证券代码：831171　　证券简称：海纳川　　主办券商：广发证券

海纳川

NEEQ：831171

广东海纳川生物科技股份有限公司

Guangdong Hinabiotech Co.,Ltd.

年度报告

2020

公司年度大事记

一、资质方面：公司单一饲料生产顺利通过广东省农业农村厅复审获得《饲料生产许可证》。另外，公司的淀粉及淀粉制品顺利通过佛山市高明区市场监督管理局现场认证审核，获得《食品生产许可证》。

二、新冠疫情期间公司用实际行动诠释了一个企业对社会高度负责的责任感与使命感。向佛山市高明区红十字会捐款，助力高明新冠防控公益事业。同时，公司为杨和镇河西居委会、杨和镇军田村、杨和镇村土村防疫点送上防疫慰问物资，企业、居委会、村居联手共同防疫。

三、报告期内，公司新增 4 项商标注册证书、转让取得一项发明专利及一项实用新型专利；截止报告期末，公司累计拥有有效发明专利权 23 项、实用新型专利 4 项、注册商标 76 项，公司的注册商标及专利技术进一步提高产品知名度，树立品牌形象，有利于提升公司核心竞争力，保护公司知识产权；有利于公司形成持续的创新机制，在微生物无抗领域的深度和广度进行多项研发计划并储备技术。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 9

第四节 重大事件 19

第五节 股份变动、融资和利润分配 22

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 27

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 31

第八节 财务会计报告 37

第九节 备查文件目录 137

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。

公司负责人周玉岩、主管会计工作负责人张志民及会计机构负责人（会计主管人员）朱杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（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

【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
重大疫情及自然灾害导致的市场波动风险	重大疫情及突发性自然灾害不仅给养殖户造成直接的经济损失，动物疫情发生时终端消费者出于对食品安全的考虑往往会减少该类食品的消费，从而使养殖业生产在一段时期内陷入低迷，饲料行业也会受动物疫情和自然灾害爆发的影响。而疫情平稳过后，畜禽价格会出现恢复性反弹，养殖户增加补栏，但养殖存在生长周期，其对饲料需求增长相对滞后，因此，上游饲料添加剂及饲料原料行业的恢复也存在一定的周期。重大疫情及自然灾害，仍然是影响我国养殖、饲料及饲料添加剂行业健康发展的重要因素。2020 年以来，受“新冠肺炎+非洲猪瘟疫”双重疫情冲击与猪周期波动调整叠加，生猪供给部分时间仍然处于偏紧状态，猪价一度同比翻倍，生猪养殖企业盈利大多表现良好，且不少企业还在继续扩大养殖产能。10 月以后新增产能陆续释放，持续环保整治，同时，玉米、豆粕、麸皮等饲料原料价格不断上涨，从而导致对上游饲料添加剂及饲料原料行业的需求带来波动。由此，疫情引发的养殖及饲料行情变化将可能在未来数年内给公司经营业绩带来波动。
下游养殖行情波动导致公司经营业绩波动的风险	饲料添加剂的直接下游行业是饲料加工行业，终端客户则为养殖行业。养殖行业周期性较强，尤其是生猪价格的周期性波动

	较为明显,生猪价格在过去几十年已经出现了多次为期 2-3 年的周期性波动。生猪价格的剧烈波动会对养殖户的养殖意愿造成较大冲击,继而影响到上游的饲料及饲料原料行业,给公司经营业绩带来波动。
湖北海宜生物饲料原料项目收益不达预期的风险	公司产品正在加速由传统的药物饲料添加剂向“安全、绿色、高效”的生物饲料领域转型，子公司湖北海宜即是围绕该战略的重要布局之一。湖北海宜于 2013 年成立，其酵母源生物饲料的生产线于 2015 年初陆续投产，但目前产能利用率总体较低，规模化生产效益尚未体现，导致产品的单位生产成本及相应的管理和销售费用成本较高，而且产品处于市场开拓初期，客户对其产品使用和接受还需要一定时间和过程。2020 年，湖北海宜经营仍然处于亏损状态，对公司合并报表业绩造成较大影响。未来，若湖北海宜相关产品的产能利用率不能进一步提升、或者产品单位生产成本无法持续降低，或市场开拓未能达到预期，湖北海宜将面临酵母源生物饲料项目收益不达预期导致子公司经营业绩持续亏损的风险，将对公司合并报表的经营业绩造成一定程度的不利影响。
主要客户集中的风险	近年来，饲料行业整合步伐加快，大型饲料生产企业集中度提高，从而促使大型饲料龙头企业对饲料添加剂的需求越来越集中。公司凭借较强的技术研发实力、顾问式营销模式、丰富的产品线等核心竞争优势，顺应下游饲料行业的整合趋势，不断加强与大型饲料生产企业的合作。2020 年度，公司对前五名客户合计销售金额占同期营业收入的比例为 40.67%，公司经营面临客户相对集中的风险，将有可能给公司经营业绩带来不利影响。
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
公司、本公司、海纳川	指	广东海纳川生物科技股份有限公司
湖北海宜、海宜	指	湖北海宜生物科技有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	广东海纳川生物科技股份有限公司章程
股东大会	指	广东海纳川生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东海纳川生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东海纳川生物科技股份有限公司监事会
三会	指	广东海纳川生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、2020 年度、本年度、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
生物饲料	指	以饲料和饲料添加剂为对象,以基因工程、蛋白质工程、发酵工程等现代生物技术为手段,利用微生物工程发酵开发的新型饲料资源和饲料添加剂的总称
饲料添加剂	指	在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或者微量物质,包括营养性饲料添加剂和一般饲料添加剂
微生态制剂	指	运用微生态原理，利用对宿主有益无害的益生菌或益生菌的促生长物质，经特殊工艺制成的制剂。
药物饲料添加剂	指	为预防、治疗动物疾病而掺入载体或者稀释剂的兽药的预混合物质

