



# 华宝科技

NEEQ : 871275

## 山东华宝饲料科技股份有限公司

Shandong Huabao Feed Polytron Technologies Inc



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020年注定是不平凡的一年,新冠疫情爆发,对全球经济造成冲击,企业生存步履维艰,对此,当地政府积极应对,向辖区企业负责人和员工讲解关于新型冠状病毒肺炎的防控措施和科学知识。并由卫计办、经贸、安监、环保、行政执法和社区抽调专门人员组成联合验收组,指导企业积极复工复产,为打赢疫情防控阻击战创造良好的安全生产环境。

疫情无情人有情,我们相信疫情终将过去,春天必定会到来。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	86

## 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。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、下游养猪行业周期性波动的风险	<p>国内生猪价格具有周期性波动特征，通常 3-4 年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控，对生猪价格有一定的稳定作用，但其波动性依然不可忽视。同时，由于春节是猪肉消费旺季，养殖户出栏和补栏一般在下半年较多，饲料需求量存在季节性波动，由此导致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征。生猪价格的周期性波动以及消费习惯的季节性变化将对生猪养殖规模产生影响，进而引起饲料行业的市场需求波动，将对公司的饲料销售价格及收入规模产生影响，因此公司业务存在一定的周期性波动风险。</p> <p>应对措施：公司通过加强营销，积极扩大市场区域，以形成规模优势，降低需求波动带来的经营风险。在应对季节性波动上，公司在旺季来临之前提前布局，加强广告等营销推广，调研客户需求，改进产品和服务，提高产能利用率。在应对猪肉价格周期性波动风险上，公司并不深度介入养殖环节，主要通过产品品质、价格策略、促销政策等扩大经销商和大中型养殖客户规模和销量来降低需求不足的影响。</p>
2、原材料价格波动风险	<p>公司经营存在原料价格波动风险。公司玉米、豆粕等原材料占公司营业成本比重较大，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率，进而对公司营业利润产生影响。公司的主要原材料（如：玉米、豆粕等）市场价格受国</p>

	<p>际国内粮食市场因素影响较大，部分原料呈现大幅波动。若各类原料市场价格快速上涨，而公司无法及时通过调整成本结构、技术工艺或者产品价格等方式来抵消原料价格波动，则将对经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司重视农产品等原料采购市场行情，不断加强采购成本管理，通过集中采购等方式来控制原材料市场行情波动的影响。同时公司加强与供应商的长期合作，扩大采购渠道和采购规模，在粮食主产区等原料产地就近采购。</p>
<p>3、技术研发失败的风险</p>	<p>由于存在动物生产潜能提高、异常气候频繁出现、原料品种多变、养殖规模扩大、疫病风险增加等多种影响因素，养殖动物的营养需求也随之发生变化。如果公司在技术研发方面出现误判，或者研发人才的流失，而不能敏锐地感应上述变化，则公司将面临失去行业技术先进地位的风险。同时，在当前全社会对饲料安全、食品安全以及环境安全日益重视的形势下，如果公司不能持续的进行科研创新，研发出安全、高效、环保的饲料产品，公司将可能面临竞争力下降而导致企业效益下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续改进饲料、生猪乃至肉制品质量，提升研发水平。同时，建立具有竞争力的薪酬体系和激励制度，提高研发人员的积极性，将个人与企业的成长统一。</p>
<p>4、税收优惠政策风险</p>	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）等有关税收法规，公司饲料销售收入享受免交增值税的优惠。未来，若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司实时关注国家税收政策变化，通过业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响。</p>
<p>5、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远直接持有公司 68.77% 的股份，可以通过行使表决权等形式，影响到公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善，但上述制度能否持续有效运作需要全体股东以及管理层的规范执行。因此存在因实际控制人对公司不当控制而使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。</p> <p>应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度安排，进行了决策权限划分，明晰了相关审批程序，完善公司经营管理与重大事项的决策机制，降低实际控制人不当控制的风险。另一方面，公司还将加强对管理层培训，提高管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>6、公司治理风险</p>	<p>公司挂牌新三板后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关管理制度。随着市场的不断变化，公司的管理决策及反馈机制需要更具效率，从而对公司治理提出了更高的要求。若公司各项治理制度不能按设计有效执行，则公司将存在治理风险，进而影响公司的持续成长。</p> <p>应对措施：公司按照上市公司规范制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及相关治理制度和内控制度。公司将在督导券商的持续督导下，严格按照挂牌公司相关规则经营运作，积极提高公司治理</p>

	水平，控制公司治理风险。
7、市场竞争风险	<p>随着饲料市场规模不断扩大，饲料产量不断提高，在领先企业规模不断壮大的同时，众多小企业也在不断产生，但行业集中度相对较低，且整个饲料行业产品同质化程度较高，导致市场竞争激烈。同时，国外饲料厂商看好中国市场，纷纷来中国投资办厂，抢占市场份额。因而公司产品面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司将坚持“质量第一”的产品质量理念，在营销过程中注重公司品牌建设，提高公司品牌的知名度；同时不断提高自有产品的创新性，以获取竞争优势，赢得市场的广泛认可。</p>
8、应收账款无法收回风险	<p>2017年，出于战略发展的考虑，公司为扩大市场占有率，广开销量，施行了赊销政策并争取了一定数量经销商，由此产生了一定金额的应收账款。2018年，由于市场风险的变化，出于风险控制的考虑，公司取消了赊销政策，但前期的应收账款尚未全部收回，可能存在经销商销售不畅而导致公司无法收回款项的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强对赊销款的定期跟催，并制定合理可行的催收方案收回款项。</p>
9、环保风险	<p>随着我国环保政策的逐步落实，以及加强对大气、水资源等影响较大企业的整顿，对养殖业提出要求，须合理确定畜禽养殖布局和规模，划定禁止建设畜禽规模养殖场（小区）区域，加强分区分类管理。因此，可能存在影响公司饲料产品生产、销售的情形，对公司的生产经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司积极响应国家环保政策号召，严格按照环保、质检等部门要求整改、更换设备，同时，加强公司相关人员培训，提升环保意识，并在生产过程中积极落实。</p>
10、非洲猪瘟疫情风险	<p>2019年非洲猪瘟疫情影响仍然存在，大批养殖区域因猪群感染而批量扑杀掩埋，造成了较大的经济损失，山东、山西、河南、河北等地尤为显著。对猪料市场及猪料客户带来了较大不利影响，进而影响公司饲料产品的销售。</p> <p>应对措施：加强原料环节各项指标检测，优化产品配方指标，提高猪群自身免疫力；同时协助猪场加强自身各环节消毒防疫。</p>
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	指	释义
股东大会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司监事会
三会	指	山东华宝饲料科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
华宝科技/公司/股份公司/本公司	指	山东华宝饲料科技股份有限公司
华宝有限/有限公司	指	山东华宝饲料有限公司，系山东华宝饲料科技股份有限公司前身
高级管理人员/管理层	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
《公司章程》	指	《山东华宝饲料科技股份有限公司章程》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东华宝饲料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huabao Feed Polytron Technologies Inc -
证券简称	华宝科技
证券代码	871275
法定代表人	宋庆生

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年8月27日
挂牌时间	2017年3月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-1-3-20
主要业务	饲料的生产、研发与销售
主要产品与服务项目	鸽饲料、猪饲料
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋庆生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋庆生），一致行动人为（宋庆勇）



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371500076988019A	否
注册地址	聊城市经济开发区北城办事处现代农业示范园	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券		
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	开源证券		
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔园园	吕瑞青	
	2 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 1 月 20 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更经营范围并修订<公司章程>》议案。2021 年 02 月 07 日，公司办理了新的工商登记，变更后的经营范围：一般项目：饲料添加剂销售；畜牧渔业饲料销售；生物饲料研发；饲料原料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；粮食收购；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

### 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	157,551,132.71	114,044,217.00	38.15%
毛利率%	11.06%	10.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	486,580.18	-1,176,111.53	-141.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	133,100.83	-1,401,844.73	-109.49%
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)	1.21%	-2.91%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.33%	-3.46%	-
基本每股收益	0.02	-0.04	-141.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,559,601.56	70,674,001.95	16.10%
负债总计	41,202,800.45	30,803,781.02	35.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,356,801.11	39,870,220.93	1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.33	0.75%
资产负债率%(母公司)	50.52%	43.59%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.95	0.64	-
利息保障倍数	1.59	-1.04	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,939,139.65	5,158,380.96	-215.14%
应收账款周转率	32.57	21.83	-
存货周转率	17.35	17.02	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.40%	7.67%	-
营业收入增长率%	38.15%	14.56%	-
净利润增长率%	-141.37%	612.11%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 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	143.81
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	255,335.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-61,503.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,883.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>415,858.06</b>
所得税影响数	62,378.71
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>353,479.35</b>

#### (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

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 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

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号), 要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则, 但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的, 本公司选择不进行重述。因此, 对于首次执行该准则的累积影响数, 本公司调整 2020 年初留存收益或财务报表其他相关项目金额, 2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下:

①首次执行日, 按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表——本公司的预收的已生效合同款项被重分类至合同负债。

a、 对公司财务报表影响

项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日(变更后)
<b>流动资产:</b>				
<b>应收账款</b>	4,928,432.20			
减: 转出至合同资产				
重新计量: 收入确认时点的变化				
重新计量: 完工百分比的差异				
按新收入准则列示的余额				4,928,432.20
<b>存货</b>	7,088,747.79			
减: 转出至合同资产				
重新计量: 收入确认时点的变化				
重新计量: 完工百分比的差异				
按新收入准则列示的余额				7,088,747.79
<b>合同资产</b>	—			
加: 自应收账款转入				
自其他应收款转入				
自存货转入				
重新计量: 根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				
<b>其他流动资产</b>	61,329.13			
加: 自应收账款转入				
自存货转入				
重新计量: 根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				61,329.13
<b>非流动资产:</b>				

