



新雪莲

NEEQ : 838541

安庆新雪莲生物科技股份有限公司

Anqing Xinxuelian Biological Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况.....	7
第四节	重大事件	11
第五节	股份变动和融资	11
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	14
第七节	财务会计报告	16
第八节	备查文件目录	52

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王结文、主管会计工作负责人鲁新洪及会计机构负责人（会计主管人员）鲁新洪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东暨实际控制人为王结文、汪芳芳夫妇，分别持有公司 60%、40% 的股份，且王结文长期担任公司董事长（执行董事）、总经理，对公司经营决策、人事任免、财务管理等方面具有决定性影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司利益产生不利影响。
原材料采购风险	国内生猪的养殖和屠宰情况以及猪小肠的供应情况，将直接影响公司的原材料采购质量、数量及价格。但如果因生猪瘟疫等突发事件使生猪大规模减产，或原材料供应市场情况骤变，则公司存在原材料供应数量、质量及价格波动的采购风险。
客户集中度较高风险	报告期内，公司对前五名客户的依赖度较高，如果未来公司发生主要客户流失，或公司的技术服务水平不能满足客户的需求，将可能对公司的业务规模的扩大、收入的提高和盈利能力的提升产生较大影响。
存货跌价风险	公司存货为原材料、半成品和库存商品，报告期末公司存货净额为 38,677,338.98 元，占同期末总资产的 62.27%。期末公司存货不存在可变现净值低于账面价值的情形，故未计提跌价准备。但是，由于期末存货余额较大，一旦发生大规模跌价情况，会对公司经营业绩产生不良影响。

人员流失风险	天然肠衣的生产加工本身就具有劳动密集型特点，报告期内，由于生产停滞，也造成了部分生产人员的流失，公司经验丰富生产人员的流失将会对公司正常生产经营情况产生较大的影响。稳定该类人员是企业保持持续发展的重要保障，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以培养和稳定该类人员，面临该类人员缺乏和流失的风险。
汇率变动风险	报告期内，外销国家主要包括欧盟、南亚等。目前我国施行的是有管理的浮动汇率制度，汇率可能向不利于公司产品出口的方向波动，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
新建污水处理厂处理能力无法满足生产需要而导致限产停产的风险	报告期内，公司参股的天河公司新建的污水处理厂投入试运营，目前仍处于调试生产阶段，由于高盐高 COD 的污水处理难度较大，投入运营后，能否满足公司生产实际需要，仍有一定的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1. 不当控制风险 应对措施：公司严格按照公司法、公司章程、三会议事规则要求及相关法律法规执行，完善法人治理结构，落实董事会、监事会决策监督职能，提高内部控制的有效性，避免公司治理不当的风险。</p> <p>2. 原材料采购风险 应对措施：在确保现有供货渠道的同时，加强市场调查和渠道开发工作，尽可能地扩大资源，争取更多地供给渠道，以便保证原料供应，降低原料供应风险。</p> <p>3. 客户集中度较高风险 应对措施：根据客户需求及时调整产品结构，保持与客户的良好合作关系，避免客户流失；积极开发新客户。</p> <p>4. 存货跌价风险 应对措施：加大销售力度，寻求符合公司产品类型、适销对路的客户。</p> <p>5. 人员流失风险 应对措施：公司提前进行员工招聘、储备、培训工作，待公司恢复生产后，可迅速形成生产力。公司平时注重员工技能提升培训，确保生产操作人员熟练掌握加工技术，制定标准化的操作规范，降低产品质量和效率对个人技能的依赖，严格执行考核制度，奖优惩劣，提高员工的质量意识和成本、效率意识。</p> <p>6. 汇率变动风险 应对措施：研判货币升值贬值趋势，审慎制定出口合同价格，与客户协商，在合同中增加保值条款及汇率风险分摊条款，适时采取远期结汇，锁定汇率。</p> <p>7. 新建污水处理厂处理能力无法满足生产需要而导致限产停产的风险 应对措施：改善工艺，降低污染物排放浓度，改造污水处理站，与市政污水处理厂协商，排水进入市政污水处理厂污水处理厂</p>