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	广东海纳川生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Hinabiotech Co., Ltd.
	Hinabiotech
证券简称	海纳川
证券代码	831171
法定代表人	周玉岩

二、　联系方式

董事会秘书	张志民
联系地址	广州市番禺区番禺大道北 555 号节能科技园创新大厦 910，511400
电话	020-22883630
传真	020-23889618
电子邮箱	zmz1800hnc@163.com
公司网址	http://www.hinabiotech.com/
办公地址	佛山市高明区沧江工业园杨和园区沙水河西路
邮政编码	528515
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	广州市番禺区番禺大道北节能科技园创新大厦 910 室广东海纳川生物科技股份有限公司董事会办公室

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	2004 年 6 月 28 日
挂牌时间	2014 年 10 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造（C）-食品（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）
主要业务	海纳川是一家利用现代生物技术解决动物健康问题的高新技术企业，围绕食品安全和健康养殖提供综合解决方案。公司研发、生产和销售安全、绿色、高效的生物饲料及饲料添加剂产品，其中生物饲料包括一般饲料添加剂、营养性饲料添加剂以及生物饲料原料等
主要产品与服务项目	兽药、饲料添加剂、食品、食品添加剂、食品原料、饲料、饲料原料、饲料加工
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）	91,229,500

优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914406007638485019	否
注册地址	广东省佛山市高明区沧江工业园杨和园区沙水河西路	否
注册资本	91,229,500	否
无		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	广发证券	
主办券商办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	广发证券	
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐继宏	区伟杰
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据、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	232,812,789.57	248,714,275.33	-6.39%
毛利率%	30.77%	16.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,893,426.41	-54,887,134.99	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,370,177.14	-58,040,352.20	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.68%	-17.85%	-
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）	-3.36%	-18.88%	-
基本每股收益	-0.02	-0.60	-

备注：归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润、基本每股收益的上年同期数为负数，因此对应的增减比例指标失去意义。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	388,040,745.08	413,063,258.96	-6.06%
负债总计	109,975,216.68	133,106,270.97	-17.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	278,080,793.98	279,974,220.39	-0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	3.07	-0.68%
资产负债率%（母公司）	15.17%	18.22%	-
资产负债率%（合并）	28.34%	32.22%	-
流动比率	1.55	1.53	-
利息保障倍数	-1.82	-20.64	-

(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	36,177,713.61	-5,282,978.11	
应收账款周转率	3.48	3.65	-
存货周转率	2.57	2.28	-

备注：经营活动产生的现金流量净额的上年同期数为负数，指标失去意义。

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.06%	-16.41%	-
营业收入增长率%	-6.39%	-12.47%	-
净利润增长率%	-	-	-

备注：净利润的上年同期数为负数，因此净利润增长率的本期数及上年同期数指标失去意义。

（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	91,229,500	91,229,500	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

（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
非流动资产处置损益	1,092,059.92
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）	3,704,655.97
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	146,684.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,831.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,760,586.83
非经常性损益合计	8,566,155.20
所得税影响数	1,089,404.47
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	7,476,750.73

（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

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）（简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新旧准则衔接规定，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）合并资产负债表、母公司资产负债表各项目的影响具体如下：