<b>递延所得税资产</b>	307,051.95		
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			307,051.95
<b>其他非流动资产</b>			
加：自存货转入			
自其他应收款转入			
自长期应收款转入			
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			
<b>流动负债：</b>			
<b>预收账款</b>	312,784.61		
减：转出至合同负债		312,784.61	
转出至应交税费			
按新收入准则列示的余额			
<b>合同负债</b>	—		
加：自预收账款转入		312,784.61	
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			312,784.61
<b>应交税费</b>	154,469.01		
加：自预收账款转入			
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			154,469.01
<b>②对 2020 年 1 月 1 日留存收益的影响</b>			
项目	未分配利润		盈余公积
2019 年 12 月 31 日	8,528,556.16		1,096,647.26
<b>收入确认时点的变动的的影响：</b>			
营业收入的影响			
营业成本的影响			
计提盈余公积			
<b>完工百分比差异的影响：</b>			
营业收入的影响			
营业成本的影响			
计提盈余公积			
<b>主要责任人和代理人差异的影响：</b>			
营业收入的影响			
营业成本的影响			
计提盈余公积			
2020 年 1 月 1 日	8,528,556.16		1,096,647.26

(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

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

#### 1、采购模式

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

#### 2、生产模式

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

#### 3、销售模式

公司主要通过经销的模式进行销售，销售区域遍及山东、河北、河南、安徽各省，由公司销售人员直接与客户沟通，通过商务谈判确定合同价格及销售数量。公司产品的客户主要为区域内养殖场和个体养殖户，为了快速占领市场，公司业务员通过走访畜牧局、牧场了解目标客户的养殖量、产品需求，向养殖场提供试用产品，以产品效果获得客户认可，建立合作关系。同时，公司会定期开展产品推介会，积极参加各省产品展销会，以提高终端客户对公司品牌的认可度和忠诚度。

#### 4、盈利模式

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

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 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	1,908,978.41	2.34%	3,650,515.56	5.17%	-47.71%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,745,536.71	5.82%	4,928,432.20	6.97%	-3.71%
预付账款	2,542,684.52	3.12%	3,736,196.58	5.29%	-31.94%
其他应收款	9,199,999.20	11.28%	198,919.00	0.28%	4,525.00%
存货	11,067,666.44	13.57%	7,088,747.79	10.03%	56.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	13,547,627.12	16.61%	-	0.00%	100.00%
固定资产	31,432,474.06	38.54%	33,955,976.76	48.05%	-7.43%
在建工程	1,076,223.66	1.32%	5,169,273.44	7.31%	-79.18%
无形资产	5,648,703.00	6.93%	11,577,559.53	16.38%	-51.21%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	7,000,000.00	8.58%	12,000,000.00	16.98%	-41.67%
长期借款	10,000,000.00	12.26%	-	0.00%	100.00%
应付账款	14,476,008.73	17.75%	12,963,315.60	18.34%	11.67%
预收账款	0.00	0.00%	312,784.61	0.44%	-100.00%
合同负债	374,519.82	0.46%	0.00	0.00%	100.00%
应交税费	73,119.71	0.09%	154,469.01	0.22%	-52.66%
其他应付款	8,589,373.07	10.53%	4,714,516.36	6.67%	82.19%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额减少了 47.71%，主要原因是 2020 年大宗原料玉米、豆粕的价格持续上涨，豆油价格居高不下，为了保证库存，积极采购，签订了一批预付款合同，综合导致 2020 年期末余额相比 2019 年期末减少。

2、预付账款 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额减少了 31.94%，主要原因是 2020 年原材料价格大涨，为规避价格风险，减少损失，预付款合同均为小批量合同，期末库存增加了，因此导致 2020 年期末余额相比 2019 年期末减少。



3、其他应收款 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额增加了 4,525.00%，主要原因是与供应商的往来款增加所致，另为聊粮粮食贸易有限公司代垫的一些其他款项，因此导致了 2020 年期末余额相比 2019 年期末增加。

4、存货 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额增加了 56.13%，主要原因是受原材料价格影响，适当的做了一部分库存，外加原料价格上涨，故期末原材料、库存商品的价值也相应上涨（其中库存商品期末比期初增加 130 吨，期末均价为 3098 元/吨；库存原料期末比期初增加 1148 吨，期末均价为 3016 元/吨），综合导致 2020 年期末余额相比 2019 年期末增加。

5、2020 年期末相比 2019 年期末新增长期股权投资 1354.76 万元，系我公司持有的 49%股权的山东聊粮粮食贸易有限公司账面价值。

6、在建工程 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额减少了 79.18%，主要原因是在建的粮库厂房转固定资产并对外投资所致，因此 2020 年期末余额相比 2019 年期末减少。

7、无形资产 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额减少了 51.21%，主要原因是以公司名下土地对外投资所致，因此 2020 年期末余额相比 2019 年期末减少。

8、短期借款 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额减少了 41.67%，主要原因是公司当期归还短期借款。

9、2020 年期末相比 2019 年期末新增长期借款 1000 万元，系公司使用关联企业大生生物科技公司名下不动产抵押齐鲁银行，申请的两年期科技贷款。

10、应付账款 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额增加了 11.67%，主要原因是受原材料价格上涨所致，企业增加了部分原料及成品库存，故应付账款 2020 年期末余额相比 2019 年期末有所增加。受原材料价格上涨所致（其中：玉米期末单价比期初单价上涨 587 元/吨，豆油期末单价比期初单价上涨 1728 元/吨），企业增加了部分原料库存（库存原料期末比期初增加 1148 吨，期末均价为 3016 元/吨），故应付账款 2020 年期末余额相比 2019 年期末有所增加。

11、应交税费 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额减少了 52.66%，主要原因是由于公司对外投资，导致无形资产减少，加之公司于 2019 年 11 月取得高企认证，高新技术企业土地使用税享受减半优惠，故应交税费 2020 年期末余额相比 2019 年期末有所减少。

12、其他应付款 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额增加了 82.19%，主要原因是收到山东聊粮粮食贸易有限公司往来款导致。

## 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	157,551,132.71	-	114,044,217.00	-	38.15%
营业成本	140,127,075.20	88.94%	101,820,929.71	89.28%	37.62%
毛利率	11.06%	-	10.72%	-	-
销售费用	3,804,772.63	2.41%	3,521,259.09	3.09%	8.05%
管理费用	3,086,694.66	1.96%	2,499,557.19	2.19%	23.49%
研发费用	8,055,809.56	5.11%	5,768,270.77	5.06%	39.66%
财务费用	1,007,545.87	0.64%	756,834.15	0.66%	33.13%
信用减值损失	-929,796.94	-0.59%	-590,418.65	-0.52%	57.48%

资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-61,503.89	-0.04%	-	-	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	143.81	0.00%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-11,965.31	-0.01%	-1,549,449.40	-1.36%	99.23%
营业外收入	483,227.39	0.31%	225,733.20	0.20%	114.07%
营业外支出	6,009.25	0.00%	-	-	-
净利润	486,580.18	0.31%	-1,176,111.53	-1.03%	141.37%

### 项目重大变动原因：

1、毛利率 2020 年相比 2019 年上涨了 0.34%，主要原因是：（1）非洲猪瘟、疫情对饲料销售业务仍然还有较大的影响，总体销售结构发生变动，相比 2019 年猪料销售略有上升，营收增长 26.41%，鸽料销售营收增长 42.62%，销售额整体上涨 38.15%，在此影响下，固定费用的分摊比例相应减少；（2）受市场行情、供需关系、国际贸易战等多重因素影响，原料价格涨幅不定，尤其年底部分原料增长比例较大。两者综合作用，导致 2020 年相比 2019 年上涨了 0.34%。

2、营业收入 2020 年相比 2019 年增加了 38.15%，主要原因系：公司 2020 年继续加大对鸽料市场的开拓，同时对猪料、鸽料产品及养殖户饲喂环境进行深入研究剖析，寻找养殖户痛点，对饲料配方深度研发，因此导致鸽料销售实现突破性增长。

3、营业成本 2020 年相比 2019 年增加了 37.62%，主要原因是受市场行情、供需关系变化影响，主要原料玉米、豆粕及部分添加剂采购价格上涨，公司产品生产成本上升。

4、研发费用 2020 年相比 2019 年增加了 39.66%，主要原因是营业收入 2020 年相比 2019 年增加了 4350.69 万元，增长了 38.15%，故研发投入也相应增加。

5、财务费用 2020 年相比 2019 年增加了 33.13%，主要原因是 2020 年底长短期借款共计 1700 万元，2019 年底长短期借款为 1200 万元，借款金额增加，故财务费用相应增长。

6、信用减值损失 2020 年相比 2019 年增加了 57.48%，主要原因是其他应收款 2020 年期末余额相比 2019 年期末余额增加了 948 万，系对外提供借款所致，因此导致计提坏账准备增加，所以信用减值损失相比 2019 年同步增加。

7、营业利润 2020 年相比 2019 年增加了 99.23%，主要原因是营业收入增加幅度大于营业成本增加幅度所致。

8、营业外收入 2020 年相比 2019 年增加了 114.07%，主要原因是收到高新技术企业补贴 20 万，研发补助 5.04 万，综合导致营业外收入相比 2019 年增长了 25.74 万元。

