北京雷力海洋生物新产业股份有限公司

Beijing Leili Marine Bioindustry INC.

股票简称：雷力生物

股票代码：831337

2020 年年度报告

2021 年 4 月 21 日

公司年度大事记

2 月 5-7 日，全球最大果蔬展会-柏林国际果蔬展览会在柏林展览馆召开，作为优质果蔬种植解决方案提供商和服务商，雷力公司此次派出海外团队参展，洽谈多项合作协议，新冠疫情未挡住合作伙伴的热情。

3 月，在抗击新冠病毒战役中雷力公司积极组织员工参与抗疫活动，组织研发新产品和新技术用于疫情防控，捐赠有关部门解决急需，捐赠海外 10 多个国家的合作伙伴抗疫物资和药品万余件。这些举措充分体现了雷力公司热心公益事业，与合作伙伴构建命运共同体的理念。

北京雷力平衡农业调保服务体系总结表彰（2019-2020）大会在线上召开。此次大会吸引了调节与保健体系 16 个省市的雷力合作伙伴、零售商代表、种植示范代表以及雷力服务团队相聚线上，会上我公司发布了绿色木霉 50 亿孢子粉的生物防控新品“碧护生” 。

7 月 1 日，北京雷力海洋生物新产业股份有限公司成功入选“2020 年度北京市专精特新中小企业”，此次入选是对雷力在行业内技术实力、品牌影响、发展前景等各方面的充分认可。未来，雷力将继续向专业化、精细化、特色化、新颖化方向发展。

7 月 10 日，北京市怀柔区科学技术委员会组织有关专家对北京雷力平衡农业发展有限公司承担的“海藻生物保水剂和保水地膜的创制和在节水农业的应用研究”项目进行了验收，专家组一致认为：雷力圆满完成了项目任务目标，可全面通过验收，其物化成果前景广阔，将为节水农业可持续发展做出贡献。

2020 年，雷力公司获得三项国家发明专利：《一种用于提高黄瓜幼苗的抗氧化酶的活性的方法》 、《一种用于增强黄瓜幼苗的光合能力及生长的方法》 、 《一种用于减少草莓死苗率的方法》获得国家发明专利。

为应对全球新冠疫情对业务的影响，雷力生物国际营销部门建立起同客户决策层、执行层及渠道大客户的三级线上线下沟通及响应体系。本年度先后落实在线业务沟通会、区域业务培训会、区域总结计划会等近 350 场次，有效推动了疫情下国际业务的发展。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 8

第四节 重大事件 18

第五节 股份变动、融资和利润分配 21

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 25

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 28

第八节 财务会计报告 32

第九节 备查文件目录 102

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人郭占武、主管会计工作负责人郭占武及会计机构负责人（会计主管人员）马文辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	√是 □否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

未出席董事会的董事姓名为张书恒，缺席原因为出差，无法参加董事会。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
进口国汇率变化对公司出口业务影响的风险	公司出口销售占比较高且相对较为稳定。公司从成立以来一直积极拓展海外市场。与公司合作的部分进口国家的货币与结算货币如果出现较大幅度的变化会影响这些国家购买农业投入品的购买力。因此汇率的变动将对公司的出口销售业务产生一定影响,汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。
自然人控制风险	实际控制人郭占武和汤洁合计持有公司股份 4608 万股,占股本总额的 46.08%,且郭占武担任公司董事长,汤洁担任公司副董事长、总经理。因此,郭占武和汤洁在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。
海藻原料保障风险	公司所需的原材料马尾藻为野生采集，其采收期具有一定的季节性，采获旺季为每年的 4 至 10 月份。公司在采获旺季集中采购原材料的策略有利于降低采购成本，但仍存在采获淡季原材料不足风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、雷力生物、雷力、雷力公司、北京雷力	指	北京雷力海洋生物新产业股份有限公司
集团、本集团	指	北京雷力海洋生物新产业股份有限公司及各子公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
董事会	指	北京雷力海洋生物新产业股份有限公司董事会
监事会	指	北京雷力海洋生物新产业股份有限公司监事会
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
平衡农业	指	在土壤失衡分析、作物失调诊断的基础上,综合运用海陆统筹养分平衡和生态修复低碳减排技术、褐藻生物工程技术与作物-土壤平衡技术,通过对海藻提取健康功能因子的深度研究、产业化示范构建作物调节与保健、作物平衡营养和土壤改良修复三大农业投入品,从而有效提高肥料利用率,增强作物免疫力,减少化学肥料和化学农药的使用量,提高农产品的产量和品质,降低碳排放量,构建起良性的农业生态循环体系。
生物刺激剂(素)	指	一种以天然生物材料为原料,运用生物技术和生化工艺制备的一种包含某些对植物生长起刺激作用的成分、微生物及微生物代谢产物。其生物刺激作用包含但不限于激发植物的生理活性,改善植物的生理生化特性等,针对植物生理功能障碍因子,进行刺激和调节,从而达到植物的抗逆性提高,植物对养分的吸收利用率提高,间接通过植物分泌物或直接激发土壤微生物活性,使化肥和农药效率提高,并不对植物和环境产生危害,从而实现农作物产量、品质提高的目的.
褐藻双寡糖作物免疫调节剂	指	褐藻双寡糖作物免疫调节剂是以褐藻酸寡糖和岩藻寡糖为功能因子诱导植物产生酶及次生代谢产物,可调控抗逆基因多通道提高植物的免疫抗性在抵抗非生物逆境(抗盐碱,抗旱)和病害侵染的同时,还可促进植物根系生长和光合作用,提高作物产量,比单一寡糖作物免疫调节剂具有多重优势。
藻源生物刺激剂(素)	指	藻源生物刺激素是一类具有创新性的产品,与人工合成的外源激素不同,藻源生物刺激素来源于海藻体内的植物内源激素,是运用生物技术或特殊生化技术提取出有效成分制成的制剂,是基于功能因子对农作物产出的功效。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京雷力海洋生物新产业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Leili Marine Bioindustry INC.
	LEILI
证券简称	雷力生物
证券代码	831337
法定代表人	郭占武

二、 联系方式

董事会秘书	张永华
联系地址	北京市海淀区北辛庄路北软双新科创园 D 座(100093)
电话	010-68910826
传真	010-68910190
电子邮箱	strategy@leili.com
公司网址	www.leili.com
办公地址	北京市海淀区北辛庄路北软双新科创园 D 座
邮政编码	100093
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 2 月 1 日
挂牌时间	2014 年 11 月 17 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 化学原料和化学制品制造业-C262 肥料制造-C2625 有机肥料制造及微生物肥料制造
主要业务	生产复混肥、有机肥料、缓释肥料、水溶肥料、土壤调理剂、微生物肥料、肥料增效剂、海藻生物制品、岩藻多糖、岩藻黄质、海藻液肥、海藻精、饲料添加剂、植物营养调节剂；海藻制品、复混肥料、中量元素肥料、微量元素肥料、生物肥料微生物肥料、海藻酸肥料、岩藻多糖类海藻食品添加剂、饮料添加剂、天然植物保护剂、海藻活性物质提取产品的研发；销售自产产品。
主要产品与服务项目	以海藻生物技术在平衡农业领域提供作物平衡营养、作物调节与保健、土壤改良与修复产品及海藻提取物，与国内外合作伙

	伴共协同开展技物服务，共同搭建专业化经营服务业务平台。
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	郭占武、汤洁
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭占武、汤洁）

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	91110108600008022D	否
注册地址	北京市海淀区北辛庄路北软双新科创园 D 座	否
注册资本	100,000,000	否
-		

一、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 9 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨洪武	于德强
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区工人体育场北路甲 2 号盈科中心 A 座 25 层	

二、 自愿披露

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	128,647,227.15	158,706,653.74	-18.94%
毛利率%	37.74%	34.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,150,030.80	5,306,971.53	-2.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,561,546.45	2,574,685.07	38.34%
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）	5.18%	5.63%	-
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）	3.58%	2.73%	-
基本每股收益	0.05	0.05	-2.96%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,293,103.99	216,228,283.10	-2.74%
负债总计	109,255,442.97	119,802,201.63	-8.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,037,661.02	96,914,066.39	4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.97	4.25%
资产负债率%（母公司）	48.40%	48.22%	-
资产负债率%（合并）	51.95%	55.41%	-
流动比率	113.40%	100.94%	-
利息保障倍数	2.27	1.69	-

(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	19,473,834.77	15,775,090.69	23.45%
应收账款周转率	189.07%	258.03%	-
存货周转率	178.61%	203.90%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.74%	-3.41%	-
营业收入增长率%	-18.94%	11.60%	-
净利润增长率%	-1.77%	117.08%	-

（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	100,000,000	100,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	14,466.02
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,618,534.28
本公司取得子公司、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	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
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	-

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,687.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,583,313.13
所得税影响数	-5,171.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,588,484.35

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

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 (空) √不适用

1、 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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017] 22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

雷力生物是集新型海洋生物制品的研发、生产和国际国内推广于一体的国家级高新技术企业，是中国海藻肥创始企业，拥有中国首创的海藻生物酶解等30余项核心技术和百余种海洋生物绿色、有机农业投入品，通过欧盟、北美和中国有机认证和欧盟Reach认证，业务领域涉及生物农业技术和产品研发，海洋生物农业投入品及作物解决方案的提供，土壤、植物和农产品检测，优质农产品品牌策划和销售渠道对接等。雷力生物27年专注新型海洋生物制品的研发，产品畅销80个国家和地区，拥有广泛的产业链资源和全球八十个国家应用成功案例，以专业服务团队和千套作物解决方案可成为农产品生产源头品质提升的技物保障。

雷力生物以海洋生物（海藻）为主要原料，通过对海藻提取健康功能因子的深度研究，以先进的酶解提取技术、多层次联产技术，研发与生产出具有国际先进水平的岩藻多糖、藻源生物刺激素及功能性复合肥等系列海藻生物制品，已形成作物调节与保健、作物平衡营养和土壤改良修复三大农业投入品产品及作物解决方案。其产品和解决方案通过多年推广应用验证，能有效提高肥料利用率，增强作物免疫力，减少化学肥料和化学农药的使用量，提高农产品的产量和品质。

公司采购部门根据生产部门提交的采购清单，选定合适的供应商，根据采购金额和审批权限，经总经理批准后实施原材料采购；生产部根据仓库物料情况、交货期限等合理安排生产计划表，完工后由研发部门的质量检测部门对产品质量进行检测合格后入库。公司在确保产品质量的生产过程中对每个生产环节进行合理的成本控制。