项 目	合并资产负债表		
	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整前）	调整数	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整后）
流动负债：			
预收款项	1,811,146.05	-1,811,146.05	-
合同负债	-	1,602,784.12	1,602,784.12
其他流动负债	-	208,361.93	208,361.93

-续上表

项 目	母公司资产负债表		
	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整前）	调整数	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整后）
流动负债：			
预收款项	1,388,732.76	-1,388,732.76	-
合同负债	-	1,228,967.04	1,228,967.04
其他流动负债	-	159,765.72	159,765.72

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

佛山盟宠饲料有限公司于 2020 年 10 月 21 日注销，不再纳入合并范围。 喵小二（广州）宠物服务有限公司于 2020 年 12 月 25 日注销，不再纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是一家利用现代生物技术解决动物健康问题的高新技术企业，围绕食品安全和健康养殖提供综合解决方案。公司研发、生产和销售安全、绿色、高效的生物饲料及饲料添加剂产品，其中生物饲料包括一般饲料添加剂、营养性饲料添加剂以及生物饲料原料等。

本公司研制的生物饲料产品广泛适用于畜禽养殖、水产养殖。公司销售模式采取直销为主、经销为辅的方式，公司对饲料生产企业采取直销模式，针对零散的养殖户及国外市场的开拓采取经销模式，符合我饲料及养殖行业的生产经营特点。

报告期内，公司的商业模式较上年没有变化。

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	34,034,937.19	8.77%	30,065,587.10	7.28%	13.20%
应收票据	-	-	1,022,500.00	0.25%	-100.00%
应收账款	61,951,420.70	15.97%	58,450,111.28	14.15%	5.99%
存货	39,202,604.75	10.10%	72,254,434.30	17.49%	-45.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	394,361.61	0.10%	594,125.90	0.14%	-33.62%
固定资产	192,601,733.29	49.63%	196,041,848.48	47.46%	-1.75%

在建工程	18,039,973.35	4.65%	10,897,527.13	2.64%	65.54%
无形资产	24,127,500.06	6.22%	25,484,164.15	6.17%	-5.32%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	28,913,678.00	7.45%	35,315,384.00	8.55%	-18.13%
长期借款	1,473,326.66	0.38%	3,106,032.75	0.75%	-52.57%
未分配利润	57,086,587.11	14.71%	59,462,369.94	14.40%	-4.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期末存货金额较上年同期末减少 45.74%，主要原因是公司销售品种结构变动所致。

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	232,812,789.57	-	248,714,275.33	-	-6.39%
营业成本	161,169,795.08	69.23%	207,968,703.78	83.62%	-22.50%
毛利率	30.77%	-	16.38%	-	-
销售费用	21,803,328.85	9.37%	27,573,419.97	11.09%	-20.93%
管理费用	29,406,281.65	12.63%	32,352,645.20	13.01%	-9.11%
研发费用	20,310,670.26	8.72%	28,421,518.55	11.43%	-28.54%
财务费用	3,159,289.21	1.36%	2,136,677.28	0.86%	47.86%
信用减值损失	-2,108,436.12	-0.91%	-1,982,133.53	-0.88%	-
资产减值损失	-4,572,511.06	-1.96%	-7,422,921.69	-2.98%	-
其他收益	3,757,958.22	1.61%	3,505,725.85	1.41%	7.19%
投资收益	83,444.42	0.04%	-23,652.46	-0.01%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,092,059.92	0.47%	-390.00	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,041,431.24	-3.02%	-57,337,037.60	-23.05%	-
营业外收入	183,327.05	0.08%	201,448.88	0.08%	-9.00%
营业外支出	350,106.92	0.15%	46,548.39	0.02%	652.14%
净利润	-1,891,459.59	-0.81%	-54,914,367.39	-22.08%	-

备注：信用减值损失、资产减值损失、投资收益、资产处置收益、营业利润、净利润的上年同期数为负数，因此对应的增减比例指标失去意义。

项目重大变动原因：

报告期内，营业成本较上年同期减少 22.50%，主要原因是销售品种结构变动，药物饲料添加剂减少，一般饲料添加剂增加所致。

(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	224,731,374.64	245,076,767.25	-8.30%

其他业务收入	8,081,414.93	3,637,508.08	122.17%
主营业务成本	153,758,632.89	204,831,074.34	-24.93%
其他业务成本	7,411,162.19	3,137,629.44	136.20%