9、净利润 2020 年相比 2019 年增加了 141.37%，主要原因是营业收入增加 38.15%，营业总成本增加 37.62%所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	157,551,132.71	114,044,217.00	38.15%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	140,127,075.20	101,820,929.71	37.62%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
鸽料收入	117,808,237.20	104,716,722.64	11.11%	42.62%	40.68%	1.22%
猪料收入	39,742,895.51	35,410,352.56	10.90%	26.41%	29.29%	-1.99%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

1、2020年非洲猪瘟、疫情影响对饲料销售业务仍然还有较大的影响，总体销售结构发生变动，猪料销售占比有所下降。

2、公司2020年继续加大对鸽料市场的开拓，同时对鸽料产品及养殖户饲喂环境进行深入研究剖析，寻找养殖户痛点，对饲料配方深度研发，因此导致鸽料销售实现突破性增长。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	段雷	17,966,463.00	11.40%	否
2	孟宪连	8,921,580.00	5.66%	否
3	杜建岭	7,591,108.00	4.82%	否
4	张振岭	6,578,136.40	4.18%	否
5	宋丽侠	6,118,612.60	3.88%	否
合计		47,175,900.00	29.94%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东口福粮油有限公司	22,353,798.80	15.95%	否
2	聊城轩润粮食购销有限公司	20,957,354.24	14.96%	否
3	聊城市盛达粮食购销有限公司	16,104,575.11	11.49%	否
4	聊城金诺饲料有限公司	9,828,567.49	7.01%	否
5	南乐县华昱面粉厂	8,044,520.73	5.74%	否
合计		77,288,816.37	55.15%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,939,139.65	5,158,380.96	-215.14%
投资活动产生的现金流量净额	-26,515.00	-1,913,000.00	98.61%
筹资活动产生的现金流量净额	4,224,117.50	-1,649,229.04	-356.13%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-5,939,139.65元，较上期变动主要原因公司2020年其他应收款较之上年增长4525.00%，存货较之上年增加56.13%所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-26,515.00元，较上期变动主要原因是公司2019年粮库建设支出导致，2020年已基本完工现金流出相应减少，投资活动产生的现金流量净额同比有所增长。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为4,224,117.50元，较上期变动主要原因是公司2020年累计取得银行借款2700万元，累计偿还银行借款2200万元导致。

### (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
山东聊粮粮食贸易有限公司	参股公司	粮食销售	29,655,868.21	19,275,581.86	0.00	-125,518.14

#### 主要控股参股公司情况说明

山东聊粮粮食贸易有限公司注册资金2939万元人民币，其中公司以实物出资认缴人民币1440.11万元，占注册资本的49%；山东聊粮粮油储备有限公司认缴人民币1498.89万元，占注册资本的51%。

#### 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

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



## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

##### 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况

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) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年5月13日	2020年12月8日	山东聊粮粮食贸易有限公司	山东聊粮粮食贸易有限公司49%股权	实物资产	实物资产，评估价值3250.33万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是从公司长远利益出发所做出的慎重决策，所从事业务为公司当前熟悉的业务，属于区域市场更深程度的拓展，风险相对可控。公司将继续完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对各种风险。

(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	2017年3月14日		挂牌	房产权属承诺	无法取得房产产权证书时，实际控制人承诺补偿损失	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年3月14日		挂牌	关于缴纳社保承诺	公司因未能为全体员工缴纳社保而遭受损失时，由实际控制人补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月14日		挂牌	个人施工承诺	公司因将工程项目发包给无资质个人而导致损失时，由实际控制人补偿	正在履行中
公司	2017年3月14日		挂牌	供应商资质承诺	减少直至终止向没有粮食收购许可证个人采购玉米情形	正在履行中
公司	2017年3月14日		挂牌	独立性承诺	关于公司独立性承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月14日		挂牌	同业竞争承诺	关于公司同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017年3月14日		挂牌	同业竞争承诺	关于公司同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017年3月14日		挂牌	关联交易承诺	关于公司关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017年3月		挂牌	不存在违法	不存在违法违规承诺	正在履行中

	14日			违规承诺		
实际控制人或控股股东	2017年3月14日		挂牌	避免资金占用承诺	实际控制人承诺避免占用公司资金	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

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

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

2020年3月28日，公司股东宋庆生、宋庆勇基于公司发展需要重新签订了《一致行动协议》，闫香远未在该《一致行动协议》上签字，故公司实际控制人、一致行动人发生变更，由宋庆生、宋庆勇、闫香远变更为宋庆生、宋庆勇。

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

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

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

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



预机构设置的情况。本公司愿意承担违反上述承诺的法律责任。经自查，公司未违反所作出的承诺。

6、公司控股股东、实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远及公司董事、监事、高级管理人员为避免与股份公司产生同业竞争，作出如下承诺：（1）目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形。（2）在持有公司股权期间，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。（3）如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权。（4）本人如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。（5）在本人及本人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。经自查，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远及公司董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

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

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

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

#### （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
固定资产	房产	抵押	7,024,145.93	8.56%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	5,648,703.00	6.88%	借款抵押
总计	-	-	12,672,848.93	15.44%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司通过对自有房产、土地抵押,从银行贷款,补充流动资金,以便公司扩大经营,同时盘活了闲置资产,对企业的发展有积极促进作用。

## 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	8,690,000	28.97%	6,075,000	14,765,000	49.22%	
	其中:控股股东、实际控制人	2,657,500	8.86%	3,370,000	6,027,500	20.09%	
	董事、监事、高管	3,720,000	12.40%	-3,315,000	405,000	1.35%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,310,000	71.03%	-6,075,000	15,235,000	50.78%	
	其中:控股股东、实际控制人	17,972,500	59.91%	-4,500,000	13,472,500	44.91%	
	董事、监事、高管	21,160,000	70.53%	-20,935,000	225,000	0.75%	
	核心员工	0	0%	0			
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数						26	

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	宋庆生	10,500,000	4,500,000	15,000,000	50.00%	9,847,500	5,152,500	0	0
2	宋庆勇	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	3,625,000	875,000	0	0
3	聊城华宝畜禽	0	4,457,500	4,457,500	14.86%	0	4,457,500	0	0

	养殖有限公司								
4	孔德壮	1,800,000	-200,000	1,600,000	5.33%	1,350,000	250,000	0	0
5	雷声	2,100,000	-525,000	1,575,000	5.25%	0	1,575,000	0	0
6	马龙	300,000	0	300,000	1.00%	225,000	75,000	0	0
7	李长义	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000	0	0
8	白素芬	296,000	0	296,000	0.99%	0	296,000	0	0
9	翟喆	200,000	0	200,000	0.67%	0	200,000	0	0
10	马焕达	200,000	0	200,000	0.67%	0	200,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>20,196,000</b>	<b>8,232,500</b>	<b>28,428,500</b>	<b>94.77%</b>	<b>15,047,500</b>	<b>13,381,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司第一大股东宋庆生直接持有股份公司 15,000,000 股股份，占总股本的 50.00%，宋庆生持股数足以单独对股东大会的决议产生重大影响，因此，宋庆生为公司控股股东。报告期内，公司控股股东发生变化。

### (二) 实际控制人情况

宋庆生直接持有股份公司 15,000,000 股股份，占总股本的 50.00%，宋庆勇直接持有股份公司 4,500,000 股股份，占总股本的 15.00%。2020 年 3 月 28 日，原《一致行动协议》到期，由于原一致行动人闫香远未在新的《一致行动协议》上签字，故公司实际控制人、一致行动人发生变更，由宋庆生、宋庆勇、闫香远变更为宋庆生、宋庆勇。根据协议，各方应当在行使公司股东权利，包括但不限于行使召集权、提案权等权力时采取一致行动；若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应该按照持股多数通过原则作出一致行动的决定，协议各方不论意见是否一致均应当严格按照该决议执行。自股东宋庆生、宋庆勇签署《一致行动协议》以来，各方在公司重大经营决策以及股权变动的表决中均按照协议采取了一致行动，二人实际控制公司的经营与决策，其所持有或控制的股份不存在质押、冻结和其他争议，为公司的实际控制人。

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

人、总经理。直接持有公司 15,000,000 股股份，持股比例 50.00%。未受过刑事、行政处罚。

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

报告期内，公司实际控制人、一致行动人发生变更，由宋庆生、宋庆勇、闫香远变更为宋庆生、宋庆勇。本次公司实际控制人、一致行动人的变更，未增加新的一致行动人，只是一致行动人人数减少，不会影响公司生产经营的稳定性，有利于提高公司内部决策效率，有利于公司持续、稳定地发展。

#### 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		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	华夏银行股份有限公司聊城东昌支行	银行	2,000,000	2019 年 10 月 17 日	2020 年 1 月 19 日	6.09%
2	抵押贷款	华夏银行股份有限公司聊城	银行	8,000,000	2019 年 2 月 14 日	2020 年 2 月 11 日	6.09%

		东昌支行					
3	抵押贷款	华夏银行股份有限公司聊城东昌支行	银行	3,000,000	2019年7月11日	2020年2月11日	6.09%
4	抵押贷款	华夏银行股份有限公司聊城东昌支行	银行	10,000,000	2020年1月20日	2020年7月16日	6.09%
5	抵押贷款	齐鲁银行股份有限公司聊城分行	银行	10,000,000	2020年7月7日	2022年7月5日	5.85%
6	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司聊城开发区支行	银行	7,000,000	2020年9月23日	2021年9月22日	4.15%
合计	-	-	-	40,000,000	-	-	-