公司的销售通过产品经销平台销售和用户直供两种形式为种植者作物提供所需营养物质与作物全程解决方案。产品经销平台主要为国际国内经销商签订年度购货协议后并按计划进行生产；用户直供模式为直接与大型农业种植基地、农业合作社、农业龙头企业及政府招标项目等合作，提供全程营养健康作物解决方案。

公司农用海藻生物制品因该类产品的原材料选自天然野生海藻，具有较高的技术含量和产品附加值从而具有较高的产品毛利率。公司通过以上两类主要销售方式将海藻生物制品销售给经销商或直接用户，并以此获得收入、利润和现金流入。

报告期内，公司的商业模式较上期末未有改变。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	16,615,170.77	7.90%	16,785,834.07	7.76%	-1.02%
应收票据					
应收账款	50,287,470.91	23.91%	59,555,489.26	27.54%	-15.56%
存货	49,576,220.43	23.57%	37,787,630.97	17.48%	31.20%
投资性房地产					
长期股权投资	97,275.70	0.05%	97,575.70	0.05%	-0.31%
固定资产	71,872,472.47	34.18%	76,338,465.99	35.30%	-5.85%
在建工程	2,011,775.25	0.96%	1,394,216.25	0.64%	44.29%
无形资产	8,311,472.78	3.95%	8,598,848.52	3.98%	-3.34%
商誉					
短期借款	52,000,000.00	24.73%	39,000,000.00	18.04%	33.33%
长期借款			564,748.01	0.26%	-100.00%
-	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

本期存货增加的原因是出口发货由于海运舱位紧张，无法按期报关出口导致形成发出商品244万，同时国内发货由于订单产品生产较晚，无法在年内发货，影响库存导致488万所致，在建工程是产业园公司增加育苗中心海上看护船建造款102.7万所致，短期借款增加是2020新增1年期贷款1300万，用于补充营运资金，明细为新增交通银行中关村园区支行100万，浦发银行海淀园支行300万，邮储银行巨野县支行200万， 中行巨野矿区支行700万。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	128,647,227.15	-	158,706,653.74	-	-18.94%
营业成本	80,091,427.39	62.26%	104,717,032.82	65.98%	-23.52%
毛利率	37.74%	-	34.02%	-	-
销售费用	20,374,633.75	15.84%	27,534,753.77	17.35%	-26.00%
管理费用	9,594,071.20	7.46%	12,972,230.39	8.17%	-26.04%
研发费用	6,456,061.90	5.02%	4,968,122.46	3.13%	29.95%

财务费用	6,975,024.75	5.42%	5,175,308.20	3.26%	34.78%
信用减值损失	203,644.96	0.16%	-790,283.18	-0.50%	-125.77%
资产减值损失	222,706.35	0.17%	-249,831.63	-0.16%	-189.14%
其他收益	1,618,534.28	1.26%	2,557,807.64	1.61%	-36.72%
投资收益	-300.00	0.00%		0.00%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	14,466.02	0.01%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-		-
营业利润	5,241,499.15	4.07%	2,957,584.43	1.86%	77.22%
营业外收入	54,159.69	0.04%	174,478.82	0.11%	-68.96%
营业外支出	103,846.86	0.08%		0.00%	-
净利润	4,944,884.55	3.84%	5,034,007.30	3.17%	-1.77%
-	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

1、本期收入 12865 万元，较上期下降 18.94%；主要原因是疫情导致原材料和产品供应及运输阶段性受阻，国际海运货舱紧张导致运费上涨。

2、本期成本 8009 万元，毛利率增加 3.72%，主要原因是疫情期间政府给予的社保费减免，公司对生产和生产保障人员进行精简降低人工成本，通过即时结算的方式降低采购成本；

3、销售费用 2037 万元，较上期下降 26%；下降的原因是新准则将运费调整计入营业成本 428.64 万，对销售费用支出精细化管控，采用线下线上相结合的推广模式，节省了展会和大型会议支出；

4、管理费用 959 万，对公司各岗位人员进行优化和减并，严格控制人工费用支出等，较前期下降 338 万，同比下降 26.04%；

5、研发费用 645.6 万，较前期增长 29.95%，课题完成验收及中试产业化顺利开展保证了公司在业内技术领先；

6、财务费用 697.5 万，较前期增加 180 万，主要原因是美元汇率变动，本期汇兑损失 192 万元，上年同期为汇兑收益 29.7 万元，差额 222 万；

(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	127,156,055.52	157,014,539.61	-19.02%
其他业务收入	1,491,171.63	1,692,114.13	-11.88%
主营业务成本	79,781,578.66	104,049,796.25	-23.32%
其他业务成本	309,848.73	667,236.57	-53.56%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期

				期 增减%	期 增减%	增减%
海藻生物活性提取物及衍生品类	59,677,999.88	34,514,753.02	42.17%	-6.33%	-8.43%	1.33%
海藻生物有机复混颗粒肥类	52,613,359.35	35,908,513.95	31.75%	-34.60%	-38.36%	4.17%
矿物质营养和增效剂类	4,151,334.48	2,431,925.34	41.42%	391.41%	380.59%	1.32%
天然有机生化制品类	10,869,031.96	6,282,941.81	42.19%	-9.04%	-10.28%	0.79%
新型微生物菌剂类	139,334.88	87,976.59	36.86%	558.98%	434.81%	14.66%
海藻产品类及其他	1,196,166.60	865,316.68	27.66%	-30.72%	-30.16%	-0.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

-

(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	南宁市天利农资有限公司	5,962,105.41	4.63%	否
2	漳州翔丰农业科技有限公司	5,645,477.07	4.39%	否
3	印度尼西亚—PT DHARMA GUNA WIBAWA	4,899,914.62	3.81%	否
4	河南扶沟县西峰农资有限公司	4,032,884.86	3.13%	否
5	广西南宁汇佳柑桔技术服务公司	3,724,579.73	2.90%	否
合计		24,264,961.69	18.86%	-

(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	菏泽正丰农资有限公司	5,803,484.30	8.89%	否
2	广东绿源复合肥有限公司	4,123,600.90	6.32%	否
3	新疆黑色生态科技股份有限公司	3,402,449.68	5.21%	否
4	菏泽鑫茂源农资有限公司	2,757,211.55	4.22%	否
5	三羊（菏泽）农业发展有限公司	2,344,200.70	3.59%	否
合计		18,430,947.13	28.23%	-

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	19,473,834.77	15,775,090.69	23.45%
投资活动产生的现金流量净额	2,938,554.35	-7,244,799.99	-140.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,878,063.21	-11,050,940.95	7.48%

现金流量分析：

投资活动现金流量变动较大的原因是山东雷力海洋生物科技产业园有限公司收到的政府退回购地款500万。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京雷力联合海洋生物科技有限公司	控股子公司	海藻提取物的研发、生产、销售。	11,607,599.48	-2,661,500.98	2,651,844.76	63,308.14
福佰（北京）科技有限公司	控股子公司	销售海藻提取物工业品	4,852,752.14	3,927,475.44	1,387,083.21	4,100.82
北京雷力平衡农业发展有限公司	控股子公司	作物套餐销售、销售优质农产品	6,525,411.93	2,397,954.62	8,732,239.14	-745,844.32
山东雷力绿色肥业有限公司	控股子公司	海藻复合颗粒肥、水溶肥生产与销售	55,971,160.60	14,995,017.25	34,461,648.28	2,619,123.26
山东雷力海洋生物科技产业园有限公司	控股子公司	海藻养殖	7,154,394.62	5,677,870.51	653,202.50	-927,886.89
四川纳茶茶业有限公司	控股子公司	茶叶产品销售	0.00	0.00	0.00	0.00
北京天合一生物技术有限公司	参股公司	保健品销售	0.00	0.00	0.00	0.00

主要控股参股公司情况说明

北京雷力海洋生物新产业股份有限公司（雷力生物）旗下全资子公司 5 家，控股子公司 1 家，参股公司 1 家。雷力生物的全资子公司、控股子公司经营方向明确，经营业务清晰。

北京雷力联合海洋生物科技有限公司是雷力生物的全资子公司。主要经营海藻提取物--岩藻多糖、岩藻黄质、海藻有机矿物质、海藻粉的研发、生产与国内外销售。

福佰（北京）科技有限公司是雷力生物的全资子公司，主要经营雷力生物工业品（原料）的销售。

北京雷力平衡农业发展有限公司是雷力生物的全资子公司，主要经营作物套餐销售、销售优质农产品。

山东雷力绿色肥业有限公司是雷力生物的全资子公司，主要经营海藻有机无机复混肥料、有机肥料、无机肥料、微生物有机肥料、掺混肥料、水溶肥料、冲施肥料的生产与销售。

山东雷力海洋生物科技产业园有限公司是雷力生物的全资子公司，主要经营海藻养殖。

四川纳茶茶业有限公司是雷力生物的控股子公司，主要经营农产品-茶叶销售。

北京天合一生物技术有限公司是雷力生物的参股公司，主要经营保健食品销售。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

二十八年来，公司主营业务没有发生重大变化，公司业务明确，主营业务突出，主导产品符合国家产业政策。报告期内，公司正常经营，未出现公司股东大会决定解散或股东申请解散、违反国家法律、行政法规等依法撤销或公司宣告破产等导致公司无法持续经营的情形，公司有效存续。

报告期内，公司不存在债务违约、无法继续履行重大借款合同中的有关条款、累计经营性亏损数额巨大、过度依赖短期借款筹资、无法获得供应商的正常商业信用等情况，各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险。

报告期内，公司管理层、主要技术人员、核心业务人员、关键管理人员队伍稳定。原材料来源有充分保障、市场开拓良好，各项业务指标相对稳健，不存在重大业务风险；公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

报告期内面对新冠疫情带来的诸多不利因素及复杂的社会环境和多变的市场形势，公司在开拓市场及生产经营方面受到一定的影响，但是公司经营团队带领全体员工克服困难，加强防疫常态下的应变能力，积极组织生产；利用现代通讯方式及网络办公手段，寻找市场新机，高频协同联动；深化客户关系，开展线上线下培训、交流、传播，促进动销返单；抓住产业升级加快的机遇，加快技术创新，升级产品保持竞争优势；继续坚持质量第一，服务致胜；不忘初心使命担当，提升员工素质，构建创新型组织等一系列措施，稳住经营局面，保障销售合同的顺利执行。公司上下团结一致，各项经营工作有序推进。

1. 重大影响事件

（1） 全球最大果蔬展会-柏林国际果蔬展览会在柏林展览馆举行，作为优质果蔬种植解决方案提供商和服务商，雷力公司此次派出海外团队参展，洽谈多项合作协议，新冠疫情未挡住合作伙伴的热情。2 月 13 日，怀柔生产基地获得开发区批准正式复工，成为怀柔区第一批复工的企业，当天于海波常务副区长到基地进行考察调研。2 月 19 日，雷力公司汤洁总经理在北京怀柔生产基地就复工保民生接受怀柔电视台采访。