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%
药物饲料添加剂	25,656,118.75	22,102,923.05	13.85%	-76.71%	-76.23%	-1.75%
生物饲料	193,234,795.55	126,734,269.45	34.41%	52.09%	20.21%	17.39%
其中:一般饲料添加剂	137,635,441.75	74,786,407.38	45.66%	87.62%	96.31%	-2.41%
其中:营养性饲料添加剂	4,799,598.51	3,814,773.28	20.52%	21.78%	23.31%	-0.98%
其中:生物饲料原料	50,799,755.29	48,133,088.79	5.25%	2.1%	-25.07%	34.37%
其他	5,809,272.22	4,906,162.89	15.55%	-25.98%	-23.48%	-2.76%
合　计	224,700,186.52	153,743,355.39	31.58%	-8.31%	-24.94%	15.16%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，药物饲料添加剂实现营业收入较上年同期减少 76.71%，营业成本较上年同期减少 76.23%，主要原因是，国家农业部从 2020 年 1 月 1 日起，禁止兽药生产企业生产除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂；2020 年 7 月 1 日起，禁止饲料生产企业生产含有促生长类药物饲料添加剂（中药类除外）的商品饲料。同时，生物产业作为国家产业政策大力支持的七大战略新兴产业之一，公司开发、生产和销售的生物饲料作为的生物产业的重点产品之一，迎来了发展机遇。受此影响，报告期内生物饲料实现营业收入较上年同期增长 52.09%，其中一般饲料添加剂现实营业收入较上年增长 87.62%；同时，营业成本相应增加。

(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	福建傲农生物科技集团股份有限公司	31,017,829.19	13.32%	否
2	桂林力源粮油食品集团有限公司	21,488,462.29	9.23%	否
3	禾丰食品股份有限公司	19,586,062.05	8.41%	否
4	播恩生物技术股份有限公司	15,839,444.41	6.80%	否
5	湖北海和润生物科技有限公司	6,766,694.79	2.91%	否
合计		94,698,492.73	40.67%	-

(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	广东科润生物制药有限公司	7,413,411.11	8.43%	否
2	广州市勤为天生物科技有限公司	7,393,248.38	8.41%	否
3	河南乘风药业有限公司	7,356,010.16	8.36%	否
4	湖北金海园商贸有限公司	5,840,044.18	6.64%	否
5	扬州联博药业有限公司	4,274,336.28	4.86%	否
合计		32,277,050.11	36.70%	-

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	36,177,713.61	-5,282,978.11	-
投资活动产生的现金流量净额	-22,424,898.40	-22,763,572.97	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,504,190.04	-26,473,366.79	-

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加净流入 4,146.07 万元，主要原因是公司顺应国家产业政策的调整，调整产品结构，购买商品接受劳务支付的现金较上年减少 6,000.45 万元所致；

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少净流出 1,696.92 万元，主要原因是本年偿还债务支付的现金较上年同期减少 1,999.25 万元所致。

(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
湖北海宜生物科技有限公司	控股子公司	生产销售食品原料及食品添加剂及饲料添加剂及饲料及工业级酵母提取物等	159,297,949.70	-80,294,849.74	78,770,785.66	-4,410,081.78
海融和生物科技（广州）有限公司	控股子公司	销售饲料及食品原料和食品添加剂等	6,805,662.82	1,505,160.55	634,378.71	-427,728.57
广东海奕生物饲料有限公司	控股子公司	生产及销售及研发生物饲料和生产销售饲料添加剂及饲	9,588,955.55	-775,926.34	6,936,690.89	-991,842.34

		料等				
湖北海奕生物饲料有限公司	控股子公司	饲料生产、饲料添加剂生产	1,851,187.01	-205,106.24	557,864.73	-1,308,173.76
襄阳海宜有机肥有限公司	控股子公司	生产销售有机肥料及生物有机肥料	570,745.45	-434,537.72	631,914.45	-389,624.71
广东奕海生物发酵工程设备有限公司	控股子公司	机械设备设计及制造	47,344.21	47,344.21	-	-122,659.46
郑州市海丰科技有限公司	参股公司	商品贸易	4,242,226.31	1,192,378.23	2,833,975.91	26,288.03

主要控股参股公司情况说明

1、全资子公司：湖北海宜生物科技有限公司，持有目的：对外投资长期持有，增加公司投资收益。
2、全资子公司：海融和生物科技（广州）有限公司，持有目的： 对外投资长期持有，增加公司投资收益。
3、全资子公司：广东海奕生物饲料有限公司，持有目的： 对外投资长期持有，增加公司投资收益。
4、全资子公司：湖北海奕生物饲料有限公司,持有目的：对外投资长期持有，增加公司投资收益。
5、全资子公司：襄阳海宜有机肥有限公司,持有目的：对外投资长期持有，增加公司投资收益。
6、控股子公司：广东奕海生物发酵工程设备有限公司，持有目的：拓展业务长期持有，增加公司投资收益。
7、参股公司：郑州市海丰科技有限公司,持有目的：拓展业务，增加公司收益。