## 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
宋庆生	董事长	男	1962年10月	2019年12月5日	2022年12月9日
宋庆生	总经理	男	1962年10月	2019年12月5日	2022年12月9日
宋庆勇	董事	男	1975年2月	2019年12月5日	2022年12月4日
李长义	董事	男	1974年2月	2020年3月25日	2022年12月4日
马龙	董事	男	1989年2月	2020年6月5日	2022年12月4日
韩殿真	董事	男	1965年1月	2020年12月23日	2022年12月4日
叶胜男	监事会主席	女	1988年4月	2020年6月5日	2022年12月4日
孔磊	职工代表监事	男	1985年9月	2019年12月5日	2022年12月4日
邢纪江	监事	男	1987年6月	2020年12月23日	2022年12月4日
刘先伟	董事会秘书、 财务负责人	男	1990年2月	2020年3月24日	2023年3月23日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

2020年3月4日董事闫香远因个人原因辞去董事职务，股东李长义于2020年第一次临时股东大会审议通过担任董事职务；

2020年3月19日董事会秘书、财务负责人贾国光因个人原因辞去董事会秘书、财务负责人职务，刘先伟于第二届董事会第三次会议审议通过担任董事会秘书、财务负责人职务；

2020年5月6日监事、监事会主席马龙因个人原因辞去监事及监事会主席职务，叶胜男于2019年年度股东大会审议通过担任监事职务，并于第二届监事会第四次会议审议通过担任监事会主席职务；

2020年5月6日董事雷声因个人原因辞去董事职务，股东马龙于2020年第二次临时股东大会审议通过担任董事职务；

2020年12月8日董事孔德壮因个人原因辞去董事职务，股东韩殿真于2020年第三次临时股东大会审议通过担任董事职务；

2020年12月8日监事郭伟因个人原因辞去监事职务，邢纪江于2020年第三次临时股东大会审议通过担任监事职务。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
宋庆生	董事长、总经理	10,500,000	4,500,000	15,000,000	50.00%	0	0
宋庆勇	董事	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	0	0
李长义	董事	300,000	0	300,000	1.00%	0	0
马龙	董事	300,000	0	300,000	1.00%	0	0
韩殿真	董事	30,000	0	30,000	0.10%	0	0
叶胜男	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
孔磊	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
邢纪江	监事	0	0	0	0.00%	0	0
刘先伟	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	15,630,000	-	20,130,000	67.10%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贾国光	董事会秘书、财务负责人	离任	无	个人原因
刘先伟	无	新任	董事会秘书、财务负责人	第二届董事会第三次会议审议通过
闫香远	董事	离任	无	个人原因
李长义	无	新任	董事	2020年第一次临时股东大会审议通过
雷声	董事	离任	无	个人原因
马龙	监事、监事会主席	离任	董事	2020年第二次临时股东大会审议通过
叶胜男	无	新任	监事、监事会主席	2019年年度股东大会及第二届监事会第四次会议审议通过
孔德壮	董事	离任	无	个人原因
韩殿真	无	新任	董事	2020年第三次临时股东大会审议通过
郭伟	监事	离任	无	个人原因
邢纪江	无	新任	监事	2020年第三次临时股东大会审议通过

## 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

刘先伟，男，1990年02月16日出生，中国国籍、无境外永久居留权；2013年7月取得山东商业职业技术学院大专学历。2013年7月至2013年10月，就职于宁阳和康源畜禽养殖有限公司，任驻外会计；2013年11月至2014年12月，就职于泰安和康源畜禽养殖有限公司，任会计；2015年1月至2015年4月，就职于聊城和永养殖有限公司，任会计；2015年5月至2018年4月，就职于聊城和康源畜禽养殖有限公司，任会计；2018年7月至2020年2月，就职于山东华宝饲料科技股份有限公司，任成本会计；2020年3月至今，任华宝科技董事会秘书、财务负责人。

叶胜男，1988年4月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权。2009年10月至2013年8月就职于山东聊城兴源饲料有限公司，任办公室经理；2013年9月至2020年4月就职于山东华宝饲料科技股份有限公司，任办公室主任；2020年5月至今，任华宝科技监事、监事会主席。

马龙，1989年2月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权。2012年7月至2014年6月就职于上海成农饲料有限公司，任质检部经理；2014年7月至2020年5月就职于山东华宝饲料科技股份有限公司，任质检部经理，担任监事、监事会主席职务；2020年6月至今担任华宝科技董事。

李长义，1974年2月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权。1994年10月至2013年8月就职于山东聊城兴源饲料有限公司，任销售经理；2013年9月至2020年2月就职于山东华宝饲料科技股份有限公司，任销售经理；2020年3月至今担任华宝科技董事。

韩殿真，1965年1月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权。1985年9月毕业于聊城第二农业技术中学，1985年10月至1988年12月就职于聊城市东昌府区于集镇牟庄村小学，任教师；1989年1月至1998年6月待业在家；1998年7月至2008年9月就职于山东大生饲料有限公司，任生产班长；2008年10月至2011年12月就职于中央储备粮聊城直属库，任安全员；2012年1月至2013年8月就职于山东聊城兴源饲料有限公司，任生产班长；2013年9月至今就职于山东华宝饲料科技股份有限公司，任生产班长。

邢纪江，1987年6月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月毕业于聊城第四中学，2005年8月至2007年11月待业在家，2007年12月至2009年12月在69242部队任班长，2010年1月至2013年11月待业在家，2013年12月至2015年1月在山东聊城兴源饲料有限公司任猪料销售员；2015年2月至2019年12月在山东华宝饲料科技股份有限公司任职鸽料业务经理；2019年12月至今在聊城华宝畜禽养殖有限公司任经理。

### (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
行政管理人员	8	2	3	7
生产人员	33	7	3	37
销售人员	30	1	0	31
技术人员	22	0	2	20
财务人员	4	1	1	4
员工总计	97	11	9	99



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	8
专科	31	49
专科以下	56	42
员工总计	97	99

**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、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险。

2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

3、离退休职工人数

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

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

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

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》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，公司对《公司章程》的部分条款做了修订，并于 2019 年年度股东大会审议通过。

## (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	8	<p>1)第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提名李长义为公司董事的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2)第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于提名刘先伟为公司董事会秘书、财务负责人的议案》。</p> <p>3)第二届董事会第四次会议，审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度审计报告》、《关于 2019 年度利润分配》、《关于提请股东大会授权公司董事会审批额度范围内的授信决策》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;议案》、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;议案》、《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4)第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于重新制定〈信息披露管理制度〉议案》。</p> <p>5)第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于提名马龙为公司董事的议案》、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>6)第二届董事会第七次会议，审议通过了《公司向齐鲁银行股份有限公司聊城分行银行贷款》议案。</p> <p>7)第二届董事会第八次会议，审议通过了《山东华宝饲料科技股份有限公司 2020 年半年度报告》。</p> <p>8)第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于提名韩殿真为公司董事的议案》、《补充确认关于设立山东聊粮粮食贸易有限公司的议案》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1)第二届监事会第二次会议，审议通过了《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《关于 2019 年度利润分配》、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》。</p> <p>2)第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于提名叶胜男为公司监事的议案》。</p> <p>3)第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于选举叶胜男为公司监事会主席的议案》。</p> <p>4)第二届监事会第五次会议，审议通过了《山东华宝饲料科技股份有限公司 2020 年半年度报告》。</p> <p>5)第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于提名邢纪江为公司监事</p>

		的议案》。
股东大会	4	<p>1)2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提名李长义为公司董事的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2)2019 年年度股东大会，审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《关于 2019 年度利润分配》、《关于提请股东大会授权公司董事会审批额度范围内的授信决策》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;议案》、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;议案》、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》、《关于提名叶胜男为公司监事的议案》。</p> <p>3)2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名马龙为公司董事的议案》。</p> <p>4)2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于提名韩殿真为公司董事的议案》、《关于提名邢纪江为公司监事的议案》、《关于设立山东聊粮粮食贸易有限公司的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会 A 审字（2021）01110407 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔园园 2 年	吕瑞青 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	10 万元			

## 审计报告

亚会 A 审字（2021）01110407 号

山东华宝饲料科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东华宝饲料科技股份有限公司的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日公司的资产负债表，2020 年度公司的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了山东华宝饲料科技股份有限公司 2020 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2020 年度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，我们独立于山东华宝饲料科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

山东华宝饲料科技股份有限公司管理层（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，管理层负责评估山东华宝饲料科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东华宝饲料科技股份有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东华宝饲料科技股份有限公司的财务报告过程。

### 四、 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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对山东华宝饲料科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东华宝饲料科技股份有限公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孔园园

中国·北京

中国注册会计师：吕瑞青

2021年04月23日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	1,908,978.41	3,650,515.56
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、(二)	4,745,536.71	4,928,432.20
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	2,542,684.52	3,736,196.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	9,199,999.20	198,919.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	11,067,666.44	7,088,747.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	61,329.13	61,329.13
<b>流动资产合计</b>		<b>29,526,194.41</b>	<b>19,664,140.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(七)	13,547,627.12	-
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、(八)	31,432,474.06	33,955,976.76
在建工程	六、(九)	1,076,223.66	5,169,273.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	5,648,703.00	11,577,559.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	328,379.31	307,051.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,033,407.15</b>	<b>51,009,861.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>81,559,601.56</b>	<b>70,674,001.95</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款	六、(十二)	7,000,000.00	12,000,000.00
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、(十三)	14,476,008.73	12,963,315.60
预收款项	六、(十四)		312,784.61
合同负债	六、(十五)	374,519.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十六)	689,779.12	658,695.44
应交税费	六、(十七)	73,119.71	154,469.01
其他应付款	六、(十八)	8,589,373.07	4,714,516.36
其中：应付利息			22,330.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,202,800.45</b>	<b>30,803,781.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十九)	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>41,202,800.45</b>	<b>30,803,781.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、(二十一)	245,017.51	245,017.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十二)	1,145,305.28	1,096,647.26
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	8,966,478.32	8,528,556.16
归属于母公司所有者权益合计		40,356,801.11	39,870,220.93
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,356,801.11</b>	<b>39,870,220.93</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>81,559,601.56</b>	<b>70,674,001.95</b>