（2） 第 22 届雷力公司平衡农业论坛暨 2019 年雷力平衡农业合作伙伴年会在京召开。本次会议

吸引了来自 16 个省域地区的百余名合作伙伴到场，会议表彰了 24 名在 2019 年经营业绩突出的合作伙伴，现场签署了价值亿元的合作协议，并发布新品--雷力健特。

（3） 雷力公司建立专业线上平衡农业技术培训平台--雷力藻博士直播间，由行业领军人才、公司总经理汤洁女士亲自直播授课。5 月 15 日，雷力风行 300 在雷力藻博士直播间云上市，开展雷力 2000、风行 300，雷力极可善和雷力海德丰四场直播，吸引 12845 人次现场观看与互动，吸引雷粉 5742 人，专业媒体进行了报道。

（4） 雷力公司海藻双酶酶解工艺和技术在生产中全面实现应用，Alga600、Alga1000、Alga300（风行 300）和雷力 2000 等藻源生物刺激素产品实现第四次迭代，新技术新工艺的应用进一步提高了公司明星产品中海藻活性物和海藻有机碳的含量，提升了产品竞争力。

（5） 雷力土壤改良与修复产品 3B 全新升级云上市发布会及北京雷力平衡农业服务体系总结表彰（2019-2020）大会在线上召开，主题为“雷力土改产品全新 3B 升级，破解土壤难题，提升用户价值”。同时，本次大会表彰了为平衡农业事业做出突出贡献的 62 家土壤改良产品服务站，为雷力平衡农业服务体系建设树立了样板。

（6） 雷力名果 100 全球计划成果云展示暨首批名果推介会在雷力藻博士直播间召开。雷力集团总经理、名果 100 全球计划首席品鉴师汤洁挂帅对雷力打造的首批十款优果进行集中展示与推介。

（7） 由北京雷力集团总经理汤洁带队调研、编撰的《挖掘“京字号”果品资源，传承和复兴“京字号”特色果业的调研与建议》获得北京市有关领导批复。雷力海洋生物蓝色集成技术将为京果的传承和复兴提供技物支撑，让老百姓吃上皇家贡品，让北京人留住“老念想儿”。

以上事件对雷力公司在重大疫情状态下保持持续经营能力起到重要作用。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	第四节 二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	第四节 二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	-
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	第四节.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第四节.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	第四节.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在破产重整事项	□是 √否	-
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	-

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	35,000,000	35,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向中国银行股份有限公司海淀支行和北京银行股份有限公司中关村分行申请综合授信额度叁仟伍佰万元整人民币，期限叁年。其中，中国银行股份有限公司海淀支行综合授信额度 1000 万元，北京银行股份有限公司中关村分行综合授信额度 2500 万元。北京中关村科技融资担保有限公司对该笔授信进行保证担保。本公司同意以北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 1 5 号的不动产和土地使用权向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，公司控股股东、实际控制人郭占武、汤洁为以上授信提供保证担保。上述担保是公司业务持续发展的正常所需，关联方为公司银行贷款提供连带担保属于正常的银行贷款业务，且不向公司收取任何费用，不存在损害公司及股东利益的情形。

本次关联交易雷力生物董事会和股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(http://www.neeq.com.cn/)发布的《关于公司向金融机构申请综合授信提供抵押担保及个人连带责任担保的关联交易的公告》，公告编号：2021-002。

(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	2014 年 6 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他股东	2014 年 6 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 6 月 27 日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
其他股东	2014 年 6 月 27 日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 27 日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 27 日	-	挂牌	与外协厂商不存在关联关系承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.避免同业竞争承诺。在作为公司股东、控股股东、董监高期间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及活动，或拥有与公司存在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、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2. 规范和减少关联交易承诺。在作为公司股东、控股股东、董监高期间将尽量避免与公司发生关联交易事项，对于不可避免的关联交易，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件协商确定；关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；杜绝发生占用公司资金的情况；不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策及关联交易损害公司及股东的合法权益；保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3. 与外协厂商不存在关联关系承诺。董监高与公司所有供应厂商、外协厂商均不存在关联或潜在关联关系；如有任何隐瞒或利益输出，给公司造成损失，本人将承担全部责任。严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产与土地使用权	固定资产、无形资产	抵押	36,835,819.52	17.52%	反担保抵押物、借款抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	8,176,344.38	3.89%	反担保抵押物、借款抵押物
总计	-	-	45,012,163.90	21.4%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产是公司为了生产经营需要，向银行申请贷款等而进行的抵押，上述资产的受限有利于盘活公司资产，增加流动性，增强公司盈利能力。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	60,719,575	60.72%	0	60,719,575	60.72%
	其中：控股股东、实际控制人	11,519,125	11.52%	0	11,519,125	11.52%
	董事、监事、高管	1,574,350	1.57%	0	1,574,350	1.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,280,425	39.28%	0	39,280,425	39.28%
	其中：控股股东、实际控制人	34,557,375	34.56%	0	34,557,375	34.56%
	董事、监事、高管	4,723,050	4.72%	0	4,723,050	4.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		71				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汤洁	24,076,500	0	24,076,500	24.08%	18,057,375	6,019,125	0	0
2	郭占武	22,000,000	0	22,000,000	22.00%	16,500,000	5,500,000	0	0
3	北京银海蓝科企业管理中心（有限合伙）	0	15,317,800	15,317,800	15.32%	0	15,317,800	0	0
4	杭州丰豫股权投资有限公司	8,823,500	0	8,823,500	8.82%	0	8,823,500	0	0
5	陈宏途	2,647,200	0	2,647,200	2.65%	1,985,400	661,800	0	0
6	麻静平	2,352,900	0	2,352,900	2.35%	0	2,352,900	0	0
7	张书恒	2,117,600	0	2,117,600	2.12%	1,588,200	529,400	0	0
8	张超颖	1,521,600	0	1,521,600	1.52%	0	1,521,600	0	0

9	朱元君	1,500,000	0	1,500,000	1.50%	0	1,500,000	0	0
10	郑丽	1,424,500	0	1,424,500	1.42%	0	1,424,500	0	0
合计		66,463,800	15,317,800	81,781,600	81.78%	38,130,975	43,650,625	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

雷力生物控股股东与实际控制人均为郭占武先生和汤洁女士。郭占武先生，中国国籍，无境外永久居留权，1949 年生，北京工业大学无线电专业，本科学历。1978 年 12 月至 1987 年 6 月曾任北京市教委电化教育中心科长、记者；1987 年 7 月至 1992 年 7 月曾任中国农业电影电视中心记者、副处长；1992 年 8 月至 1993 年 1 月任北京赛安高效农业技术开发公司总经理；1993 年 2 月至 2013 年 6 月任北京雷力农用化学有限公司董事长；2013 年 6 月至今任本公司董事长。

汤洁女士，中国国籍，无境外永久居留权，1961 年生，毕业于北京农学院园艺系，本科学历，农学学士学位，高级工程师（教授级），荣获北京市三八红旗手和首都劳动奖章获得者。1983 年 7 月至 1987 年 7 月曾任北京农学院讲师；1987 年 8 月至 1993 年 2 月曾任中国农业电影电视中心编导、北京赛安高效农业技术开发公司副总经理；1993 年 2 月至 1995 年 8 月曾任北京雷力农用化学有限公司副总经理；1995 年 8 月至 2013 年 6 月任北京雷力农用化学有限公司副董事长、总经理；2010 年 9 月至 2013 年 6 月兼任北京雷力农用化学有限公司总工程师；2013 年 6 月至今任本公司总工程师、副董事长、总经理。

报告期内控股股东和实际控制人没有发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行股份有限公司北京知春路支行	商业银行	10,000,000.00	2020 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 25 日	3.65%
2	抵押贷款	北京银行股份有限公司魏公村支行	商业银行	25,000,000.00	2020 年 1 月 11 日	2021 年 5 月 26 日	4.77%-5.22%
3	抵押贷款	交通银行股份有限公司北京中关村园区支行	商业银行	5,000,000.00	2020 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 15 日	3.85%
4	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司北京海淀园支行	商业银行	3,000,000.00	2020 年 11 月 12 日	2021 年 5 月 12 日	4.15%
5	信用贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司巨野县支行	商业银行	2,000,000.00	2020 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 14 日	5.95%
6	抵押贷款	中国银行股份有限公司巨野矿区支行	商业银行	7,000,000.00	2020 年 11 月 18 日	2021 年 11 月 19 日	3.75%
合计	-	-	-	52,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 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
郭占武	董事长	男	1949 年 8 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
汤洁	副董事长、总经理	女	1961 年 3 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
张永华	董事、副总经理、董事会秘书	男	1962 年 10 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
马伟	董事	男	1965 年 11 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
林永国	董事	男	1988 年 6 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
张书恒	董事	男	1959 年 11 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
任国平	监事会主席	男	1955 年 6 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
李国纲	监事	男	1964 年 5 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
陈宏途	监事	男	1969 年 2 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
付岩	监事	女	1971 年 10 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
严国富	监事	男	1981 年 11 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
段海光	副总经理	男	1974 年 4 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
王连启	副总经理	男	1977 年 7 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
梁京	副总经理	男	1972 年 12 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
涂艺千	副总经理	女	1986 年 11 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
董事会人数：				6	
监事会人数：				5	
高级管理人员人数：				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
郭占武	董事长	22,000,000	0	22,000,000	22.00%	0	0

汤洁	副董事长、总经理	24,076,500	0	24,076,500	24.08%	0	0
张永华	董事、副总经理、董事会秘书	411,800	0	411,800	0.41%	0	0
张书恒	董事	2,117,600	0	2,117,600	2.12%	0	0
陈宏途	监事	2,647,200	0	2,647,200	2.65%	0	0
李国纲	监事	58,800	0	58,800	0.06%	0	0
严国富	监事	368,800	0	368,800	0.37%	0	0
段海光	副总经理	349,100	0	349,100	0.35%	0	0
王连启	副总经理	344,100	0	344,100	0.34%	0	0
合计	-	52,373,900	-	52,373,900	52.38%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

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

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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
管理人员	10	1	-	11
生产人员	98	-	23	75
销售人员	116	-	9	107
技术人员	76	4	-	80
财务人员	8	-	2	6
行政人员	5	-	2	3
员工总计	313	5	36	282

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	21	18
本科	62	65
专科	71	61
专科以下	158	137
员工总计	313	282

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动。报告期内，总人数较期初减少 31 人，由于疫情影响，减员并岗，提高效率。