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

公司管理层认为公司具有较强的持续经营能力，主要体现在以下几个方面：

1、优秀的管理团队及营销团队

公司自 2004 年成立至今，已经建立了一支学历高、专业背景过硬、现场诊断问题能力强的营销团队，公司高级管理层、核心技术人员在饲料添加剂及生物饲料行业的工作年均在 10 年以上，具有丰富的从业经验，对饲料及饲料添加剂行业发展趋势和公司产品的价值具有深刻的理解和认识。同时，公司秉承“人才是核心竞争力”的理念，一直把人才的引进、培养、激励放在重要的位置，在积极招聘优秀企业管理、技术研发、市场营销、生产质量管理人才的同时，注重内部人才梯队的培养。

2、契合未来饲料加工、畜牧养殖行业发展方向的技术储备

当前我国饲料加工业及养殖业面临三大问题，即食品安全、资源短缺和环境污染，为此，饲料及饲料添加剂行业向“安全、绿色、高效”转型势在必行，顺应行业面临的三大问题及发展趋势，公司

从 2010 年开始逐渐加大了对生物饲料产品及相关生物技术的研究、开发和推广，如利用发酵工程和酶工程等现代生物技术开发微生物制剂、酵母源生物饲料等生物饲料产品，该等新型的生物饲料产品，能够替代或减少传统饲料用抗生素的使用，改善动物健康水平，提高动物生产性能和饲料利用率，从而有利于提升食品安全水平，缓解饲料资源短缺，以及降低环境污染等。

公司在新产品的研发方面始终坚持“生产一代、储备一代、预研一代”的特点，契合未来畜牧业及饲料生产厂家的发展趋势。

3、运用“大客户”营销策略，对重点客户逐个突破

面对饲料行业的集约化，运用“大客户”营销策略对重点潜在客户逐个突破，进而逐渐提升销售比例。“大客户”营销策略强调面对重点潜在客户时，凭借产品的技术优势和严格的生产质量管理体系利用现有客户建立起的良好市场口碑赢得其信任，深度挖掘重点客户的潜在需求，量身订制产品营销方案，以提升客户市场份额；同时，扩大新产品开发队伍，更好的服务客户，建立适合不同区域的营销渠道，形成全国性的营销管理体系，不断丰富和完善公司产品系列，积极巩固优势产品市场，提升优势产品市场渗透率，扩大公司知名度，增强公司综合竞争力。

综上，公司管理层认为：公司在人才战略、研发储备及营销网络等各方面均打下了坚实的基础并制定明确的经营策略。

本年度内，公司不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

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	□是 √否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
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	四.二.(六)
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	四.二.(七)
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) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

□是 √否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5,000,000.00	2,843,600.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

1、对于未到期的担保合同，公司积极对被担保公司进行后续跟踪及评估，无明显迹象表明有可能承连带清偿责任。

2、本期对外担保事项，主要为海纳川全资子公司湖北海宜向宜城农商行申请银行授信提供担保，海纳川于 2020 年 6 月 30 日召开第四届董事会第二次会议，并于 2020 年 7 月 17 日召开广东海纳川生物科技股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会，审议通过上述事项。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	0	0
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务	20,000,000.00	1,189,181.37
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4．其他	0	0

（五） 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	70,500,000.00	59,413,678.00

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：

（1）公司作为被担保方

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
周玉岩	500.00 万元	2019-10-15	2022-10-14	否
周玉岩	2,550.00 万元	2019-12-21	2020-12-18	是
张志清	2,550.00 万元	2019-12-21	2020-12-18	是
周玉岩	800.00 万元	2020-5-20	2021-5-19	否

张志清	800.00 万元	2020-5-20	2021-5-19	否
周玉岩	2,000.00 万元	2020-12-10	2021-12-09	否
张志清	2,000.00 万元	2020-12-10	2021-12-09	否

上述担保公司董事长周玉岩先生、董事及总经理张志清女士为支持公司发展，无偿为银行申请综合授信额度提供连带责任担保，无需要公司提供反担保，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形，不会影响公司的独立性。

（2）其他：借款人湖北海奕生物饲料有限公司、共同借款人周玉岩与贷款人中国建设银行股份有限公司襄阳分行签订小微企业快贷借款合同（合同编号：420646853-0091-20217103353），借款额度913,678.00 元，借款额度期限 2020 年 11 月 25 日至 2021 年 11 月 25 日。