再进行深度处理，保证污水处理后达标排放。

释义

释义项目		释义
新雪莲、公司、本公司、股份公司	指	安庆新雪莲生物科技股份有限公司
《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	安庆新雪莲生物科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
报告期、本期	指	2020年1-6月
天河公司	指	怀宁县天河水务有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安庆新雪莲生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANQING XINXUELIAN BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO. LTD AQXXL
证券简称	新雪莲
证券代码	838541
法定代表人	王结文

二、 联系方式

董事会秘书	孙斌
联系地址	安徽省安庆市怀宁县石牌镇华帆工业聚集区
电话	0556-4825556
传真	0556-4829807
电子邮箱	Sunbin@aqxxl.com
公司网址	www.hnxxl.com
办公地址	安徽省安庆市怀宁县石牌镇华帆工业聚集区
邮政编码	246100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年8月27日
挂牌时间	2016年8月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-屠宰及肉类加工（C153）-肉制品及副产品加工（C1533）
主要业务	盐渍肠衣和粗品肝素钠的加工、销售
主要产品与服务项目	盐渍肠衣和粗品肝素钠的加工、销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	2
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王结文、汪芳芳），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	913408007529828524	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	安徽省安庆市怀宁县石牌镇华帆工业聚集区	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路18号安徽国际金融中心A座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国元证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,449,727.51	35,812,876.76	-54.07%
毛利率%	12.26%	21.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,477.88	2,582,114.94	-99.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-263697.5	2,494,027.44	-110.57%
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）	0.05%	6.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.62%	6.37%	-
基本每股收益	0.001	0.17	-99.41%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,113,438.63	52,580,082.97	18.13%
负债总计	22,116,271.28	6,605,393.50	234.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,997,167.35	45,974,689.47	-13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	3.06	-13%
资产负债率%（母公司）	35.61%	12.56%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.29	6.31	-
利息保障倍数	1.54	10.4	-

(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	-17,593,336.5	-11,476,788.73	-53.29%
应收账款周转率	3.06	4.69	-
存货周转率	0.47	0.69	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.13%	41.32%	-
营业收入增长率%	-54.07%	94.31%	-
净利润增长率%	-99.13%	38.82%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主要从事盐渍肠衣和粗品肝素钠生产和销售，公司紧跟行业发展趋势和市场需求变化，明确自身定位，以盐渍肠衣产品保生存，以粗品肝素钠谋发展。公司采取标准的生产模式，公司根据产品的库存和订单情况，下达生产任务，组织生产。根据市场需求的变化，结合库存情况调节生产计划，或储备部分库存商品，以满足市场需求、提高对用户需求的快速反应能力。公司建立了较为完善的质量控制体系，关注客户需求的变化，保持产品质量的稳定。公司通过多渠道进行产品销售，盐渍肠衣产品主要销往欧洲，部分在国内销售，粗品肝素钠全部销往国内肝素钠原料药加工厂。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期末，公司总资产为62,113,438.63元，较期初增长18.13%；实现销售收入16,449,727.51元，较去年同期减少54.07%；利润总额114,828.40元，同比减少96.67%；实现净利润22,477.88元，同比减少99.13%。本期基本每股收益为0.001元/股，同比减少99.41%。以上各项财务指标均大幅下降，原因为负责公司废水处理的设施投入使用后，仍处于试运行状态，出水部分指标未达到设计的排放要求，公司无法正常生产。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

2、 营业情况分析

适用 不适用

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	-17,593,336.50	-11,476,788.73	-53.29%
投资活动产生的现金流量净额	3,494,390.65	-435,219.20	9.03%
筹资活动产生的现金流量净额	10,787,500.00	12,654,755.01	-14.76%

现金流量分析：

-

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	469,498.70
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,041.06
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,109.58
非经常性损益合计	381,567.22
所得税影响数	95,391.81
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	286,175.41

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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/指标	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
预收账款	3,000,000.00	0		
合同负债	0	3,000,000.00		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更及依据

根据财政部于 2017 年发布的修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
怀宁县天河水务有限公司	参股公司	污水处理与回收利用	参股公司	为公司提供污水处理服务	12,000,000	13,186,016.58	12,344,801.93	372,865.16	-295,440.69