2. 人才引进。报告期国际业务板块新引进了 2 名外籍员工，加强了本地化服务力量；

3. 薪酬政策。公司根据战略发展需要建立健全了薪酬制度体系。以岗位工资为基础，以年度绩效任务为目标，实行岗位工资、月度年度绩效奖励、差旅补助等的年薪管理制度，不断提高员工的工作积极性和主观能动性，激励他们在公司绩效链条的每一个环节充分发挥作用，有效地提高了人效，全面提升公司经营业绩。

4. 离退休职工。截至 2020 年 12 月 31 日，需公司承担费用的退休职工为 0 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司治理机制健全、合法规范经营。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司已依法建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等公司法人治理结构。建立、健全了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《风险评估管理办法》、《内部审计制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《投融资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》等公司治理及内部管理制度。

本年度，相关机构及人员依法履行了职责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立起一系列保障股东权益的公司治理制度，这些制度包括《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《风险评估管理办法》、《内部审计制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《投融资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、等公司治理及内部管理制度，并能够如实履行相应的义务，能够平等对待所有股东，确保小股东与大股东享有平等地位，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资、融资等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，为适应新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息 披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，结合公司经营发展的需要对公司章程进行了修订。修订内容详见公司

于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信 息披露平台(http://www.neeq.com.cn/)发布的《关于拟修订公告》，公告编号：2020-006。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1.2020 年 1 月 21 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《北京雷力海洋生物新产业股份有限公司会计师事务所变更》等两项议案， 2.2020 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第四次会议，会议审议通过《公司 2019 年年度报告及摘要》等 12 项议案。 3.2020 年 8 月 21 日,公司召开第三届董事会第五次会议,会议审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案。
监事会	2	1.于 2020 年 4 月 27 日,公司召开第三届监事会第三次会议,会议审议通过《公司 2019 年年度报告及摘要》等 6 项议案。 2.2020 年 8 月 21 日,公司召开第三届监事会第四次会议,会议审议通过《公司 2020 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1. 2020 年 2 月 11 日,公司召开 2020 年第一次临时股东大会，本次股东大会审议通过《北京雷力海洋生物新产业股份有限公司会计师事务所变更》议案。 2. 2020 年 5 月 19 日,公司召开 2019 年年度股东大会，本次股东大会审议通过了《公司 2019 年年度报告及摘要》等 12 项议案

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业，并与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1. 公司的业务独立

公司主要致力于基于海藻生物技术（植物科学与生命科学）的作物调节与土壤改良产品、作物营养及人海藻提取物保健食品功能性原料的研发、生产与销售。公司拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。不存在不能保持自主经营能力的情况。

2. 公司的资产独立

公司由雷力生物有限整体变更设立，雷力生物有限所有的资产均由公司承继，确保公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司合法拥有上述资产，上述资产不存在重大权属纠纷，不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情况。

3. 公司的人员独立

（1）公司董事会由 6 名董事组成；公司监事会由 5 名监事组成，其中股东代表监事 3 名，职工代表监事 2 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。

（2）公司高级管理人员及财务人员专职在公司处工作，并在公司处领取薪酬；公司不存在公司高级管理人员在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形；公司的财务人员不存在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职的情形。

4. 公司的机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会、经理层等公司治理结构并制定了完善的议事规则；公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

5. 公司的财务独立

（1）公司建立了独立的财务部门、财务核算体系及财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开户，独立核算；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

（2）根据《审计报告》，截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

综上所述，公司的业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，在独立性方面不存在严重缺陷

（三） 对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》等相关法律法规要求，公司制定了《公司内部审计制度》、《公司风险评估管理办法》等内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

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

1. 关于会计核算体系

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，从公司自身情况出发，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. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风

险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据相关法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，并结合公司实际情况，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2021）2710093 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区工人体育场北路甲 2 号盈科中心 A 座 25 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨洪武	于德强
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

mazars 中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2021）2710093 号

北京雷力海洋生物新产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京雷力海洋生物新产业股份有限公司（以下简称“北京雷力”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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，公允反映了北京雷力 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 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，我们独立于北京雷力，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

北京雷力管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京雷力管理层（以下简称“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，管理层负责评估北京雷力的持续经营能力，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北京雷力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京雷力的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对北京雷力持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京雷力不能持续经营。

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

（六）就北京雷力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨洪武

中国注册会计师：于德强

中国·武汉 2021年04月19日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,615,170.77	16,785,834.07
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	六、2	50,287,470.91	59,555,489.26
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,831,565.45	358,264.90

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,221,145.23	1,030,284.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	49,576,220.43	37,787,630.97
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、6	2,929,182.26	2,493,788.56
流动资产合计		123,460,755.05	118,011,292.08
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	六、7	483,652.11	2,418,166.62
长期股权投资	六、8	97,275.70	97,575.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	71,872,472.47	76,338,465.99
在建工程	六、10	2,011,775.25	1,394,216.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	8,311,472.78	8,598,848.52
开发支出	六、12		
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,125,644.74	2,310,917.97
递延所得税资产	六、14	1,897,055.89	2,058,799.97
其他非流动资产	六、15	33,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		86,832,348.94	98,216,991.02
资产总计		210,293,103.99	216,228,283.10
流动负债：			
短期借款	六、16	52,000,000.00	39,000,000.00
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	六、17	42,925,963.97	34,457,814.38

预收款项	六、18	14,950.00	25,050.00
合同负债	六、19	2,283,060.41	2,292,012.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	1,669,641.84	1,741,697.21
应交税费	六、21	1,330,743.83	1,555,596.38
其他应付款	六、22	6,840,389.64	22,249,275.64
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	六、23	1,730,216.42	5,305,579.76
其他流动负债	六、24	81,199.14	10,290,923.22
流动负债合计		108,876,165.25	116,917,949.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25		564,748.01
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	144,611.05	1,874,827.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	234,666.67	444,676.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		379,277.72	2,884,252.15
负债合计		109,255,442.97	119,802,201.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	六、29	2,601,105.46	3,627,541.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	1,438,904.94	1,243,462.45
一般风险准备			

未分配利润	六、31	-3,002,349.38	-7,956,937.69
归属于母公司所有者权益合计		101,037,661.02	96,914,066.39
少数股东权益			-487,984.92
所有者权益合计		101,037,661.02	96,426,081.47
负债和所有者权益总计		210,293,103.99	216,228,283.10

法定代表人：郭占武　　主管会计工作负责人：郭占武　　会计机构负责人：马文辉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,904,732.79	5,653,169.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	49,945,689.25	56,216,760.10
应收款项融资			
预付款项		1,145,839.07	232,957.21
其他应收款	十二、2	16,150,543.73	29,796,724.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,841,993.95	16,316,398.71
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		2,418,346.80	2,257,864.11
流动资产合计		114,407,145.59	110,473,873.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		483,652.11	387,274.86
长期股权投资	十二、3	29,397,334.53	21,064,329.53
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		56,127,695.75	58,814,949.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		2,375,128.94	2,510,938.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,812,884.86	2,037,159.22
递延所得税资产		1,897,055.89	2,058,799.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,093,752.08	86,873,452.11
资产总计		206,500,897.67	197,347,325.88
流动负债：			
短期借款		43,000,000.00	35,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,543,227.43	23,710,086.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,300,979.45	1,255,607.55
应交税费		758,483.16	669,707.64
其他应付款		5,615,586.82	20,544,444.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,601,247.51	9,170,894.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,730,216.42	1,492,044.61
其他流动负债		245,400.84	811,165.44
流动负债合计		99,795,141.63	93,153,950.88
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		144,611.05	1,874,827.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			139,610.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,611.05	2,014,437.47
负债合计		99,939,752.68	95,168,388.35
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,363,257.61	3,363,257.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,438,904.94	1,243,462.45
一般风险准备			
未分配利润		1,758,982.44	-2,427,782.53
所有者权益合计		106,561,144.99	102,178,937.53
负债和所有者权益合计		206,500,897.67	197,347,325.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		128,647,227.15	158,706,653.74
其中：营业收入	六、32	128,647,227.15	158,706,653.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,464,779.61	157,266,762.14
其中：营业成本	六、32	80,091,427.39	104,717,032.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	1,973,560.62	1,899,314.50
销售费用	六、34	20,374,633.75	27,534,753.77
管理费用	六、35	9,594,071.20	12,972,230.39
研发费用	六、36	6,456,061.90	4,968,122.46
财务费用	六、37	6,975,024.75	5,175,308.20
其中：利息费用		4,096,961.64	4,563,935.23
利息收入		69,338.41	179,638.64
加：其他收益	六、38	1,618,534.28	2,557,807.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-300.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	203,644.96	-790,283.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	222,706.35	-249,831.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	14,466.02	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,241,499.15	2,957,584.43
加：营业外收入	六、43	54,159.69	174,478.82
减：营业外支出	六、44	103,846.86	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,191,811.98	3,132,063.25
减：所得税费用	六、45	246,927.43	-1,901,944.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,944,884.55	5,034,007.30
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）	-	4,944,884.55	5,034,007.30
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）	-	-205,146.25	-272,964.23
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,150,030.80	5,306,971.53
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）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	-	4,944,884.55	5,034,007.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,150,030.80	5,306,971.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-205,146.25	-272,964.23

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.05	0.05

法定代表人：郭占武　　主管会计工作负责人：郭占武　　会计机构负责人：马文辉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、4	127,599,357.60	155,540,073.96
减：营业成本	十二、4	87,064,730.73	109,547,504.05
税金及附加		1,344,321.05	1,334,045.69
销售费用		18,238,641.89	24,809,533.88
管理费用		7,567,739.35	10,558,851.91
研发费用		5,139,654.76	3,406,822.04
财务费用		6,131,408.25	4,646,644.78
其中：利息费用		3,284,641.37	3,955,325.81
利息收入		16,371.70	48,895.32
加：其他收益		1,542,294.20	1,848,124.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-300.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-300.00	
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）		840,287.98	-870,642.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,495,143.75	2,214,153.49
加：营业外收入		48,807.79	174,478.82
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,543,951.54	2,388,632.31
减：所得税费用		161,744.08	-2,058,799.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,382,207.46	4,447,432.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,382,207.46	4,447,432.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	十二、4		
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. 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	-	-	-
六、综合收益总额	-	4,382,207.46	4,447,432.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.04	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.04	0.04