（六） 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
董监高	2014 年 10 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 10 月 8 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	避免、减少、规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 20 日	权益变动	一致行动承诺	协议作为一致行动人	已履行完毕
董监高	2014 年 10 月 8 日		挂牌	限售承诺	董监高限售承诺	正在履行中
其他股东	2014 年 10 月 8 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	避免、减少、规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 8 日	2020 年 12 月 20 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 8 日	2020 年 12 月 20 日	挂牌	限售承诺	实际控制人限售	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 8 日	2020 年 12 月 20 日	挂牌	其他承诺（关联交易）	避免、减少、规范关联交易	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人周玉岩先生与张志清女士签订协议，协议约定作为一致行动人，一致行动人关系时间期限：2018 年 12 月 21 日至 2020 年 12 月 20 日。《一致行动承诺》有效期届满后，公司无控股股东，实际控制人由周玉岩变更无实际控制人，不存在新增的的一致行动人。

2、董事、监事、高级管理人员向公司作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在作为公司的控股

股东期间不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司构成同业竞争的任何业务活动。
3、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于所持公司股票及其变动的承诺书》，承诺在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股票不超过本人直接或间接持有的公司股票总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股票。
4、持股 5%以上股东向公司出具了《减少及避免关联交易承诺函》，承诺不利用其控股股东或股东地位作出侵犯其他股东合法权益的事项。
报告期内，控股股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均依据以上内容履行承诺。

（七） 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
海纳川番禺房产	固定资产	抵押	7,659,648.69	1.97%	银行贷款抵押
海纳川高明房产	固定资产	抵押	29,796,062.75	7.68%	银行贷款抵押
海纳川土地使用权	无形资产	抵押	2,091,782.88	0.54%	银行贷款抵押
湖北海宜房产	固定资产	抵押	23,320,277.87	6.01%	银行贷款抵押
湖北海宜土地使用权	无形资产	抵押	21,237,292.82	5.47%	银行贷款抵押
总计	-	-	84,105,065.01	21.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是为了补充公司流动资金向申请银行授信贷款进行的抵押担保，未对公司生产经营产生不利影响。

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	50,398,190	55.24%	-560,387	49,837,803	54.63%
	其中：控股股东、实际控制人	4,811,520	5.27%	-4,811,520	0	0%
	董事、监事、高管	1,676,390	1.84%	12,175,942	13,852,332	15.18%
	核心员工	33,000	0.04%	1,341,400	1,374,400	1.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,831,310	44.76%	560,387	41,391,697	45.37%
	其中：控股股东、实际控制人	14,434,560	15.82%	-14,434,560	0	0%

	董事、监事、高管	24,607,250	26.97%	16,784,447	41,391,697	45.37%
	核心员工	1,439,500	1.58%	-1,439,500	0	0%
总股本		91,229,500	-	0	91,229,500	-
普通股股东人数		216				

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	张志清	19,706,080	555,449	20,261,529	22.2094%	15,196,147	5,065,382	0	0
2	周玉岩	19,246,080	0	19,246,080	21.0963%	14,434,560	4,811,520	0	0
3	戴德海	9,527,720	0	9,527,720	10.4437%	7,145,790	2,381,930	0	0
4	天津邦盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,683,440	0	5,683,440	6.2298%	0	5,683,440	0	0
5	赵静	2,530,640	231,000	2,761,640	3.0271%	2,048,730	712,910	0	0
6	汪道好	2,696,880	-27,000	2,669,880	2.9266%	0	2,669,880	0	0

7	杨国华	2,160,280	2,000	2,162,280	2.3702%	0	2,162,280	0	0
8	赵永志	2,015,560	54,440	2,070,000	2.2690%	0	2,070,000	0	0
9	张风	637,000	1,372,000	2,009,000	2.2021%	0	2,009,000	0	0
10	前海开源资产—中信建投证券—前海开源资产睿富1号新三板专项资产管理计划	2,000,000	0	2,000,000	2.1923%	0	2,000,000	0	0
合计		66,203,680	2,187,889	68,391,569	74.9665%	38,825,227	29,566,342	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张志清与周玉岩为一致行动人，在董事会及股东大会不能就一致行动事项达成一致意见时，应以周玉岩的意见为准作出一致行动决定。一致行动人关系的时间期限为 2018 年 12 月 21 日至 2020 年 12 月 20 日。

