,835.51 | 110,574.25 | | 1,878,261.26 | |
| 河南博大联合生物科技有限公司 | 2,000,000.00 | 334,256.03 | | 1,665,743.97 | |
| 河南迪姆生物科技有限公司 | 1,808,037.44 | | | 1,808,037.44 | |
| 河南漯效王进出口贸易有限公司 | 3,900,000.00 | | | 3,900,000.00 | |
| 河南美四方生态农业发展有限公司 | 2,100,000.00 | | | 2,100,000.00 | |
| 合计 | 11,796,872.95 | 444,830.28 | | 11,352,042.67 | |

(四) 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 | 48,926,663.33 | 47,624,435.11 |
| 其中：主营业务收入 | 48,926,663.33 | 47,624,435.11 |
| 其他业务收入 | | |
| 营业成本 | 19,461,951.19 | 21,135,156.93 |
| 其中：主营业务成本 | 19,461,951.19 | 21,135,156.93 |
| 其他业务成本 | | |

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | - | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 269,800.00 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司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 | - | |
| 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 | - | |

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | |
| 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 | - | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 46,375.69 | |
| 小计 | 316,175.69 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 79,043.92 | |
| 少数股东损益的影响数 | - | |
| 合计 | 237,131.77 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 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 | 16.04% | 0.22 | 0.22 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.43% | 0.21 | 0.21 |

河南漯效王生物科技股份有限公司

2020年5月28日

附：

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。