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		145,562,950.46	142,633,639.73
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		975,941.92	1,708,922.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	2,042,110.58	3,784,751.57
经营活动现金流入小计		148,581,002.96	148,127,314.23
购买商品、接受劳务支付的现金		75,385,243.78	64,521,745.60
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		29,214,640.41	33,875,515.93
支付的各项税费		4,577,072.19	6,505,194.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	19,930,211.81	27,449,767.34
经营活动现金流出小计		129,107,168.19	132,352,223.54
经营活动产生的现金流量净额		19,473,834.77	15,775,090.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	20,400.00
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	六、46	15,100,000.00	
投资活动现金流入小计		15,135,000.00	20,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,632,668.20	7,265,199.99
投资支付的现金		333,305.00	
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	六、46	10,230,472.45	
投资活动现金流出小计		12,196,445.65	7,265,199.99
投资活动产生的现金流量净额		2,938,554.35	-7,244,799.99
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		59,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,071,632.00	9,520,800.00
筹资活动现金流入小计		61,071,632.00	54,520,800.00
偿还债务支付的现金		50,378,283.16	50,742,154.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,454,911.05	4,563,231.21
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	六、46	19,116,501.00	10,266,354.78
筹资活动现金流出小计		72,949,695.21	65,571,740.95
筹资活动产生的现金流量净额		-11,878,063.21	-11,050,940.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-604,989.21	69,262.73
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	9,929,336.70	-2,451,387.52
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	6,685,834.07	9,137,221.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	16,615,170.77	6,685,834.07

法定代表人：郭占武　　主管会计工作负责人：郭占武　　会计机构负责人：马文辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		140,101,254.20	142,088,844.53
收到的税费返还		890,924.21	1,588,329.86
收到其他与经营活动有关的现金		14,223,743.24	4,123,023.43
经营活动现金流入小计		155,215,921.65	147,800,197.82
购买商品、接受劳务支付的现金		76,211,910.18	71,464,620.05
支付给职工以及为职工支付的现金		23,974,885.70	28,297,842.44
支付的各项税费		2,216,176.00	4,544,979.18
支付其他与经营活动有关的现金		21,565,616.01	26,457,928.37
经营活动现金流出小计		123,968,587.89	130,765,370.04
经营活动产生的现金流量净额		31,247,333.76	17,034,827.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	20,400.00
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		10,000.00	20,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		763,278.20	7,034,200.00
投资支付的现金		8,333,305.00	
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		9,096,583.20	7,034,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,086,583.20	-7,013,800.00
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		43,000,000.00	40,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,071,632.00	9,520,800.00
筹资活动现金流入小计		45,071,632.00	50,020,800.00
偿还债务支付的现金		35,500,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,773,063.23	3,955,325.81
支付其他与筹资活动有关的现金		19,116,501.00	10,183,807.61
筹资活动现金流出小计		57,389,564.23	61,139,133.42
筹资活动产生的现金流量净额		-12,317,932.23	-11,118,333.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-591,254.87	66,998.99
五、现金及现金等价物净增加额		9,251,563.46	-1,030,306.65
加：期初现金及现金等价物余额		5,653,169.33	6,683,475.98
六、期末现金及现金等价物余额		14,904,732.79	5,653,169.33

（七） 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				3,627,541.63				1,243,462.45		-7,956,937.69	-487,984.92	96,426,081.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				3,627,541.63				1,243,462.45		-7,956,937.69	-487,984.92	96,426,081.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,026,436.17				195,442.49		4,954,588.31	487,984.92	4,611,579.55
（一）综合收益总额											5,150,030.80	-205,146.25	4,944,884.55
（二）所有者投入和减少资本					-1,026,436.17							693,131.17	-333,305.00
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					-1,026,436.17							693,131.17	-333,305.00
（三）利润分配									195,442.49		-195,442.49		
1．提取盈余公积									195,442.49		-195,442.49		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				2,601,105.46				1,438,904.94		-3,002,349.38		101,037,661.02

项目	**2019 年**		
	归属于母公司所有者权益	**少数股**	**所有者**

	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				3,627,541.63				1,243,462.45		-13,263,909.22	-215,020.69	91,392,074.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				3,627,541.63				1,243,462.45		-13,263,909.22	-215,020.69	91,392,074.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,306,971.53	-272,964.23	5,034,007.30
（一）综合收益总额											5,306,971.53	-272,964.23	5,034,007.30
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													

2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				3,627,541.63				1,243,462.45		-7,956,937.69	-487,984.92	96,426,081.47

法定代表人：郭占武　　主管会计工作负责人：郭占武　　会计机构负责人：马文辉

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				3,363,257.61				1,438,904.94		-2,427,782.53	102,178,937.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				3,363,257.61				1,243,462.45		-2,427,782.53	102,178,937.53
三、本期增减变动金额（减									195,442.49		4,186,764.97	4,382,207.46

少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											4,382,207.46	4,382,207.46
（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									195,442.49		-195,442.49	
1．提取盈余公积									195,442.49		-195,442.49	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				3,363,257.61				1,438,904.94		1,758,982.44	106,561,144.99

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				3,363,257.61				1,243,462.45		-6,875,214.81	97,731,505.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				3,363,257.61				1,243,462.45		-6,875,214.81	97,731,505.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,447,432.28	4,447,432.28
（一）综合收益总额											4,447,432.28	4,447,432.28
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				3,363,257.61				1,438,904.94		-2,427,782.53	102,178,937.53

法定代表人：郭占武　　主管会计工作负责人：郭占武　　会计机构负责人：马文辉

三、 财务报表附注

北京雷力海洋生物新产业股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

北京雷力海洋生物新产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1993 年 2 月 1 日在北京市注册成立，现总部位于北京市海淀区四季青镇北辛庄路北软双新科创园 D 座 301 室。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事有机肥料制造及微生物肥料制造。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 19 日决议批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
与交易对象关系组合	本组合为合并范围内关联方应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

②其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
与交易对象关系组合	本组合为合并范围内关联方应收款项
款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取的员工借款、备用金等应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、周转材料、包装物与消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损

益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
非专利技术	10 年	直线法
商标权	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括认证费、大修理费和租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司产品销售形式均采用买断销售方式，产品收入确认需满足以下条件：国内销售产品已根据合同约定将产品发出、国际出口销售产品货物已装船离港；产品销售单价确定，收入金额可以计量；已经收到货款或其他依据证明相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠计量。

22、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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。

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。

与本集团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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3)本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4)本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团销售给客户商品而支付的运输费，原计入销售费用，在新收入准则下，实现对外销售时，计入营业成本。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	2,507,986.11	9,982,060.11	25,050.00	
合同负债			2,292,012.89	9,170,894.67
其他流动负债	10,100,000.00		10,290,923.22	811,165.44

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	14,950.00		2,379,209.55	3,846,648.35
合同负债	2,283,060.41	3,601,247.51		
其他流动负债	81,199.14	245,400.84		
销售费用	20,374,633.75	18,238,641.89	24,661,036.89	22,456,951.46
营业成本	79,781,578.66	87,064,730.73	75,495,175.52	82,846,421.16

(2)会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、21“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售有机肥产品及自产农业产品免征增值税；销售海藻肥按应税收入的 11%计算销项税；其他销售按应税收入的 13%、6%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴，详见下表。

本集团不同纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京雷力海洋生物新产业股份有限公司	15%
北京雷力联合海洋生物科技有限公司	25%
福佰（北京）科技有限公司	25%
北京雷力平衡农业发展有限公司	25%
山东雷力绿色肥业有限公司	25%
山东雷力海洋生物科技产业园有限公司	25%
四川纳茶茶业有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据【科技部 财政部 国家税务总局】《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》【国科发火〔2016〕32 号】，本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202011008063），自 2020 年至 2022 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）企业所得税法第二十七条、《财政部 国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》财税<2011>26 号，本公司子公司山东雷力海洋生物科技产业园有限公司销售海藻养殖产品减半征收企业所得税。

（2）增值税

根据自 2008 年 6 月 1 日起实施的财政部《国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》本公司与本公司之子公司山东雷力海洋生物科技产业园有限公司、山东雷力绿色肥业有限公司与北京雷力平衡农业发展有限公司生产销售批发零售有机肥产品免征增值税。

根据《国家税务总局关于印发<税收减免管理办法（试行）的通知>》与《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 538 号）文件规定，本公司子公司山东雷力海洋生物科技产业园有限公司销售的自产农产品免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	35,672.32	34,039.36
银行存款	16,579,498.45	16,751,794.71
合　　计	16,615,170.77	16,785,834.07

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　　龄	年末余额
1 年以内	45,859,401.55
1 至 2 年	5,039,412.13
2 至 3 年	2,890,487.08
3 至 4 年	750,004.36
4 至 5 年	195,980.00
5 年以上	8,490,369.27
小　　计	63,225,654.39
减：坏账准备	12,938,183.48
合　　计	50,287,470.91

（2）按坏账计提方法分类列示

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,133,895.34	11.28	7,133,895.34	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账的应收账款	7,133,895.34	11.28	7,133,895.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	56,091,759.05	88.72	5,804,288.14	10.35	50,287,470.91
其中：账龄组合	56,091,759.05	88.72	5,804,288.14	10.35	50,287,470.91
合　　计	63,225,654.39	——	12,938,183.48	——	50,287,470.91

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,627,317.00	10.47	7,627,317.00	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账的应收账款	7,627,317.00	10.47	7,627,317.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	65,233,660.41	89.53	5,678,171.15	8.70	59,555,489.26

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	65,233,660.41	89.53	5,678,171.15	8.70	59,555,489.26
合　计	72,860,977.41	——	13,305,488.15	——	59,555,489.26

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
柬埔寨—KENVOS BIOLOGY(CAMBODIA)CO,LTD	7,133,895.34	7,133,895.34	100.00	客户付款超过信用期暂无还款意愿
合　计	7,133,895.34	7,133,895.34	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,859,401.55	2,292,970.08	5.00
1 至 2 年	5,039,412.13	755,911.82	15.00
2 至 3 年	2,890,487.08	867,146.13	30.00
3 至 4 年	750,004.36	375,002.18	50.00
4 至 5 年	195,980.00	156,784.00	80.00
5 年以上	1,356,473.93	1,356,473.93	100.00
合　计	56,091,759.05	5,804,288.14	10.35

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	13,305,488.15	604,719.44	972,024.11			12,938,183.48
合　计	13,305,488.15	604,719.44	972,024.11			12,938,183.48

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 27,692,840.29 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,400,654.75 元。本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款均不是关联方。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,721,007.75	93.96	358,263.69	99.99

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	110,557.70	6.04		
2 至 3 年			1.21	0.01
3 年以上				
合　计	1,831,565.45	——	358,264.90	——

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,568,586.91 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.64%。本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账均不是关联方。

4、其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,221,145.23	1,030,284.32
合　计	2,221,145.23	1,030,284.32

其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	2,175,079.06
1 至 2 年	4,985.90
2 至 3 年	56,869.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	525,000.00
5 年以上	1,990.00
小　计	2,763,923.96
减：坏账准备	542,778.73
合　计	2,221,145.23