此外普通股前十名股股东间不存在关联关系。

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

公司无实际控制人，无控股股东。原公司控股股东、实际控制人周玉岩先生与张志清女士签订协议，协议约定作为一致行动人，一致行动人关系时间期限：2018 年 12 月 21 日至 2020 年 12 月 20 日。《一致行动协议》有效期届满后，公司无控股股东，实际控制人由周玉岩变更无无实际控制人，不存在新增的的一致行动人。具体内容详见公司于 2020 年 12 月 18 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.cm）披露的《广东海纳川生物科技股份有限公司实际控制人、一致行动人变更公告》（公告编号：2020-044）

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	银行借款	招商银行股份有限公司佛山分行营业部	短期借款	10,000,000.00	2019 年 1 月 10 日	2020 年 1 月 9 日	5.17%
2	银行借款	招商银行股份有限公司佛山分行营业部	短期借款	8,550,000.00	2019 年 1 月 25 日	2020 年 1 月 24 日	5.17%
3	银行借款	广发银行股份有限公司佛山分行	短期借款	9,000,000.00	2019 年 5 月 29 日	2020 年 5 月 28 日	5.22%
4	银行借	招商银	短期借款	7,000,000.00	2019 年 12 月	2020 年 12 月	5.17%

	款	行股份有限公司佛山分行营业部			27 日	25 日	
5	银行借款	招商银行股份有限公司佛山分行营业部	短期借款	10,000,000.00	2020 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日	5.17%
6	银行借款	招商银行股份有限公司佛山分行营业部	短期借款	8,500,000.00	2020 年 1 月 17 日	2021 年 1 月 16 日	5.15%
7	银行借款	广发银行股份有限公司佛山分行	短期借款	8,000,000.00	2020 年 6 月 2 日	2021 年 5 月 25 日	4.80%
8	银行借款	招商银行股份有限公司佛山分行营业部	短期借款	11,500,000.00	2020 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 28 日	5.05%
合计	-	-	-	72,550,000.00	-	-	-

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
周玉岩	董事长	男	1970 年 9 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
张志清	董事、总经理	女	1974 年 4 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
黎卓莹	董事	女	1981 年 11 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
杨旭	董事	男	1970 年 3 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
戴德海	董事	男	1964 年 8 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
赵静	监事会主席	男	1962 年 12 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
谢留	监事	男	1975 年 7 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
周凤玲	职工监事	女	1967 年 8 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
张志民	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1971 年 12 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司第一大股东张志清女士与副总经理、董事会秘书兼财务总监张志民为兄妹关系；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，变无任何关系密切的家庭成员等关联关系。

(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
周玉岩	董事长	19,246,080	0	19,246,080	21.10%	0	0

张志清	董事、总经理	19,706,080	555,449	20,261,529	22.21%	0	0
黎卓莹	董事	460,800	0	460,800	0.51%	0	0
戴德海	董事	9,527,720	0	9,527,720	10.44%	0	0
赵静	监事会主席	2,530,640	231,000	2,761,640	3.03%	0	0
谢留	监事	1,632,840	25,100	1,657,940	1.82%	0	0
周凤玲	职工监事	20,000	0	20,000	0.02%	0	0
张志民	副总经理、财务总监、董事会秘书	1,308,320	0	1,308,320	1.43%	0	0
合计	-	54,432,480	-	55,244,029	60.56%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李璟蛟	独立董事	离任	无	任期届满，个人原因离任
刘杰生	独立董事	离任	无	任期届满，个人原因离任
周歧存	独立董事	离任	无	任期届满，个人原因离任
逯佩凤	副总经理	离任	无	因个人原因辞职
戴德海	无	新任	董事	换届股东大会选举

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

戴德海，男，中国国籍，1964 年 8 月 11 日出生，籍贯广东，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2005 年 9 月至 2015 年 7 月广州市海呈饲料有限公司总经理全面负责公司经营管理工作。

（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
行政人员	47	4	1	50
生产人员	200	40	28	212
销售人员	41	16	3	54
技术人员	22	38	2	58
财务人员	17	1	0	18
员工总计	327	99	34	392

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	25	24
本科	58	78
专科	77	85
专科以下	164	201
员工总计	327	392

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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，参与相关政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。 除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对管理层及核心技术人员进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。

公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的研发人员及管理人才。针对这部分人员，公司根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

2、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、报告期内公司无需承担费用的离退休职工情况。

(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王家友	无变动	核心员工	0	0	0
宋正宁	无变动	核心员工	280,000	0	280,000