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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	四. 二. (一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,000,000	82,360.43
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	无限售股份总数	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%	
	董事、监事、高管	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%	
	董事、监事、高管	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	王结文	9,000,000	0	9,000,000	60%	6,750,000	2,250,000	0
2	汪芳芳	6,000,000	0	6,000,000	40%	4,500,000	1,500,000	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100%	11,250,000	3,750,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东王结文与汪芳芳为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东暨实际控制人为王结文、汪芳芳夫妇。

王结文：中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年2月生，中专学历。曾担任怀宁县外贸公司技术员、安庆市杰庆畜产品有限责任公司总经理；2003年8月至2013年12月担任雪莲有限执行董事、总经理；2013年12月至今，担任新雪莲董事长、总经理。

汪芳芳：中国国籍，无境外永久居留权，女，1970年7月生，高中学历。曾就职于怀宁县粮食局；2003年8月至2013年12月担任雪莲有限监事；2013年12月至今，担任新雪莲董事。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王结文	董事长、总经理	男	1968年2月	2020年5月15日	2023年5月14日
汪芳芳	董事	女	1970年7月	2020年5月15日	2023年5月14日
孙斌	董事、董事会秘书	男	1980年12月	2020年5月15日	2023年5月14日
潘国楼	董事	男	1972年2月	2020年5月15日	2023年5月14日
潘雷	董事	男	1988年4月	2020年5月15日	2023年5月14日
汪鲁松	监事会主席	男	1970年9月	2020年5月15日	2023年5月14日
潘文进	监事	男	1967年2月	2020年5月15日	2023年5月14日
潘芳芳	监事	女	1986年3月	2020年5月15日	2023年5月14日
鲁新洪	财务负责人	男	1962年2月	2020年5月15日	2023年5月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事王结文与汪芳芳为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王结文	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	60%	0	0
汪芳芳	董事	6,000,000	0	6,000,000	40%	0	0
合计	-	15,000,000	-	15,000,000	100%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪正剑	董事	离任	无	离职
潘雷	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

2006/9/1-2013/5/1 海南椰岛(集团)股份有限公司 人市场部推广主管经理
2013/6/1 至今安庆新雪莲生物科技股份有限公司采购部 任采购部采购专员

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	23	0	2	21
生产人员	117	0	67	50
销售人员	3	0	0	3
技术人员	7	0	0	7
财务人员	3	0	0	3
员工总计	153	0	69	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	3
专科	12	11
专科以下	137	70
员工总计	153	84

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,251,570.70	6,565,171.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	4,970,021.74	5,796,852.99
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,612,346.01	857,153.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	137,750.00	238,203.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	38,677,338.98	22,715,187.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,681,088.80	4,461,982.13
流动资产合计		50,330,116.23	40,634,550.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	4,367,855.51	4,126,779.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（八）	7,085,878.31	7,330,211.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	210,698.83	217,700.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	118,889.75	211,240.27
其他非流动资产	五（十一）		59,600.00
非流动资产合计		11,783,322.40	11,945,532.18
资产总计		62,113,438.63	52,580,082.97
流动负债：			
短期借款	五（十二）	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	1,028,758.38	462,663.82
预收款项	五（十四）		3,000,000.00
合同负债	五（十五）	3,168,600.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	576,206.00	1,230,000.00
应交税费	五（十七）	192,981.90	1,746,054.68
其他应付款	五（十八）	7,000,000.00	
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		21,966,546.28	6,438,718.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十九）	149,725.00	166,675.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		149,725.00	166,675.00
负债合计		22,116,271.28	6,605,393.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	5,041,763.26	5,041,763.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	2,582,388.90	2,582,388.90
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	17,373,015.19	23,350,537.31
归属于母公司所有者权益合计		39,997,167.35	45,974,689.47
少数股东权益			
所有者权益合计		39,997,167.35	45,974,689.47
负债和所有者权益总计		62,113,438.63	52,580,082.97