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	596,359.00	582,990.00
职工借款、备用金	103,368.60	438,902.59
待收款	2,062,060.54	
其他	2,135.82	387,510.75
小　计	2,763,923.96	1,409,403.34
减：坏账准备	542,778.73	379,119.02
合　计	2,221,145.23	1,030,284.32

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	379,119.02			379,119.02
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	163,659.71			163,659.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	542,778.73			542,778.73

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	379,119.02	163,659.71				542,778.73
合　计	379,119.02	163,659.71				542,778.73

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备　年末余额
日照市金水源食品股份有限公司	待收款	2,062,060.54	1 年以内	74.60	103,103.03
中科丰科技孵化器（北京）有限公司	押金	525,000.00	4-5 年	18.99	420,000.00
孙卫国	备用金	64,649.70	1 年以内	2.34	
张连旺	押金	56,869.00	2-3 年	2.06	17,060.70
徐宝龙	备用金	14,000.00	1 年以内	0.51	
合　计	——	2,722,579.24	——	98.50	540,163.73

备注:前五名中不存在关联关系。

5、存货

（1）存货分类

项　　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,633,093.22	15,031.51	7,618,061.71
自制半成品	3,040,870.85	29,151.70	3,011,719.15
库存商品	31,616,132.24	717,284.60	30,898,847.64
发出商品	2,441,695.08		2,441,695.08
周转材料	261,127.38		261,127.38
包装物	4,643,058.82	163,318.36	4,479,740.46
消耗性生物资产	865,029.01		865,029.01
合　　计	50,501,006.60	924,786.17	49,576,220.43

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面余额
原材料	9,497,040.80	15,082.51	9,481,958.29
自制半成品	3,770,032.99	31,502.25	3,738,530.74
库存商品	20,760,361.25	1,129,710.89	19,630,650.36
发出商品			
周转材料	302,632.99		302,632.99
包装物	4,258,014.26	218,702.93	4,039,311.33
消耗性生物资产	594,547.26		594,547.26
合　　计	39,182,629.55	1,394,998.58	37,787,630.97

（2）存货跌价准备

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,082.51			51.00		15,031.51
自制半成品	31,502.25			2,350.55		29,151.70
库存商品	1,129,710.89	13,956.42		426,382.71		717,284.60
发出商品						
周转材料						
包装物	218,702.93			55,384.57		163,318.36
消耗性生物资产						
合　　计	1,394,998.58	13,956.42		484,168.83		924,786.17

6、其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
担保费	374,329.28	524,454.09
保险费	21,200.00	281,357.79
基地库房租金		108,964.87

项　　目	年末余额	年初余额
金蝶软件服务费	271,690.57	263,200.00
待抵扣进项税	2,246,324.19	1,231,271.80
预交税费	15,638.22	84,540.01
合　　计	2,929,182.26	2,493,788.56

7、长期应收款

（1）长期应收款情况

项　目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租融资租赁款-保证金	675,000.00		675,000.00	675,000.00		675,000.00	
减：未实现融资收益	191,347.89		191,347.89	287,725.14		287,725.14	
分期收款使用费				2,030,891.76		2,030,891.76	4.75%
合　计	483,652.11		483,652.11	2,418,166.62		2,418,166.62	—

8、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业：						
北京天合一生物技术有限公司	97,575.70			-300.00		
合　　计	97,575.70			-300.00		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
北京天合一生物技术有限公司				97,275.70	
合　　计				97,275.70	

9、固定资产

项　　目	年末余额	年初余额
固定资产	71,872,472.47	76,338,465.99
固定资产清理		
合　　计	71,872,472.47	76,338,465.99

①固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值					

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
1、年初余额	85,527,456.55	34,342,983.83	3,909,423.15	2,508,299.38	126,288,162.91
2、本年增加金额	197,011.45	596,354.84		102,254.68	895,620.97
（1）购置		596,354.84		102,254.68	698,609.52
（2）在建工程转入	197,011.45				197,011.45
3、本年减少金额			340,955.51	25,971.13	366,926.64
（1）处置或报废			340,955.51	25,971.13	366,926.64
4、年末余额	85,724,468.00	34,939,338.67	3,568,467.64	2,584,582.93	126,816,857.24
二、累计折旧					
1、年初余额	18,008,586.78	26,335,562.21	3,519,761.88	2,085,786.05	49,949,696.92
2、本年增加金额	2,715,277.18	2,388,223.03	160,667.29	62,454.63	5,326,622.13
（1）计提	2,715,277.18	2,388,223.03	160,667.29	62,454.63	5,326,622.13
3、本年减少金额			323,907.73	8,026.55	331,934.28
（1）处置或报废			323,907.73	8,026.55	331,934.28
4、年末余额	20,723,863.96	28,723,785.24	3,356,521.44	2,140,214.13	54,944,384.77
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	65,000,604.04	6,215,553.43	211,946.20	444,368.80	71,872,472.47
2、年初账面价值	67,518,869.77	8,007,421.62	389,661.27	422,513.33	76,338,465.99

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项　　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
变压器	1,286,987.70	1,222,638.31		64,349.39
12m3 不锈钢储罐	562,150.00	534,042.50		28,107.50
TD 菌肥发酵设备	1,200,000.00	1,092,515.66		107,484.34
芽孢菌发酵设备	800,000.00	728,343.41		71,656.59
卧螺离心机	1,247,863.25	1,114,028.54		133,834.71
刮板蒸发器	987,179.49	711,193.63		275,985.86
消化管、蒸发器成套设备	2,303,444.48	1,550,026.00		753,418.48
15m3/d 污水处理系统	1,391,191.32	561,693.58		829,497.74

③未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
基地立体库房	29,009,727.25	手续尚未办理完毕

10、在建工程

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	2,011,775.25	1,394,216.25
工程物资		
合　计	2,011,775.25	1,394,216.25

①在建工程情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
育苗中心项目	604,216.25		604,216.25	534,216.25		534,216.25
海洋牧场项目	1,407,559.00		1,407,559.00	860,000.00		860,000.00
合　计	2,011,775.25		2,011,775.25	1,394,216.25		1,394,216.25

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
育苗中心项目	10,327.00	534,216.25	70,000.00			604,216.25
海洋牧场项目	6,000.00	860,000.00	547,559.00			1,407,559.00
合 计	16,327.00	1,394,216.25	617,559.00			2,011,775.25

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
育苗中心项目	0.59	0.59				自有资金
海洋牧场项目	2.35	2.35				自有资金
合　计	——	——				——

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　　目	非专利技术	商标权	软件	土地使用权	用电权	合　计
一、账面原值						
1、年初余额	27,000,000.00	209,188.68	348,910.26	11,578,311.00	1,260,000.00	40,396,409.94
2、本年增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
3、本年减少金额						
（1）处置						
4、年末余额	27,000,000.00	209,188.68	348,910.26	11,578,311.00	1,260,000.00	40,396,409.94
二、累计摊销						

项　　目	非专利技术	商标权	软件	土地使用权	用电权	合　计
1、年初余额	27,000,000.00	104,594.38	262,566.34	3,170,400.70	1,260,000.00	31,797,561.42
2、本年增加金额		20,918.86	34,890.96	231,565.92		287,375.74
（1）计提		20,918.86	34,890.96	231,565.92		287,375.74
3、本年减少金额						
（1）处置						
4、年末余额	27,000,000.00	125,513.24	297,457.30	3,401,966.62	1,260,000.00	32,084,937.16
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值		83,675.44	51,452.96	8,176,344.38		8,311,472.78
2、年初账面价值		104,594.30	86,343.92	8,407,910.30		8,598,848.52

（2）重要的单项无形资产情况

项　目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	8,176,344.38	本公司土地使用权剩余摊销期限 28 年； 子公司山东雷力绿色肥业有限公司剩余摊销期限 40 年零 2 个月

（3）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项　目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	8,176,344.38	231,565.92	反担保抵押、借款抵押

12、开发支出

项　　目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
西北区马铃薯化学肥料和化学农药减施技术模式集成与示范		2,453,303.52			2,453,303.52	
海藻生物保水剂和保水地膜的创制和在节水农业的应用研究		4,002,758.38			4,002,758.38	

项　　目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合　　计		6,456,061.90			6,456,061.90	

13、长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
reach 认证费	2,037,159.22		224,274.36		1,812,884.86
大修费用	31,258.75	232,947.80	123,946.67		140,259.88
育苗中心土地租赁费	242,500.00		70,000.00		172,500.00
合　计	2,310,917.97	232,947.80	418,221.03		2,125,644.74

14、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,647,039.28	1,897,055.89	13,725,333.14	2,058,799.97
可抵扣亏损				
合　计	12,647,039.28	1,897,055.89	13,725,333.14	2,058,799.97

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,758,709.10	1,354,272.61
可抵扣亏损	13,294,541.28	12,224,199.17
合　计	15,053,250.38	13,578,471.78

14、其他非流动资产

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目工程款	33,000.00		33,000.00			
购地款				5,000,000.00		5,000,000.00
合　计	33,000.00		33,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

15、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
保证及抵押借款	7,000,000.00	
保证借款	45,000,000.00	39,000,000.00

项　目	年末余额	年初余额
合　计	52,000,000.00	39,000,000.00

(2)借款的抵押、担保情况

贷款银行	贷款金额	抵押、担保情况
中国银行股份有限公司北京知春路支行	10,000,000.00	中关村科技融资担保有限公司、郭占武个人连带保证担保；郭占武、汤洁作为上述担保的反担保方；公司以其拥有的怀柔基地房产及土地使用权作为上述担保的反担保抵押物
北京银行股份有限公司魏公村支行	25,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司提供担保；北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，郭占武、汤洁作为上述担保的反担保方；公司以其拥有的怀柔基地房产及土地使用权作为上述担保的反担保抵押物。
交通银行股份有限公司北京中关村园区支行	5,000,000.00	北京首创融资担保有限公司担保；汤洁及其配偶陈灌兴、郭占武及其配偶陈桂荣提供连带责任保证；陈桂荣以房产一套作为上述担保的反担保抵押物。
上海浦东发展银行股份有限公司北京海淀园支行	3,000,000.00	郭占武及其配偶陈桂荣、汤洁及其配偶陈灌兴提供个人无限连带责任保证担保。
中国邮政储蓄银行股份有限公司巨野县支行	2,000,000.00	子公司山东雷力绿色肥业有限公司的银行借款，由郭占武、陈桂荣、本公司提供担保
中国银行股份有限公司巨野矿区支行	7,000,000.00	子公司山东雷力绿色肥业有限公司的银行借款，郭占武、陈桂荣提供担保，公司以其拥有的巨野工业厂房以及工业用地作为抵押物。
合　计	52,000,000.00	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、11 及附注六、48。

16、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	年末余额	年初余额
材料采购款	42,925,963.97	34,396,490.38
制版费		61,324.00
合　计	42,925,963.97	34,457,814.38