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：刘先伟

会计机构负责人：刘先伟

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>157,551,132.71</b>	<b>114,044,217.00</b>
其中：营业收入	六、(二十四)	157,551,132.71	114,044,217.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>156,571,941.00</b>	<b>115,003,247.75</b>
其中：营业成本	六、(二十四)	140,127,075.20	101,820,929.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	490,043.08	636,396.84
销售费用	六、(二十六)	3,804,772.63	3,521,259.09
管理费用	六、(二十七)	3,086,694.66	2,499,557.19
研发费用	六、(二十八)	8,055,809.56	5,768,270.77
财务费用	六、(二十九)	1,007,545.87	756,834.15
其中：利息费用		785,964.66	650,376.96
利息收入		8,512.90	4,678.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-61,503.89	

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、（三十一）	-929,796.94	-590,418.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十二）	143.81	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,965.31	-1,549,449.40
加：营业外收入	六、（三十三）	483,227.39	225,733.20
减：营业外支出	六、（三十四）	6,009.25	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		465,252.83	-1,323,716.20
减：所得税费用	六、（三十五）	-21,327.35	-147,604.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		486,580.18	-1,176,111.53
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）		486,580.18	-1,176,111.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		486,580.18	-1,176,111.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		486,580.18	-1,176,111.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		486,580.18	-1,176,111.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.04

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：刘先伟

会计机构负责人：刘先伟

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,047,643.96	116,181,418.84
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			55,105.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	12,442,940.02	11,469,164.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>169,490,583.98</b>	<b>127,705,689.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		148,828,201.99	98,112,582.90
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		6,909,105.69	5,386,117.35
支付的各项税费		1,132,723.12	651,097.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	18,559,692.83	18,397,511.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>175,429,723.63</b>	<b>122,547,308.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,939,139.65</b>	<b>5,158,380.96</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		445.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		445.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,960.00	1,913,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		26,960.00	1,913,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,515.00	-1,913,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		27,000,000.00	13,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,000,000.00	13,700,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	14,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		775,882.50	649,229.04
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,775,882.50	15,349,229.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,224,117.50	-1,649,229.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,741,537.15	1,596,151.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,650,515.56	2,054,363.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,908,978.41	3,650,515.56

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：刘先伟

会计机构负责人：刘先伟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	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	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		8,528,556.16		39,870,220.93
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	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		8,528,556.16		39,870,220.93
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									48,658.02		437,922.16		486,580.18
（一）综合收益总额											486,580.18		486,580.18
（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								48,658.02		-48,658.02			
1. 提取盈余公积								48,658.02		-48,658.02			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>245,017.51</b>			<b>1,145,305.28</b>		<b>8,966,478.32</b>			<b>40,356,801.11</b>

项目	2019年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,704,667.69		41,046,332.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				245,017.51				1,096,647.26		9,704,667.69		41,046,332.46
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,176,111.53		-1,176,111.53
（一）综合收益总额											-1,176,111.53		-1,176,111.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													



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

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：刘先伟

会计机构负责人：刘先伟

### 三、 财务报表附注

## 山东华宝饲料科技股份有限公司

### 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

##### (一) 公司概况

公司名称: 山东华宝饲料科技股份有限公司

注册地址: 聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园

注册资金: 3000 万元人民币

统一社会信用代码: 91371500076988019A

法定代表人: 宋庆生

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

##### (二) 公司经营范围

配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混合饲料研发、生产、销售(凭有效期限内的饲料生产许可证经营, 有效期限以许可证为准)。粮食购销(凭有效的粮食收购许可证经营)。(上述经营项目依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

##### (三) 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 19 日批准报出。

##### (四) 历史沿革

山东华宝饲料科技股份有限公司(以下简称“山东华宝饲料”)成立于 2013 年 8 月 27 日, 法定代表人为宋庆生, 注册资本为 3000 万元人民币, 统一社会信用代码为 91371500076988019A。企业地址位于聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园, 所属行业为制造业。

公司成立时股权结构如下表所示:

出资单位或个人	金额(万元)	比例(%)
宋庆生	500.00	100.00

2013 年 10 月 28 日, 根据股东会决议, 股东宋庆生、宋兴鲁缴纳第二期出资金额 500.00 万元。变更前后公司股权结构如下:

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
宋庆生	500.00	100.00	900.00	90.00
宋兴鲁			100.00	10.00
合计	500.00	100.00	1,000.00	100.00

2016 年 8 月 29 日, 根据股东会决议, 同意宋兴鲁将持有的华宝公司 10% 股权共 100.00 万元转让给宋庆勇。变更前后公司股权结构如下:

出资单位或个人	变更前	变更后
---------	-----	-----

	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
宋庆生	900.00	90.00	900.00	90.00
宋庆勇			100.00	10.00
宋兴鲁	100.00	10.00		
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2016年10月17日，山东华宝饲料有限公司临时股东会决议同意以2016年8月31日为基准日依法将公司整体变更发起设立为“山东华宝饲料科技股份有限公司”。各发起人以其在公司的现有出资比例，以公司经审计后（2016年8月31日）的账面净资产值为依据，净资产扣除股本后的部分转为股份公司的资本公积金。变更前后公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
宋庆生	900.00	90.00	900.00	90.00
宋庆勇	100.00	10.00	100.00	10.00
合计	1000.00	100.00	1000.00	100.00

2016年12月05日，山东华宝饲料科技股份有限公司第二次股东大会决议同意申请新增的注册资本为人民币2,000.00万元，新增注册资本由宋庆生、闫香远、宋庆勇、孔德壮、李媛媛、李长义、马龙、关冰、雷声、楚晓珉、姚红、尚长金、翟喆、李万友、刘彦坡、郭勇刚、刘建、武恩龙、李洪庆、许尚方、郭伟、荣南、李国强、李连举、衣述光、徐焕玉、韩殿真、宋庆涛、马焕达、倪春锋、杨秀梅、宗少恒出资。其中：倪春锋货币出资90.00万元、杨秀梅货币出资20.00万元、宗少恒货币出资10.00万元，其他债转股出资1,880.00万元。新增出资额合计人民币2,000.00万元，变更后的股本为人民币3,000.00万元。变更前后公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
宋庆生	900.00	90.00	1,013.00	33.74
闫香远			600.00	20.00
宋庆勇	100.00	10.00	450.00	15.00
孔德壮			180.00	6.00
李媛媛			99.00	3.30
倪春锋			90.00	3.00
李长义			30.00	1.00
马龙			30.00	1.00
关冰			30.00	1.00
雷声			210.00	7.00
杨秀梅			20.00	0.67
楚晓珉			20.00	0.67
姚红			20.00	0.67
尚长金			20.00	0.67

翟喆			20.00	0.67
李万友			20.00	0.67
刘彦坡			15.00	0.50
郭勇刚			15.00	0.50
刘建			15.00	0.50
武恩龙			15.00	0.50
李洪庆			10.00	0.33
宗少恒			10.00	0.33
许尚芳			7.00	0.23
郭伟			5.00	0.17
荣南			5.00	0.17
李国强			5.00	0.17
李连举			5.00	0.17
衣述光			5.00	0.17
徐焕玉			3.00	0.10
韩殿真			3.00	0.10
宋庆涛			10.00	0.33
马焕达			20.00	0.67
合计	1,000.00	100.00	3,000.00	100.00

2017年，股东关冰将其拥有的300,000.00股股票转让给了白素芬和洪伟，其中，白素芬296,000.00股，洪伟4,000.00股。变更前后公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
宋庆生	1,013.00	33.74	1,013.00	33.74
闫香远	600.00	20.00	600.00	20.00
宋庆勇	450.00	15.00	450.00	15.00
孔德壮	180.00	6.00	180.00	6.00
李媛媛	99.00	3.30	99.00	3.30
倪春锋	90.00	3.00	90.00	3.00
李长义	30.00	1.00	30.00	1.00
马龙	30.00	1.00	30.00	1.00
关冰	30.00	1.00		
雷声	210.00	7.00	210.00	7.00
杨秀梅	20.00	0.67	20.00	0.67
楚晓珉	20.00	0.67	20.00	0.67
姚红	20.00	0.67	20.00	0.67
尚长金	20.00	0.67	20.00	0.67
翟喆	20.00	0.67	20.00	0.67
李万友	20.00	0.67	20.00	0.67

刘彦坡	15.00	0.50	15.00	0.50
郭勇刚	15.00	0.50	15.00	0.50
刘建	15.00	0.50	15.00	0.50
武恩龙	15.00	0.50	15.00	0.50
李洪庆	10.00	0.33	10.00	0.33
宗少恒	10.00	0.33	10.00	0.33
许尚芳	7.00	0.23	7.00	0.23
郭伟	5.00	0.17	5.00	0.17
荣南	5.00	0.17	5.00	0.17
李国强	5.00	0.17	5.00	0.17
李连举	5.00	0.17	5.00	0.17
衣述光	5.00	0.17	5.00	0.17
徐焕玉	3.00	0.10	3.00	0.10
韩殿真	3.00	0.10	3.00	0.10
宋庆涛	10.00	0.33	10.00	0.33
马焕达	20.00	0.67	20.00	0.67
白素芬			29.60	0.99
洪伟			0.40	0.01
合计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