法定代表人：王结文

主管会计工作负责人：鲁新洪

会计机构负责人：鲁新洪

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		16,449,727.51	35,812,876.76
其中：营业收入	五（二十四）	16,449,727.51	35,812,876.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,068,918.39	32,261,519.11
其中：营业成本	五（二十四）	14,433,351.57	28,218,795.78
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十五)	28,179.63	42,931.80
销售费用	五(二十六)	668,757.94	1,210,846.81
管理费用	五(二十七)	1,716,488.76	2,106,143.39
研发费用			
财务费用	五(二十八)	222,140.49	682,801.33
其中：利息费用		212,500.00	367,115.82
利息收入		9,315.87	4,948.96
加：其他收益	五(二十九)	469,498.70	116,950.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	12,109.58	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十一)	352,452.06	-216,567.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,869.46	3,451,740.45
加：营业外收入	五(三十二)		500.00
减：营业外支出	五(三十三)	100,041.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,828.40	3,452,240.45
减：所得税费用	五(三十四)	92,350.52	870,125.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,477.88	2,582,114.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		22,477.88	2,582,114.94
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		22,477.88	2,582,114.94
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,477.88	2,582,114.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.001	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.17

法定代表人：王结文

主管会计工作负责人：鲁新洪

会计机构负责人：鲁新洪

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		17,975,193.44	36,531,221.00
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			
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		1,321,984.15	1,579,398.48
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	567,605.15	105,448.96
经营活动现金流入小计		19,864,782.74	38,216,068.44
购买商品、接受劳务支付的现金		31,240,604.24	42,622,082.59
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		3,184,905.92	4,655,956.27
支付的各项税费		1,778,663.25	398,321.93
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	1,253,945.83	2,016,496.38
经营活动现金流出小计		37,458,119.24	49,692,857.17
经营活动产生的现金流量净额		-17,593,336.5	-11,476,788.73
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		12,109.58	
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	五(三十五)	4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		4,012,109.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,643.36	69,219.20
投资支付的现金		241,075.57	366,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		517,718.93	435,219.20
投资活动产生的现金流量净额		3,494,390.65	-435,219.20
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		10,000,000.00	18,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)	7,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	18,400,000.00
偿还债务支付的现金			5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			345,244.99
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		6,212,500.00	
筹资活动现金流出小计		6,212,500.00	5,745,244.99
筹资活动产生的现金流量净额		10,787,500.00	12,654,755.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,154.89	-302,627.30
五、现金及现金等价物净增加额		-3,313,600.74	440,119.78
加：期初现金及现金等价物余额		6,565,171.44	3,848,785.69
六、期末现金及现金等价物余额		3,251,570.70	4,288,905.47

法定代表人：王结文

主管会计工作负责人：鲁新洪

会计机构负责人：鲁新洪

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十三)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

安庆新雪莲生物科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

安庆新雪莲生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为怀宁县雪莲畜产品有限责任公司（以下简称“雪莲有限”），系由王结文、汪芳芳，共同出资组建，于2003年8月27日经怀宁县工商行政管理局批准登记注册，注册号3408222300297。

法定代表人：王结文；

注册资本：1500万元；

法定注册地：安徽省怀宁县石牌镇华帆工业聚集区；

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】5791号文件核准，公司于2016年8月8日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：838541。

经过历次股权变更，截至2020年6月30日，公司股本总数1500万股。

2. 公司所属行业、主要经营范围及主要产品

所属行业：制造业

主要经营范围：粗品肝素钠的研发、加工、销售；猪肠衣加工、销售；农副产品收购、销售。（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）。

主要产品：盐渍肠衣、粗品肝素钠。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月25日批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：本公司自报告期末起12个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大的影响的因素。

三、重要会计政策和会计估计

（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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年 1-6 月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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（七） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

应收账款组合 1：产品类客户

应收账款组合 2：关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）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、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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. 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

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十二） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十三） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

(十六) 收入

1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入（履约进度不能合理确定的除外）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，知道履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入确认的具体原则

公司目前收入确认方式为：①国内销售为公司发出产品并经对方验收后确认收入；②出口销售为公司在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