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
济宁市盛源农业生产资料有限公司	1,141,578.83	未达到付款条件
菏泽正丰农资有限公司	9,453,446.78	未达到付款条件
合　计	10,595,025.61	——

17、预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	年末余额	年初余额
货款	14,950.00	25,050.00
合　　计	14,950.00	25,050.00

（2）本年无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、合同负债

项　　目	年末余额	年初余额
肥料销售合同	2,264,012.79	2,263,441.46
海域租赁合同	19,047.62	28,571.43
合　　计	2,283,060.41	2,292,012.89

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,741,697.21	28,378,882.51	28,450,937.88	1,669,641.84
二、离职后福利-设定提存计划		393,930.45	393,930.45	
三、辞退福利		243,312.99	243,312.99	
合　　计	1,741,697.21	29,016,125.95	29,088,181.32	1,669,641.84

（2）短期薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,732,848.59	24,928,351.32	24,998,482.16	1,662,717.75
2、职工福利费		650,028.35	650,028.35	
3、社会保险费		1,406,208.34	1,406,208.34	
其中：医疗保险费		1,316,003.46	1,316,003.46	
工伤保险费		69,178.90	69,178.90	
生育保险费		21,025.98	21,025.98	
4、住房公积金		1,273,375.24	1,273,375.24	
5、工会经费和职工教育经费	8,848.62	120,919.26	122,843.79	6,924.09
合　　计	1,741,697.21	28,378,882.51	28,450,937.88	1,669,641.84

（3）设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		378,013.90	378,013.90	
2、失业保险费		15,916.55	15,916.55	
合　　计		393,930.45	393,930.45	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按社保缴费基数的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	846,967.85	1,036,760.75
企业所得税	110,315.40	170,104.07
个人所得税	101,785.00	145,859.32
城市维护建设税	81,249.40	36,095.14
教育费附加	38,656.73	21,495.61
地方教育费附加	23,241.99	15,621.55
房产税	38,641.82	40,515.16
土地使用税	88,618.28	88,618.28
印花税	421.80	481.80
其他	845.56	44.70
合　　计	1,330,743.83	1,555,596.38

21、其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,840,389.64	22,249,275.64
合　　计	6,840,389.64	22,249,275.64

其他应付款
①按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
员工集资款	3,000,000.00	17,190,800.00
单位往来款		599,089.41
运费	2,246,879.12	2,206,882.65
其他	1,593,510.52	2,252,503.58
合　　计	6,840,389.64	22,249,275.64

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
余素珍	1,000,000.00	集资款，未要求还款
合　　计	1,000,000.00	——

22、一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
1 年内到期长期借款（附注六、25）		3,813,535.15
1 年内到期长期应付款（附注六、26）	1,730,216.42	1,492,044.61
合　　计	1,730,216.42	5,305,579.76

23、其他流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
待转销项税	81,199.14	190,923.22
未满足使用条件政府补助资金		10,100,000.00
合　　计	81,199.14	10,290,923.22

24、长期借款

项　　目	年末余额	年初余额
抵押借款		3,500,000.00
保证借款		878,283.16
减:一年内到期长期借款(附注六、23)		3,813,535.15
合　　计		564,748.01

25、长期应付款

项　　目	年末余额	年初余额
长期应付款	144,611.05	1,874,827.47
专项应付款		
合　　计	144,611.05	1,874,827.47

长期应付款

项　　目	年末余额	年初余额
售后回租长期应付款	2,130,000.00	4,230,000.00
减：未确认融资费用	255,172.53	863,127.92
减：一年内到期部分（附注六、23）	1,730,216.42	1,492,044.61
合　　计	144,611.05	1,874,827.47

26、递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	444,676.67	33,291.00	243,301.00	234,666.67	课题研究
其他					
合　计	444,676.67	33,291.00	243,301.00	234,666.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
马铃薯化肥农药减施技术集成研究与示范	139,610.00	33,291.00		172,901.00			与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
海藻生物保水剂和保水地膜的创制和在节水农业的应用研究课题	305,066.67			70,400.00		234,666.67	与资产相关
合 计	444,676.67	33,291.00		243,301.00		234,666.67	——

27、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

28、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,483,026.34		1,026,436.17	2,456,590.17
其他资本公积	144,515.29			144,515.29
合 计	3,627,541.63		1,026,436.17	2,601,105.46

注：本年减少 1,026,436.17 元，为公司购买子公司山东雷力海洋生物科技产业园有限公司少数股东汤洁持有的 35%股权，在合并财务报表层面，调减资本公积 1,026,436.17 元。

29、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,243,462.45	195,442.49		1,438,904.94
任意盈余公积				
合 计	1,243,462.45	195,442.49		1,438,904.94

30、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-7,956,937.69	-13,263,909.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,956,937.69	-13,263,909.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,150,030.80	5,306,971.53
减：提取法定盈余公积	195,442.49	

项　目	本　年	上　年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-3,002,349.38	-7,956,937.69

31、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	127,156,055.52	79,781,578.66	157,014,539.61	104,049,796.25
其他业务	1,491,171.63	309,848.73	1,692,114.13	667,236.57
合　计	128,647,227.15	80,091,427.39	158,706,653.74	104,717,032.82

32、税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	483,628.05	505,012.79
教育费附加	224,276.80	228,133.18
地方教育费附加	149,517.88	152,088.77
房产税	775,066.75	666,933.65
土地使用税	277,609.86	277,609.86
印花税	9,689.80	9,429.40
其他	53,771.48	60,106.85
合　计	1,973,560.62	1,899,314.50

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,273,564.15	14,240,167.96
差旅费	2,916,166.79	4,692,835.96
运费		3,090,272.90
展览展会费	82,165.62	595,076.75
广告宣传费	1,316,483.60	1,981,978.07
会议费	602,693.46	882,254.47
商检认证费	991,427.16	309,072.47
办公费	390,586.52	585,167.95
样品费	113,423.79	83,407.74
业务招待费	78,967.57	269,367.64
其他	609,155.09	805,151.86

项　　目	本年发生额	上年发生额
合　计	20,374,633.75	27,534,753.77

34、管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,601,592.08	7,326,665.38
租赁费	1,972,990.43	2,021,720.12
折旧费	276,774.09	490,187.96
办公费	1,018,495.84	1,157,199.42
审计、咨询费	822,955.21	844,930.26
业务招待费	76,441.83	200,541.97
差旅费	485,484.13	567,866.00
其他	339,337.59	363,119.28
合　　计	9,594,071.20	12,972,230.39

35、研发费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,540,667.30	2,445,744.91
办公费	121,563.63	54,218.13
差旅费	119,574.22	163,680.48
折旧费	120,598.87	141,966.41
技术服务	818,957.44	422,733.73
技术开发	1,582,588.60	1,737,778.80
咨询、认证费	68,708.05	2,000.00
其他	83,403.79	
合　　计	6,456,061.90	4,968,122.46

36、财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,096,961.64	4,563,935.23
减：利息收入	69,338.41	179,638.64
汇兑损失	1,923,357.15	-296,685.07
手续费	162,533.72	127,211.84
担保费	861,510.65	960,484.84
合　计	6,975,024.75	5,175,308.20

37、其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
社保湖北人员岗位补贴款	3,080.00		3,080.00
马铃薯化肥农药减施技术集成研究与示范	172,901.00	67,099.00	172,901.00
残疾人稳岗补贴	54,921.20	25,000.00	54,921.20
2018 年国际创新第二笔补贴款		159,687.00	
北京商委 18 年第一批中小企业款		91,208.00	
商委中小企业资金	1,018,580.00	334,471.00	1,018,580.00
中关村担保公司 2017-2018 年贴息款		300,920.31	
商委 2018 年下半年开拓资金		280,000.00	
北京商委中小开拓资金	292,812.00	589,739.00	292,812.00
北京商委 2018 年第二批中小开拓资金（中央）		11,000.00	
海藻生物保水剂和保水地膜的创制和在节水农业的应用研究课题	70,400.00	694,933.33	70,400.00
怀柔财政局残疾人稳岗补贴	2,828.08	3,750.00	2,828.08
人社补贴	3,012.00		3,012.00
合　　计	1,618,534.28	2,557,807.64	1,618,534.28

38、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-300.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合　　计	-300.00	

39、信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	367,304.67	-682,166.13
其他应收款坏账损失	-163,659.71	-108,117.05
合　　计	203,644.96	-790,283.18

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	222,706.35	-249,831.63
合　　计	222,706.35	-249,831.63

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产资产处置收益	14,466.02		14,466.02
合　　计	14,466.02		14,466.02

42、营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	2,740.79	16,080.48	2,740.79
无需支付的应付款	5,351.00	149,355.84	5,351.00
其他	46,067.90	9,042.50	46,067.90
合　　计	54,159.69	174,478.82	54,159.69

43、营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款滞纳金	103,424.41		103,424.41
固定资产毁损报废损失	422.45		422.45
合　　计	103,846.86		103,846.86

44、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	85,183.35	156,855.92
递延所得税费用	161,744.08	-2,058,799.97
合　　计	246,927.43	-1,901,944.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本年发生额
利润总额	5,191,811.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	778,771.79
子公司适用不同税率的影响	-390,859.95
调整以前期间所得税的影响	-134,598.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-597,277.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	590,892.20
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	246,927.43

45、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息	37,427.91	179,638.64
政府补助	1,408,524.28	2,853,684.31
往来款	142,572.53	698,093.49
其他	453,585.86	53,335.13
合　　计	2,042,110.58	3,784,751.57

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
房租款	2,231,746.85	2,454,630.83
运费	6,694,722.59	5,274,062.96
审计、咨询等中介服务费	751,547.90	826,416.94
会议费、办公费及差旅费	5,195,725.80	7,409,285.48
广告费、推广费	1,132,250.20	883,641.94
交通费、保险费	868,809.70	604,300.24
商检认证费	955,722.00	349,152.39
业务招待费	103,378.39	318,829.33
往来款	917,167.50	1,972,820.06
技术开发费	699,576.81	5,520,177.87
其他	379,564.07	1,836,449.30
合　　计	19,930,211.81	27,449,767.34

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
收回土地保证金	5,000,000.00	
项目专项资金	10,100,000.00	
合　　计	15,100,000.00	

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
项目专项资金	10,230,472.45	
合　　计	10,230,472.45	

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
收到集资款	2,071,632.00	4,240,800.00
收到融资租赁款		5,280,000.00
合　　计	2,071,632.00	9,520,800.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
偿还集资款	16,262,432.00	8,702,415.15
偿还融资租赁款	2,100,000.00	700,000.00