2019年，股东闫香远其拥有的370,000.00股股票转让给了宋庆生。变更前后公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
宋庆生	1,013.00	33.74	1,050.00	35.00
闫香远	600.00	20.00	563.00	18.74
宋庆勇	450.00	15.00	450.00	15.00
孔德壮	180.00	6.00	180.00	6.00
李媛媛	99.00	3.30	99.00	3.30
倪春锋	90.00	3.00	90.00	3.00
李长义	30.00	1.00	30.00	1.00
马龙	30.00	1.00	30.00	1.00
雷声	210.00	7.00	210.00	7.00
杨秀梅	20.00	0.67	20.00	0.67
楚晓珉	20.00	0.67	20.00	0.67
姚红	20.00	0.67	20.00	0.67
尚长金	20.00	0.67	20.00	0.67
翟喆	20.00	0.67	20.00	0.67
李万友	20.00	0.67	20.00	0.67
刘彦坡	15.00	0.50	15.00	0.50

郭勇刚	15.00	0.50	15.00	0.50
刘建	15.00	0.50	15.00	0.50
武恩龙	15.00	0.50	15.00	0.50
李洪庆	10.00	0.33	10.00	0.33
宗少恒	10.00	0.33	10.00	0.33
许尚芳	7.00	0.23	7.00	0.23
郭伟	5.00	0.17	5.00	0.17
荣南	5.00	0.17	5.00	0.17
李国强	5.00	0.17	5.00	0.17
李连举	5.00	0.17	5.00	0.17
衣述光	5.00	0.17	5.00	0.17
徐焕玉	3.00	0.10	3.00	0.10
韩殿真	3.00	0.10	3.00	0.10
宋庆涛	10.00	0.33	10.00	0.33
马焕达	20.00	0.67	20.00	0.67
白素芬	29.60	0.99	29.60	0.99
洪伟	0.40	0.01	0.40	0.01
合计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

2020年, 股东刘彦坡、郭伟、荣南、楚晓珉、宗少恒、孔德壮将其分别拥有的 150,000.00 股、12,500.00 股、50,000.00 股、200,000.00 股、100,000.00 股、200,000.00 股股票转让给了聊城华宝畜禽养殖有限公司; 股东倪春锋、雷声将其分别拥有的 900,000.00 股、525,000.00 股股票转让给了宋庆生; 股东姚红、李媛媛、闫香远将其分别拥有的 200,000.00 股、990,000.00 股、5,630,000.00 股股票转让给了聊城华宝畜禽养殖有限公司和宋庆生, 其中, 聊城华宝畜禽养殖有限公司 3,745,000.00 股, 宋庆生 3,075,000.00 股。变更前后公司股权结构如下:

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
宋庆生	1,050.00	35.00	1,500.00	50.00
闫香远	563.00	18.74		
宋庆勇	450.00	15.00	450.00	15.00
孔德壮	180.00	6.00	160.00	5.32
李媛媛	99.00	3.30		
倪春锋	90.00	3.00		
李长义	30.00	1.00	30.00	1.00
马龙	30.00	1.00	30.00	1.00
雷声	210.00	7.00	157.50	5.25
杨秀梅	20.00	0.67	20.00	0.67
楚晓珉	20.00	0.67		
姚红	20.00	0.67		

尚长金	20.00	0.67	20.00	0.67
翟喆	20.00	0.67	20.00	0.67
李万友	20.00	0.67	20.00	0.67
刘彦坡	15.00	0.50		
郭勇刚	15.00	0.50	15.00	0.50
刘建	15.00	0.50	15.00	0.50
武恩龙	15.00	0.50	15.00	0.50
李洪庆	10.00	0.33	10.00	0.33
宗少恒	10.00	0.33		
许尚芳	7.00	0.23	7.00	0.23
郭伟	5.00	0.17	3.75	0.12
荣南	5.00	0.17		
李国强	5.00	0.17	5.00	0.17
李连举	5.00	0.17	5.00	0.17
衣述光	5.00	0.17	5.00	0.17
徐焕玉	3.00	0.10	3.00	0.10
韩殿真	3.00	0.10	3.00	0.10
宋庆涛	10.00	0.33	10.00	0.33
马焕达	20.00	0.67	20.00	0.67
白素芬	29.60	0.99	29.60	0.99
洪伟	0.40	0.01	0.40	0.01
聊城华宝畜禽养殖有限公司			445.75	14.86
合计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 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

### （一）会计期间

本公司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。本公司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。

### （二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（三）记账本位币**

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

### **（四）现金及现金等价物的确定标准**

本公司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公司持有的期限短（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。

### **（五）外币业务和外币报表折算**

#### **（1）外币交易的折算方法**

本公司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，但公司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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

#### **（3）外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币



报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **(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。

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

### **(4) 金融负债终止确认**

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

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

### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### **(6) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

## **(7) 权益工具**

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

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

## **(七) 金融资产减值**

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

### **(1) 减值准备的确认方法**

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

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

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

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

### **(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

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

### **(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

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

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

### **(4) 金融资产减值的会计处理方法**

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

### **(5) 各类金融资产信用损失的确定方法**

#### **① 应收账款及合同资产**

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

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

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

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

### ②其他应收款

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

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

### ③不同组合的预期信用损失计算方法：

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

### 账龄组合中，预期信用损失计算标准：

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

## (八) 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、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和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## (九) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(七)金

融工具减值。

#### **（十）持有待售及终止经营**

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）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；（二）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；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### **（十一）长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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股东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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### **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，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、（十）“长期股权投资”或本附注四、（六）“金融工具”。

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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

## （十二）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公司，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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

## (3) 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、(十五)“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

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的, 确认为融资租入资产:

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- ②公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (十三) 在建工程

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

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

## (十四) 借款费用

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

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

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

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

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

## (十五) 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



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公司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分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

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

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

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。

## (3) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5 年	预计受益年限
土地使用权	50 年	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (4) 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、(十五)“长期资产减值”。

## (十六) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **（十七）长期待摊费用**

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

### **（十八）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

### **（十九）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

### **（二十）收入**

#### **（1）收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约

过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

## **(2) 可变对价**

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## **(3) 重大融资成分**

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## **(4) 应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## **(5) 交易价格分配至各单项履约义务**

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## **(6) 主要责任人/代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **(7) 合同变更**

本公司与客户之间的销售合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## **(8) 本公司收入确认的具体方法**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### ①销售商品合同

公司主要销售产品为鸽饲料和猪饲料，属于在某一时点履约合同，公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

## （二十一）合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （2）合同取的成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）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年度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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司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，本公司以很可能取得用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## **(二十三) 关联方**

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表——本公司的预收的已生效合同款项被重分类至合同负债。

#### a、对公司财务报表影响

项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>流动资产：</b>				
<b>应收账款</b>	4,928,432.20			
减：转出至合同资产				
减：转出至其他流动资产				
重新计量：收入确认时点的变化				
重新计量：完工百分比的差异				
按新收入准则列示的余额				4,928,432.20
<b>存货</b>	7,088,747.79			
减：转出至合同资产				
重新计量：收入确认时点的变化				
重新计量：完工百分比的差异				
按新收入准则列示的余额				7,088,747.79
<b>合同资产</b>	—			
加：自应收账款转入				
自其他应收款转入				
自存货转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				
<b>其他流动资产</b>	61,329.13			
加：自应收账款转入				
自存货转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				61,329.13
<b>非流动资产：</b>				
<b>递延所得税资产</b>	307,051.95			
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				307,051.95

<b>其他非流动资产</b>			
加：自存货转入			
自其他应收款转入			
自长期应收款转入			
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			
<b>流动负债：</b>			
<b>预收账款</b>	312,784.61		
减：转出至合同负债		312,784.61	
转出至其他流动负债			
按新收入准则列示的余额			
<b>合同负债</b>	—		
加：自预收账款转入		312,784.61	
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			312,784.61
<b>其他流动负债</b>			
加：自预收账款转入			
重新计量：根据新收入准则确认			
按新收入准则列示的余额			

②对 2020 年 1 月 1 日留存收益的影响

项目	未分配利润	盈余公积
2019 年 12 月 31 日	8,528,556.16	1,096,647.26
<b>收入确认时点的变动的的影响：</b>		
营业收入的影响		
营业成本的影响		
计提盈余公积		
<b>完工百分比差异的影响：</b>		
营业收入的影响		
营业成本的影响		
计提盈余公积		
<b>主要责任人和代理人差异的影响：</b>		
营业收入的影响		
营业成本的影响		
计提盈余公积		
2020 年 1 月 1 日	8,528,556.16	1,096,647.26

(1) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

公司不存在前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房产原值扣除 30%后余值	1%
土地使用税	实际占用的土地面积	9.6 元/m <sup>2</sup>

### 2、税收优惠政策及依据

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

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

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

## 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目（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。本年指 2020 年度，上年为 2019 年度。

### (一)货币资金

#### 1. 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
现金		15,809.00
银行存款	1,908,978.41	3,634,706.56
其他货币资金		
合计	1,908,978.41	3,650,515.56

其中：存放在境外的款项总额

注：本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	113,274.54	
合计	113,274.54	

注：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司存入中国农业银行开发区支行 112,600.00 元作为 3.5 吨粮库粮食储备库建设项目的建筑劳务工资保证金，监管期间自协议生效之日起至竣工农民工工资支付完毕止。其中的 674.54 元属于保证金存款利息收入。

### (二)应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	973,455.70
1-2 年	
2-3 年	406,530.00
3-4 年	4,993,614.00
小计	6,373,599.70



减：信用损失		1,628,062.99
合计		4,745,536.71

## 2. 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				
	账面余额		信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,373,599.70	100.00	1,628,062.99	25.54	4,745,536.71
其中：账龄组合	6,373,599.70	100.00	1,628,062.99	25.54	4,745,536.71
无风险组合					
合计	6,373,599.70	100.00	1,628,062.99	25.54	4,745,536.71