（十七） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

根据财政部于 2017 年发布的修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

2. 会计估计变更及依据

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3. 会计政策变更的影响

（1）执行新收入准则的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
------	------------------	------	----------------

报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
流动负债：			
预收账款	3,000,000.00	-3,000,000.00	
合同负债		3,000,000.00	3,000,000.00

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
土地使用税	按照应税土地面积计缴	2元/m ² /年
房产税	按房产余值计缴	1.20%
企业所得税	按应税所得计缴	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	15,523.82	76,288.99
银行存款	3,236,046.88	6,488,882.45
合计	3,251,570.70	6,565,171.44

注：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,288,605.74	100.00	318,584.00	6.02
其中：组合1：产品类客户	5,288,605.74	100.00	318,584.00	6.02
合计	5,288,605.74	100.00	318,584.00	6.02

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,101,950.52	100.00	305,097.53	5.00
其中：组合 1：产品类客户	6,101,950.52	100.00	305,097.53	5.00
合计	6,101,950.52	100.00	305,097.53	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收产品客户

账龄	期末余额			期初余额		
	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	4,205,531.59	5.00	210,276.58	6,101,950.52	5.00	305,097.53
1 至 2 年	1,083,074.15	10.00	108,307.42			
合计	5,288,605.74	5.99	318,584.00	6,101,950.52	5.00	305,097.53

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 13,486.47 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国外客户 1	2,340,396.67	44.25	117,019.83
国外客户 2	1,865,134.92	35.27	93,256.75
国外客户 3	1,083,074.15	20.48	108,307.42
合计	5,288,605.74	100.00	318,584.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,237,094.51	76.73	857,153.47	100.00
1 至 2 年	375,251.50	23.27		
合计	1,612,346.01	100.00	857,153.47	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

期末余额前五名的预付款项的期末余额及占预付款项期末余额的比例为 98.60%。

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	145,000.00	611,392.08
减：坏账准备	7,250.00	373,188.53
合计	137,750.00	238,203.55

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他		611,392.08
保证金	145,000.00	
减：坏账准备	7,250.00	373,188.53
合计	137,750.00	238,203.55

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	145,000.00	100.00	611,392.08	100.00
合计	145,000.00	100.00	611,392.08	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	373,188.53			373,188.53
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	365,938.53			365,938.53
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,250.00			7,250.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
兴业银行	保证金	145,000.00	1 年以内	100.00	7,250.00
合计		145,000.00		100.00	7,250.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,054,731.15		1,054,731.15	840,315.09		840,315.09
自制半成品及在产品				117,354.19		117,354.19
库存商品（产成品）	37,622,607.83		37,622,607.83	21,757,517.93		21,757,517.93
合计	38,677,338.98		38,677,338.98	22,715,187.21		22,715,187.21

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		461,982.13
待抵扣增值税	1,681,088.80	
“金钥匙·安心得利 非保本浮动收益 34 天” 银行理财产品		4,000,000.00
合计	1,681,088.80	4,461,982.13

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
怀宁县天河水务有限公司	4,126,779.94	241,075.57									4,367,855.51
合计	4,126,779.94	241,075.57									4,367,855.51

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	7,085,878.31	7,330,211.65
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	7,085,878.31	7,330,211.65

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,650,424.49	4,517,261.10	1,741,651.47	286,115.04	15,195,452.10
2. 本期增加金额	150,000.00		137,743.36	13,900.00	301,643.36
(1) 购置	150,000.00		137,743.36	13,900.00	301,643.36
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	8,800,424.49	4,517,261.10	1,879,394.83	300,015.04	15,497,095.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,114,430.03	2,477,021.65	1,163,235.29	110,553.48	7,865,240.45
2. 本期增加金额	202,470.90	191,239.94	112,975.56	39,290.30	545,976.70
(1) 计提	202,470.90	191,239.94	112,975.56	39,290.30	545,976.70
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,316,900.93	2,668,261.59	1,276,210.85	149,843.78	8,411,217.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,483,523.56	1,848,999.51	603,183.98	150,171.26	7,085,878.31
2. 期初账面价值	4,535,994.46	2,040,239.45	578,416.18	175,561.56	7,330,211.65