项　　目	本年发生额	上年发生额
贷款担保费	754,069.00	863,939.63
合　　计	19,116,501.00	10,266,354.78

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,944,884.55	5,034,007.30
加：资产减值准备	-222,706.35	249,831.63
信用减值损失	-203,644.96	790,283.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,326,622.13	5,711,226.11
无形资产摊销	287,375.74	287,375.82
长期待摊费用摊销	418,221.03	287,375.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-14,466.02	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-2,318.34	-16,080.48
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“一”号填列）	4,065,051.14	4,563,935.23
投资损失（收益以“一”号填列）	300.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	161,744.08	-2,058,799.97
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“一”号填列）	-11,318,377.05	24,350,217.26
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	6,807,501.85	-22,465,117.09
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	9,555,581.24	-959,164.12
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	19,473,834.77	15,775,090.69
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：		
现金的年末余额	16,615,170.77	6,685,834.07
减：现金的年初余额	6,685,834.07	9,137,221.59
加：现金等价物的年末余额	0.00	
减：现金等价物的年初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	9,929,336.70	-2,451,387.52

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	16,615,170.77	6,685,834.07
其中：库存现金	35,672.32	34,039.36
可随时用于支付的银行存款	16,579,498.45	6,651,794.71
可随时用于支付的其他货币资金		
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	16,615,170.77	6,685,834.07
其中:集团内使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	年末账面价值	受限原因
固定资产	36,835,819.52	反担保抵押、借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	8,176,344.38	反担保抵押、借款抵押
合　　计	45,012,163.90	

48、外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,706,980.31	6.5249	11,137,875.82
欧元	42,815.60	8.0250	343,595.19
应收账款			
其中：美元	3,485,152.10	6.5249	22,740,268.94
合同负债			
其中：美元	76,294.00	6.5249	497,810.72
其他应付款			
其中：美元	245,413.32	6.5249	1,601,297.37

49、政府补助

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
社保湖北人员岗位补贴款	3,080.00	其他收益	3,080.00
马铃薯化肥农药减施技术集成研究与示范	33,291.00	其他收益	33,291.00
残疾人稳岗补贴	54,921.20	其他收益	54,921.20
商委中小企业资金	1,018,580.00	其他收益	1,018,580.00
北京商委中小开拓资金	292,812.00	其他收益	292,812.00

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
怀柔财政局残疾人稳岗补贴	2,828.08	其他收益	2,828.08
人社补贴	3,012.00	其他收益	3,012.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京雷力联合海洋生物科技有限公司	北京	北京	生产销售	100.00		设立
福佰（北京）科技有限公司	北京	北京	生产销售	100.00		设立
北京雷力平衡农业发展有限公司	北京	北京	销售	100.00		设立
山东雷力绿色肥业有限公司	山东	山东	生产	100.00		设立
山东雷力海洋生物科技产业园有限公司	山东	山东	生产销售	100.00		设立
四川纳茶茶业有限公司	四川	四川	生产销售	51.00		设立

注：本年公司受让山东雷力海洋生物科技产业园有限公司原股东汤洁持有的 35%股权，公司对其持股比例由 65%增加到 100%。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京天合一生物技术有限公司	北京	北京	保健品生产销售	30.00		权益法

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	97,275.70	97,575.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

汤洁与郭占武通过签订一致行动人协议，共持有本公司的股权比例为 46.08%，为公司的共同控制人。

2、本公司的子公司情况
详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况
本集团重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陈桂荣	共同控制人郭占武之配偶
陈灌兴	共同控制人汤洁之配偶
任国平	监事会主席
涂艺千	副总经理
张永华	董事会秘书
王连启	副总经理
梁京	副总经理
段海光	副总经理
李国纲	监事
严国富	监事
付岩	监事

5、关联方交易情况
（1）关联担保情况
①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭占武、陈桂荣、汤洁	4,000,000.00	2019-11-04	2020-12-23	是
郭占武、汤洁	35,000,000.00	2019-01-11	2020-11-27	是
郭占武、陈桂荣	1,000,000.00	2019-07-25	2020-09-20	是
郭占武、陈桂荣	2,000,000.00	2020-05-15	2021-05-14	否
郭占武、陈桂荣、汤洁、陈灌兴	5,000,000.00	2020-11-16	2021-11-05	否
郭占武、汤洁	35,000,000.00	2020-11-27	2023-11-27	否
郭占武、陈桂荣、汤洁、陈灌兴	3,000,000.00	2020-11-12	2021-05-12	否
郭占武、陈桂荣、	7,000,000.00	2020-11-18	2021-11-18	否
郭占武	4000,000.00	2019-06-01	2020-05-31	是
郭占武	1000,000.00	2020-05-13	2021-05-12	否

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
郭占武	1,000,000.00	2020-01-01	2020-09-27	7.44 万利息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
汤洁	800,000.00	2020-01-01	2020-11-24	7.24 万利息
任国平	1,000,000.00	2020-01-01	2020-06-30	5 万利息
李国纲	350,000.00	2020-01-01	2020-12-31	3.5 万利息

（3）关键管理人员报酬

项　　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,813,233.33	2,945,893.64

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
付岩			5,000.00	
合　计			5,000.00	

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
李国纲	350,000.00	350,000.00
郭占武		1,000,000.00
汤洁		1,694,567.50
任国平		1,000,000.00
付岩		390.00
合　计	350,000.00	4,044,957.50

九、承诺及或有事项

1、重大经营租赁承诺事项

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,359,560.00	2,226,000.00
资产负债表日后第 2 年	2,359,560.00	2,359,560.00
资产负债表日后第 3 年		2,359,560.00
以后年度		
合 计	4,719,120.00	6,945,120.00

注：本公司对外签订的不可撤销租赁合同为本公司和中科丰科技孵化器（北京）有限公司签订的办公楼租赁合同，合同开始日为 2016 年 11 月 28 日至 2022 年 11 月 31 日，其中 2016 年 11 月 28 日至 2016 年 12 月 31 日为免租期，根据合同约定第一年租金为 210.00 万元，租赁自第三年开始每两年增长 6%。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告批准日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	46,714,834.23
1 至 2 年	3,346,314.38
2 至 3 年	2,578,962.52
3 至 4 年	567,040.00
4 至 5 年	195,980.00
5 年以上	8,490,369.27
小　计	61,893,500.40
减：坏账准备	11,947,811.15
合　计	49,945,689.25

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,133,895.34	11.53	7,133,895.34	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账的应收账款	7,133,895.34	11.53	7,133,895.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,759,605.06	88.47	4,813,915.81	10.23	49,945,689.25
其中：账龄组合	47,061,239.85	76.04	4,813,915.81	10.23	42,247,324.04
与交易对象关系组合	7,698,365.21	12.43			7,698,365.21
合　计	61,893,500.40	——	11,947,811.15	——	49,945,689.25

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,627,317.00	11.03	7,627,317.00	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账的应收账款	7,627,317.00	11.03	7,627,317.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	61,509,278.36	88.97	5,292,518.26	8.60	56,216,760.10
其中：账龄组合	60,406,063.44	87.37	5,292,518.26	8.76	55,113,545.18
与交易对象关系组合	1,103,214.92	1.60			1,103,214.92
合　计	69,136,595.36	——	12,919,835.26	——	56,216,760.10

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
柬埔寨—KENVOS BIOLOGY(CAMBODIA)CO,LTD	7,133,895.34	7,133,895.34	100.00	客户付款超过信用期且无还款意愿
合　计	7,133,895.34	7,133,895.34	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,119,683.94	2,005,984.20	5.00
1 至 2 年	2,903,099.46	435,464.92	15.00
2 至 3 年	1,918,962.52	575,688.76	30.00
3 至 4 年	567,040.00	283,520.00	50.00
4 至 5 年	195,980.00	156784	80.00
5 年以上	1,356,473.93	1356473.93	100.00
合　计	47,061,239.85	4,813,915.81	10.23

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	12,919,835.26		972,024.11			11,947,811.15
合　计	12,919,835.26		972,024.11			11,947,811.15

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 26,391,345.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为

8,236,609.52 元。

2、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,150,543.73	29,796,724.31
合　　计	16,150,543.73	29,796,724.31

其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	5,282,156.08
1 至 2 年	725,319.66
2 至 3 年	714,274.18
3 至 4 年	753,246.15
4 至 5 年	2,577,378.33
5 年以上	6,518,569.33
小　　计	16,570,943.73
减：坏账准备	420,400.00
合　计	16,150,543.73

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	533,000.00	575,000.00
职工借款、备用金		333,283.53
单位往来款	16,037,943.73	29,153,827.33
其他		23,277.32
小　　计	16,570,943.73	30,085,388.18
减：坏账准备	420,400.00	88,663.87
合　　计	16,150,543.73	29,796,724.31

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	288,663.87			288,663.87
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本年计提	131,736.13			131,736.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	420,400.00			420,400.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	288,663.87	131,736.13				420,400.00
合　计	288,663.87	131,736.13				420,400.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京雷力联合海洋生物科技有限公司	往来款	14,088,288.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	85.02	
山东雷力海洋生物科技产业园有限公司	往来款	1,350,286.13	1 年以内	8.15	
山东雷力绿色肥业有限公司	往来款	599,369.42	1 年以内	3.61	
中科丰科技孵化器（北京）有限公司	押金	525,000.00	4-5 年	3.17	420,000.00
于志勇	押金	5,000.00	1 年以内	0.03	250.00
合　计	——	16,567,943.73	——	99.98	420,250.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减 值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,300,058.83		29,300,058.83	20,966,753.83		20,966,753.83
对联营企业投资	97,275.70		97,275.70	97,575.70		97,575.70
合　　计	29,397,334.53		29,397,334.53	21,064,329.53		21,064,329.53

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京雷力联合海洋生物科技有限公司	3,166,753.83			3,166,753.83		
福佰（北京）科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
北京雷力平衡农业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东雷力绿色肥业经营有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
山东雷力海洋生物科技产业园有限公司	1,300,000.00	8,333,305.00		9,633,305.00		
合　　计	20,966,753.83	8,333,305.00		29,300,058.83		

（3）对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
北京天合一生物技术有限公司	97,575.70			-300.00		
合　　计	97,575.70			-300.00		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京天合一生物技术有限公司				97,275.70	
合　　计				97,275.70	

4、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	126,563,594.50	86,620,784.65	155,344,379.08	109,344,268.00
其他业务	1,035,763.10	443,946.08	195,694.88	203,236.05
合　　计	127,599,357.60	87,064,730.73	155,540,073.96	109,547,504.05

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-300.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-300.00	

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	14,466.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,618,534.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
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	-49,687.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,583,313.13	
所得税影响额	-5,171.22	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,588,484.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	5.18	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.58	0.04	0.04

第九节　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。

（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