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款	6,109,724.00	100.00	1,181,291.80	19.33	4,928,432.20
单项金额不重大但单独计提信用损失的应收账款					
合计	6,109,724.00	100.00	1,181,291.80	19.33	4,928,432.20

## 3. 按账龄组合计提信用损失的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	信用损失	计提比例 (%)	账面余额	信用损失	计提比例 (%)
1年以内	973,455.70	48,672.79	5.00			5.00
1-2年			10.00	406,530.00	40,653.00	10.00
2-3年	406,530.00	81,306.00	20.00	5,703,194.00	1,140,638.80	20.00
3-4年	4,993,614.00	1,498,084.20	30.00			
合计	6,373,599.70	1,628,062.99		6,109,724.00	1,181,291.80	

## 4. 信用损失情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失	1,181,291.80	446,771.19			1,628,062.99
合计	1,181,291.80	446,771.19			1,628,062.99

## 5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	已计提信用损失	占应收账款总额的比例%
聊城华宝畜禽养殖有限公司	股东	647,586.80	1年以内	32,379.34	10.16
姜振兴	非关联方	297,900.00	3-4年	89,370.00	4.67
付长顺	非关联方	297,264.00	3-4年	89,179.20	4.66
威德恒	非关联方	290,400.00	3-4年	87,120.00	4.56
许纪果	非关联方	289,450.00	3-4年	86,835.00	4.54
合计		1,822,600.80		384,883.54	28.59

## (三) 预付款项

### 1. 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,542,684.52	100.00	3,688,544.08	98.72
1-2年			47,652.50	1.28

合 计	2,542,684.52	100.00	3,736,196.58	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

2. 按欠款方归集年末余额中账龄超过 1 年的重要预付款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	占预付款项总 额的比例%
山东口福粮油有限公司	非关联方	1,028,085.50	1 年以内	40.43
聊城市德尚饲料有限公司	非关联方	813,000.00	1 年以内	31.97
聊城市双乐饲料添加剂有限公司	非关联方	257,955.20	1 年以内	10.14
聊城四通建设工程有限公司	非关联方	242,590.67	1 年以内	9.54
聊城盛世天元名酒营销有限公司	非关联方	83,030.00	1 年以内	3.27
合 计		2,424,661.37		95.35

(四) 其他应收款

1. 其他应收款明细

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	9,199,999.20	198,919.00
应收利息		
应收股利		
合 计	9,199,999.20	198,919.00

2. 其他应收款情况

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	9,682,654.95
1-2 年	
2-3 年	100.00
3-4 年	
4-5 年	400.00
小 计	9,683,154.95
减：信用损失	483,155.75
合 计	9,199,999.20

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	23,940.00	198,549.00
押金	500.00	500.00
往来款	9,658,714.95	
小 计	9,683,154.95	199,049.00
减：坏账准备	483,155.75	130.00
合 计	9,199,999.20	198,919.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

种 类	年末余额				
	账面余额		信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,683,154.95	100.00	483,155.75	4.99	9,199,999.20
其中：账龄组合	9,659,214.95	99.75	483,155.75	5.00	9,176,059.20
无风险组合	23,940.00	0.25			23,940.00
合 计	9,683,154.95	100.00	483,155.75	4.99	9,199,999.20

(续)

种 类	年初余额				
	账面余额		信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单独计提信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提信用损失的其他应收款	199,049.00	100.00	130.00	0.07	198,919.00
单项金额不重大但单独计提信用损失的其他应收款					
合计	199,049.00	100.00	130.00	0.07	198,919.00

(4) 信用损失情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用损失	130.00	483,025.75			483,155.75
合计	130.00	483,025.75			483,155.75

(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	金额	账龄	已计提信用损失	占其他应收款总额的比例%
山东聊城恒信面粉有限公司	往来款	9,645,068.70	1年以内	482,253.44	99.61
金洪义	备用金	23,940.00	1年以内		0.25
聊城华宝畜禽养殖有限公司	代垫款项	13,646.25	1年以内	682.31	0.14
银联商务有限公司山东分公司	POS机押金	300.00	4-5年	150.00	0.00
通联支付山东分公司	POS机押金	100.00	4-5年	50.00	0.00
合计		9,683,054.95		483,135.75	100.00

(五) 存货

1. 存货分类明细

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,287,794.91		9,287,794.91	5,742,368.08		5,742,368.08
库存商品	1,779,871.53		1,779,871.53	1,346,379.71		1,346,379.71
合计	11,067,666.44		11,067,666.44	7,088,747.79		7,088,747.79

(六) 其他流动资产

1. 其他流动资产明细

项目	年末余额	年初余额
预交所得税	61,329.13	61,329.13
合计	61,329.13	61,329.13

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	13,547,627.12		13,547,627.12			
合计	13,547,627.12		13,547,627.12			

2. 对联营或合营公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
山东聊粮粮食贸易有限公司	13,609,131.01		13,609,131.01	61,503.89	13,547,627.12	
合计	13,609,131.01		13,609,131.01	61,503.89	13,547,627.12	

(八) 固定资产

1. 固定资产类别

类别	年末余额	年初余额
----	------	------

固定资产	31,432,474.06	33,955,976.76
固定资产清理		
合 计	31,432,474.06	33,955,976.76

## 2. 固定资产明细

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	30,235,900.00	14,950,460.00	504,985.00	174,745.00	45,866,090.00
2、本年增加金额		452,580.00			452,580.00
(1) 购置		452,580.00			452,580.00
3、本年减少金额			5,000.00		5,000.00
(1) 处置或报废			5,000.00		5,000.00
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	30,235,900.00	15,403,040.00	499,985.00	174,745.00	46,313,670.00
二、累计折旧					
1、年初余额	5,483,474.56	6,005,548.97	282,764.80	138,324.91	11,910,113.24
2、本年增加金额	1,441,489.80	1,456,965.00	58,908.96	18,468.94	2,975,832.70
(1) 计提	1,441,489.80	1,456,965.00	58,908.96	18,468.94	2,975,832.70
3、本年减少金额			4,750.00		4,750.00
(1) 处置或报废			4,750.00		4,750.00
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	6,924,964.36	7,462,513.97	336,923.76	156,793.85	14,881,195.94
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					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	23,310,935.64	7,940,526.03	163,061.24	17,951.15	31,432,474.06
2、年初账面价值	24,752,425.44	8,944,911.03	222,220.20	36,420.09	33,955,976.76

## (九) 在建工程

### 1. 在建工程明细

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
粮库项目	1,076,223.66		1,076,223.66	5,169,273.44		5,169,273.44
合 计	1,076,223.66		1,076,223.66	5,169,273.44		5,169,273.44

## (十) 无形资产

### 1. 无形资产明细

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	12,599,943.20	40,000.00	12,639,943.20
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	6,907,955.12		6,907,955.12
(1) 处置	6,907,955.12		6,907,955.12
4、年末余额	5,691,988.08	40,000.00	5,731,988.08
二、累计摊销			
1、年初余额	1,029,716.87	32,666.80	1,062,383.67
2、本年增加金额	216,488.92	7,333.20	223,822.12
(1) 计提	216,488.92	7,333.20	223,822.12

3、本年减少金额	1,202,920.71		1,202,920.71
(1) 处置	1,202,920.71		1,202,920.71
4、年末余额	43,285.08	40,000.00	83,285.08
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	5,648,703.00		5,648,703.00
2、年初账面价值	11,570,226.33	7,333.20	11,577,559.53

### (十一) 递延所得税资产

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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
信用损失	2,111,218.74	316,682.81	1,181,421.79	295,355.45
可弥补亏损	46,786.01	11,696.50	46,786.01	11,696.50
合 计	2,158,004.75	328,379.31	1,228,207.80	307,051.95

### (十二) 短期借款

#### 1. 短期借款明细

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	7,000,000.00	12,000,000.00
合 计	7,000,000.00	12,000,000.00

注：本年末短期借款 700 万元是以山东华宝饲料科技股份有限公司房产作为抵押，不动产权证号为：鲁(2020)聊城市不动产权第 0028184 号、鲁(2020)聊城市不动产权第 0028186 号、鲁(2020)聊城市不动产权第 0028203 号、鲁(2020)聊城市不动产权第 0028213 号，被担保债权限额 700 万元，债务履行期限 2020 年 09 月 18 日至 2023 年 09 月 17 日止。

### (十三) 应付账款

#### 1. 应付账款账龄

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,908,688.69	82.27	7,819,169.96	60.32
1-2 年	31,860.40	0.22	3,376,690.00	26.05
2-3 年	2,526,690.00	17.45	1,767,455.64	13.63
3-4 年	8,769.64	0.06		
合 计	14,476,008.73	100.00	12,963,315.60	100.00

#### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
溧阳市多瑞尔饲料机械厂	2,539,700.00	未结算
合 计	2,539,700.00	—

### (十四) 预收款项

#### 1. 预收款项账龄

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			167,414.41	53.52
1-2 年			145,370.20	46.48
合 计			312,784.61	100.00

### (十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	374,519.82	
合计	374,519.82	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	658,695.44	6,816,485.44	6,785,401.76	689,779.12
二、离职后福利-设定提存计划		77,616.00	77,616.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	658,695.44	6,668,587.74	6,636,539.06	689,779.12

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	658,695.44	6,467,451.99	6,435,403.31	690,744.12
二、职工福利费		225,513.70	226,478.70	-965.00
三、社会保险费		72,399.75	72,399.75	
其中：医疗保险费		71,505.00	71,505.00	
工伤保险费		183.75	183.75	
生育保险费		711.00	711.00	
四、住房公积金		51,120.00	51,120.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	658,695.44	6,816,485.44	6,785,401.76	689,779.12