注：固定资产所有权或使用权受限制的情形详见五、（三十七）所有权或使用权受限制的资产。

(九)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	290,371.00	40,977.79	331,348.79
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	290,371.00	40,977.79	331,348.79
二、累计摊销			
1. 期初余额	93,936.47	19,712.00	113,648.47
2. 本期增加金额	2,903.71	4,097.78	7,001.49
(1) 计提	2,903.71	4,097.78	7,001.49
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	96,840.18	23,809.78	120,649.96
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	193,530.82	17,168.01	210,698.83
2. 期初账面价值	196,434.53	21,265.79	217,700.32

注：无形资产所有权或使用权受限制的情形详见五、（三十七）所有权或使用权受限制的资产。

(十)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：				
资产减值准备	81,458.50	325,834.00	169,571.52	678,286.06
递延收益	37,431.25	149,725.00	41,668.75	166,675.00
小计	118,889.75	475,559.00	211,240.27	844,961.06

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		59,600.00
合计		59,600.00

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,028,758.38	462,663.82
合计	1,028,758.38	462,663.82

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,168,600.00	
合计	3,168,600.00	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,230,000.00	2,486,079.95	3,139,873.95	576,206.00
离职后福利-设定提存计划		45,031.97	45,031.97	
合计	1,230,000.00	2,457,340.32	3,111,134.32	576,206.00

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,230,000.00	2,397,298.28	3,051,092.28	576,206.00
职工福利费		83,381.67	83,381.67	
住房公积金		5,400.00	5,400.00	
合计	1,230,000.00	2,486,079.95	3,139,873.95	576,206.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		45,031.97	45,031.97	
合计		45,031.97	45,031.97	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	166,226.10	1,702,299.63
房产税	4,200.00	4,200.00
土地使用税	7,259.27	7,259.27
个人所得税	14,589.00	30,958.77
其他税费	707.53	1,337.01
合计	192,981.90	1,746,054.68

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	166,675.00		16,950.00	149,725.00	与资产相关
合计	166,675.00		16,950.00	149,725.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安庆市工业项目建设补助	166,675.00		16,950.00		149,725.00	与资产相关
合计	166,675.00		16,950.00		149,725.00	

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	5,041,763.26			5,041,763.26
合计	5,041,763.26			5,041,763.26

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,582,388.90			2,582,388.90
合计	2,582,388.90			2,582,388.90

(二十三) 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	23,350,537.31	
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	23,350,537.31	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,477.88	
减: 应付普通股股利	6,000,000.00	
期末未分配利润	17,373,015.19	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			35,812,876.76	28,218,795.78
其中: 粗品肝素钠	3,951,120.97	3,511,395.20		
盐渍肠衣	12,339,118.22	10,921,956.37		
境外来加工费收入	159,488.32			
合计	16,449,727.51	14,433,351.57	35,812,876.76	28,218,795.78

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	8,400.00	8,400.00
地方水利建设基金	2,561.11	11,158.69

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	14,518.56	14,518.55
车船使用税		1,860.00
环境保护税	1,415.06	1,415.06
印花税	1,284.90	5,579.50
合计	28,179.63	42,931.80

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
港口服务费	298,826.21	226,138.56
运输费	219,111.86	497,317.80
包装费	54,565.13	210,666.49
海上运保费		133,080.88
差旅费	30,506.34	69,594.38
职工薪酬	59,368.00	61,488.00
检疫检测费	2,700.00	11,200.00
其他	3,680.40	1,360.70
合计	668,757.94	1,210,846.81

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	864,074.15	1,123,254.63
污水处理费	31,800.00	328,980.00
中介服务费	194,339.62	158,041.78
折旧费	167,417.71	162,719.14
业务招待费	32,459.00	70,654.00
办公费	176,077.34	61,870.22
修理费		139,217.94
差旅费	7,045.10	20,773.13
汽车费用	27,117.88	27,411.71
无形资产摊销	7,001.49	7,001.50
其他	7,041.06	6,219.34
停工损失	202,115.38	
合计	1,716,488.76	2,106,143.39