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		74,760.00	74,760.00	
2.失业保险费		2,856.00	2,856.00	
3.企业年金缴费				
合计		77,616.00	77,616.00	

(十七) 应交税费

1. 应交税费明细

项 目	年末余额	年初余额
应交资源税		450.00
应交房产税	36,230.61	36,230.61
应交土地使用税	31,406.40	113,752.80
应交印花税	5,482.70	4,035.60
合计	73,119.71	154,469.01

(十八) 其他应付款

1. 其他应付款明细

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	8,589,373.07	4,692,186.36
应付利息		22,330.00
应付股利		
合计	8,589,373.07	4,714,516.36

2. 其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	4,590,448.34	116,098.17
个人借款	3,942,624.73	4,576,088.19

保证金	56,300.00	
合计	8,589,373.07	4,692,186.36

### 3. 按欠款方归集的年末余额前五名其他应付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例%
山东聊粮粮食贸易有限公司	往来款	4,485,570.71	1年以内	52.22
宋庆生	借款	3,942,624.73	1年以内	45.90
山东省电力公司聊城供电公司	电费	103,542.63	1年以内	1.21
聊城四通建设工程有限公司	保证金	56,300.00	1年以内	0.66
聊城市东昌区府共创新科技安防监控设备批发部	安装费	1,335.00	1-2年	0.01
合计	——	8,589,373.07	——	100.00

## (十九) 长期借款

### 1. 长期借款明细

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

注：本年末长期借款 1000 万元是以聊城市大生生物科技有限公司土地和房产作为抵押，不动产权证号为：聊国用（2015）第 240 号、聊房权证开字第 0116001041 号，被担保债权限额 1000 万元，债务履行期限 2020 年 7 月 6 日至 2022 年 7 月 5 日止。

## (二十) 股本

### 1. 股本明细

项目	年末余额	本次变动增减（+、—）					年初余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

## (二十一) 资本公积

### 1. 资本公积明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	245,017.51			245,017.51
合计	245,017.51			245,017.51

## (二十二) 盈余公积

### 1. 盈余公积明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定公积金	1,096,647.26	48,658.02		1,145,305.28
合计	1,096,647.26	48,658.02		1,145,305.28

## (二十三) 未分配利润

### 1. 未分配利润明细

项目	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润	8,528,556.16	9,704,667.69
年初未分配利润调整		
调整后年初未分配利润	8,528,556.16	9,704,667.69
加：本年增加额	486,580.18	-1,176,111.53
其中：本年净利润	486,580.18	-1,176,111.53
其他调整因素		
减：本年减少额	48,658.02	
其中：提取盈余公积	48,658.02	
发放现金股票股利		

其它		
年末未分配利润	8,966,478.32	8,528,556.16

#### (二十四) 营业收入与营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,551,132.71	140,127,075.20	114,044,217.00	101,820,929.71
其他业务				
合 计	157,551,132.71	140,127,075.20	114,044,217.00	101,820,929.71

##### 2. 主营业务收入及成本（分类别）

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
鸽料收入	117,808,237.20	104,716,722.64	82,603,462.81	74,433,565.91
猪料收入	39,742,895.51	35,410,352.56	31,440,754.19	27,387,363.80
合 计	157,551,132.71	140,127,075.20	114,044,217.00	101,820,929.71

#### (二十五) 税金及附加

##### 1. 税金及附加明细

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	49,966.58	
教育附加费	21,414.25	
地方教育附加费	14,276.17	
印花税	54,403.00	34,213.20
房产税	144,922.44	144,922.44
土地使用税	200,141.60	455,011.20
水利建设基金	3,569.04	
水资源	1,350.00	2,250.00
合 计	490,043.08	636,396.84

#### (二十六) 销售费用

##### 1. 销售费用明细

项 目	本年金额	上年金额
工资薪酬	2,554,258.22	2,381,110.57
办公费	9,472.00	24,464.40
会议费		23,942.40
差旅费	246,176.33	
促销费	992,300.08	1,080,130.58
业务招待费	441.00	11,611.14
业务宣传费	2,125.00	
合 计	3,804,772.63	3,521,259.09

#### (二十七) 管理费用

##### 1. 管理费用明细

项 目	本年金额	上年金额
工资薪酬	1,225,032.76	1,053,543.10
折旧费	306,353.24	104,380.53
办公费	68,539.00	100,658.01
培训费		10,800.00
水电费	56,119.50	64,154.80
汽车费用	154,530.01	191,838.16
其他	8,805.80	83,343.73
差旅费	25,237.24	63,919.90
咨询服务费	615,689.50	302,044.00
租赁费	18,494.72	11,294.76
业务招待费	486,974.15	368,453.16



摊销费	120,918.74	145,127.04
合计	3,086,694.66	2,499,557.19

### (二十八) 研发费用

#### 1. 研发费用明细

项目	本年金额	上年金额
材料费用	7,109,362.12	4,781,905.38
人工费用	840,567.00	726,000.00
折旧费用	105,880.44	107,375.64
其他费用		152,989.75
合计	8,055,809.56	5,768,270.77

### (二十九) 财务费用

#### 1. 财务费用明细

项目	本年金额	上年金额
利息支出	785,964.66	650,376.96
减：利息收入	8,512.90	4,678.71
手续费及其他	230,094.11	111,135.90
合计	1,007,545.87	756,834.15

### (三十) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
投资损失	-61,503.89	
合计	-61,503.89	

### (三十一) 信用减值损失

#### 1. 信用减值损失明细

项目	本年金额	上年金额
坏账准备	-929,796.94	-590,418.65
合计	-929,796.94	-590,418.65

### (三十二) 资产处置收益

#### 1. 资产处置收益明细

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产收益	143.81	
合计	143.81	

### (三十三) 营业外收入

#### 1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
政府补助	255,335.00	
退回评估费及税费	168,735.20	216,077.95
其他	59,157.19	9,655.25
合计	483,227.39	225,733.20

### (三十四) 营业外支出

#### 1. 营业外支出明细

项目	本年金额	上年金额
其他	6,009.25	
合计	6,009.25	

### (三十五) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-21,327.35	-147,604.67
合计	-21,327.35	-147,604.67

### (三十六) 收到的其他与经营活动有关的现金

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金明细

项 目	本年金额	上年金额
往来款	12,092,500.00	11,293,858.94
保证金	56,300.00	
政府补助	255,335.00	55,105.95
利息收入	8,512.90	4,678.71
其他	30,292.12	115,521.30
合计	12,442,940.02	11,469,164.90

### (三十七) 支付的其他与经营活动有关的现金

#### 1. 支付的其他与经营活动有关的现金明细

项 目	本年金额	上年金额
期间费用等现金支出	5,832,771.20	7,537,474.62
支付往来款	12,726,921.63	10,860,036.67
合计	18,559,692.83	18,397,511.29

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	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	486,580.18	-1,176,111.53
加：资产减值准备		
信用减值准备	929,796.94	590,418.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,975,832.70	2,946,790.88
无形资产摊销	223,822.12	267,805.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-143.81	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	785,964.66	650,376.96
投资损失（收益以“-”号填列）	61,503.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,327.35	-147,604.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,978,918.65	-777,868.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,554,469.59	1,889,229.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,152,219.26	915,343.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,939,139.65	5,158,380.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,908,978.41	3,650,515.56
减：现金的期初余额	3,650,515.56	2,054,363.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,741,537.15	1,596,151.92

#### 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	1,908,978.41	3,650,515.56
其中：库存现金		15,809.00
可随时用于支付的银行存款	1,908,978.41	3,634,706.56
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	1,908,978.41	3,650,515.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、关联方关系及交易

### （一）本公司的实际控制人

实际控制人基本情况：

股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
宋庆生	50.00	50.00
宋庆勇	15.00	15.00
合计	65.00	65.00

注：2020年3月4日，闫香远向公司递交辞职报告，因个人原因辞去公司董事职务。2020年3月28日，公司股东宋庆生、宋庆勇基于公司发展需要重新签订了《一致行动协议》，闫香远未在该《一致行动协议》上签字，故公司实际控制人、一致行动人发生变更，由宋庆生、宋庆勇、闫香远变更为宋庆生、宋庆勇。

### （二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
聊城市大生生物科技有限公司	同一实际控制人宋庆生控制下的公司
聊城大生物物流有限公司	同一实际控制人宋庆生控制下的公司
山东宠宝宠物食品有限公司	同一实际控制人宋庆生控制下的公司
聊城华宝畜禽养殖有限公司	同一实际控制人宋庆生控制下的公司
聊城中储粮物流有限公司	聊城大生物物流有限公司投资参股的公司
李玉香	宋庆生之妻

### （三）在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 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（%）	
				直接	间接
山东聊粮粮食贸易有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市	粮食销售	49.00	

### （四）关联方交易情况

#### 1. 关联方应收应付款

##### （1）应付项目

项目名称	公司名称	年末余额	年初余额
其他应付款	宋庆生	3,942,624.73	4,576,088.19
其他应付款	山东聊粮粮食贸易有限公司	4,485,570.71	
合计	—	8,428,195.44	4,576,088.19

## 八、承诺及或有事项

### （一）重要事项承诺

截止2020年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截止资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重要非调整事项。

### （二）利润分配情况

无。

### 十、其他重要事项

无。

### 十一、补充资料

#### （一）当期非经常性损益损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	143.81	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	255,335.00	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-61,503.89	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,883.14	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目		---
小计	415,858.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	62,378.71	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	353,479.35	

#### （二）资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	1.21	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.00	0.00

山东华宝饲料科技股份有限公司  
2021年4月23日

## 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：

山东华宝饲料科技股份有限公司办公室