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	212,500.00	367,115.82
减：利息收入	9,315.87	4,948.96
汇兑损失	2,154.89	
减：汇兑收益		302,627.30
手续费支出	16,801.47	18,007.41
合计	222,140.49	682,801.33

(二十九) 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
2019年度外贸奖补资金	207,500.00		与收益相关
战兴企业奖补资金	200,000.00		与收益相关
外经贸发展政策奖补资金	40,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
职工失业保险费返还	4,395.00		与收益相关
个税返还手续费	653.70		与收益相关
安庆市工业项目建设补助	16,950.00	16,950.00	与资产相关
马德里商标补网贴款收入		100,000.00	与收益相关
合计	469,498.70	116,950.00	

(三十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	12,109.58	
合计	12,109.58	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	13,486.47	215,768.84
其他应收款信用减值损失	-365,938.53	798.36
合计	-352,452.06	216,567.20

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
党员活动经费补助		500.00	
合计		500.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
滞纳金	41.06		41.06
合计	100,041.06		

(三十四) 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		920,029.81
递延所得税费用	92,350.52	-49,904.30
合计	92,350.52	870,125.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	114,828.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,707.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,643.42
所得税费用	92,350.52

(三十五) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	567,605.15	105,448.96
其中：1. 政府补助及专项投入	452,548.70	100,500.00
2. 利息收入	9,315.87	4,948.96
3. 往来款项净流入	105,740.58	
支付其他与经营活动有关的现金	1,253,945.83	2,016,496.38
其中：1. 管理费用中的有关支出	527,713.36	844,267.84
2. 销售费用中的有关支出	609,389.94	1,149,358.81
3. 手续费及其他	16,801.47	18,007.17
4. 营业外支出中有关现金支出	100,041.06	
5. 往来款项净额		4,862.56

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	
其中：银行理财产品	4,000,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	
其中：其他流动负债的增加	7,000,000.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,477.88	2,582,114.94
加：信用减值损失	-352,452.06	--
资产减值准备		216,567.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	545,976.70	524,307.43

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	7,001.49	7,001.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	214,654.89	669,743.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,109.58	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	92,350.52	-49,904.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,962,151.77	-13,815,955.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,340,037.65	-5,125,822.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,472,172.22	3,532,109.96
其他	-16,950.00	-16,950.00
经营活动产生的现金流量净额	-17,593,336.50	-11,476,788.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,251,570.70	4,288,905.47
减：现金的期初余额	6,565,171.44	3,848,785.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,313,600.74	440,119.78

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,251,570.70	4,288,905.47
其中：库存现金	15,523.82	13,499.11
可随时用于支付的银行存款	3,236,046.88	4,275,406.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,251,570.70	4,288,905.47

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,179,025.93	借款抵押，尚未解除
无形资产	193,530.82	借款抵押，尚未解除

合计	4,372,556.75	--
----	--------------	----

(三十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.75	7.0795	12.39
欧元	0.62	7.9610	4.94
应收账款			
其中：欧元	664,314.25	7.9610	5,288,605.74

六、在其他主体中的权益

(一) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
怀宁县天河水务有限公司	安徽怀宁	安徽怀宁	污水处理与回收利用	30.50		权益法

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司没有母公司，报告期内实际控制人为自然人股东王结文、汪芳芳夫妇，报告期期末合计持股比例为 100.00%。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙斌	董事、董事会秘书、副总经理
潘国楼	董事
潘雷	董事
汪鲁松	监事会主席
潘芳芳	监事
鲁新洪	财务负责人
潘文进	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
霍尔果斯云来吉祥科技发展有限公司	股东王结文参股企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
怀宁县天河水务有限公司	接受劳务	污水处理服务	公允价	82,360.43	100.00		

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	402,060.00	394,605.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	怀宁县天河水务有限公司	82,360.43	

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	469,498.70	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,041.06	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,109.58	
4. 所得税影响额	-95,391.81	
合计	286,175.42	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	6.59	0.001	0.17	0.001	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.62	6.37	-0.02	0.17	-0.02	0.17

安庆新雪莲生物科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十五日

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期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：

董秘办公室