徐炜	无变动	核心员工	176,000	0	176,000
刘鹏	无变动	核心员工	150,000	0	150,000
凌韶玑	无变动	核心员工	105,000	0	105,000
曾山	无变动	核心员工	0	0	0
王志强	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
林继承	无变动	核心员工	30,000	400	30,400
陈燕芬	无变动	核心员工	90,000	0	90,000
何士雄	无变动	核心员工	0	0	0
曾辉	无变动	核心员工	0	0	0
曾文年	无变动	核心员工	52,000	0	52,000
欧阳飘	无变动	核心员工	60,000	0	60,000
代珍青	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
崔彦	无变动	核心员工	40,000	10,000	50,000
朱健新	无变动	核心员工	0	0	0
樊化	离职	核心员工	12,000	8,000	20,000
黎雪娇	无变动	核心员工	52,000	10,000	62,000
林永裕	无变动	核心员工	40,000	30,000	70,000
邓远钊	无变动	核心员工	40,000	0	40,000
刘文光	无变动	核心员工	35,000	0	35,000
马连生	无变动	核心员工	0	0	0
李婉茹	无变动	核心员工	33,000	0	33,000
李政	无变动	核心员工	21,000	0	21,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司为了吸引和留用优秀人才，持续保持外部竞争性、内部一致性和个休激励性，公司制定了基本岗位价值分配和价值创造的员工薪酬管理办法和绩效管理办法，保障公司战略目标的达成。报告期内核心员工基本没变化。

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

公司自股份公司成立以来严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《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》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等。

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

公司通过建立较为完善的公司治理制度，规范了公司治理运行机制，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够保护确保全体公司股东，尤其中小股东享有平等地位，充分行使各项股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，公司重大决策均依据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及等相关法律法规、规范性文件以及公司内部制度履行法定程序，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

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》等相关法规，公司于 2020 年 5 月 18 日召开 2019 年年度股东大会，审议并通过《关于修改<广东海纳川生物科技股份有限公司章程>的议案》，修改公司章程部分条款。内容详见 2020 年 4 月（http://www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-005）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2020 年 3 月 23 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过： 1、《关于全资子公司湖北天本生物科技有限公司向湖北宜城农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款》的议案。 二、2020 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过： 1、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年年度报告〉及其〈摘要〉的议案》； 2、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年总经理工作报告〉的议案》； 3、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度董事会工作报告〉的议案》； 4、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度财务决算报告〉的议案》； 5、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度利润分配预案〉的议案》； 6、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2020 年财务预算报告〉的议案》； 7、《关于聘请公司 2020 年度审计机构的议案》8、《关于预计 2020 年公司日常性关联交易的议案》； 9、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》； 10、《关于公司会计政策变更的议案》； 11、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司章程〉的议案》； 12、《关于修订〈广东海纳川生物科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》； 13、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司子公司管理办法〉的议案》； 14、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》； 15、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》； 16、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》； 17、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》； 18、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》； 19、《关于审议终止〈广东海纳川生物科技股份有限公司独立董事工作制度〉及〈审计委员会议事规则〉、〈提名委员会议事规则〉、〈薪酬与考核委员会议事规则〉、〈战略委员会议事规则〉和撤销董事会专门委员会的议案》； 20、《关于提名周玉岩为公司董事候选人的议案》； 21、《关于提名张志清为公司董事候选人的议案》； 22、《关于提名杨旭为公司董事候选人的议案》； 23、《关于提名黎卓莹为公司董事候选人的议案》； 24、《关于提名戴德海为公司董事候选人的议案》； 25、《关于第四届董事会董事薪酬的议案》； 26、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司章程备案等相关事宜的议案》； 27、《关于湖北海宜生物科技有限公司部分产成品折价处理》； 28、《关于召开〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年年度股东大会〉议案》。 三、2020 年 5 月 18 日召开第四届董事会第一次会议，审议通过： 1、《关于豁免第四届董事会第一次会议通知时间的议案》； 2、《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》； 3、《关于聘任公司总经理的议案》；

		4、《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》； 5、《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 6、《关于高级管理人员薪酬的议案》； 7、《关于广东海纳川生物科技股份有限公司银行借款授信的议案》。 四、2020 年 6 月 30 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过： 1、《关于追认实际控制人周玉岩为湖北海宜生物科技有限公司向湖北宜城农村商业银行申请流动贷款并提供担保的议案》； 2、《关于追认实际控制人周玉岩、张志清为公司向招商银行申请贷款并提供担保的议案》； 3、《关于实际控制人周玉岩、张志清为公司向广发银行申请贷款并提供担保的议案； 4、《关于追认实际控制人周玉岩作为湖北天本生物科技有限公司向中国建设银行申请贷款的共同借款人的议案》； 5、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。 五、2020 年 8 月 26 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过： 1、《关于审议<广东海纳川生物科技股份有限公司 2020 年半年度报告>的议案》。 六、2020 年 10 月 21 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过： 1、《关于公司拟向招商银行申请贷款并提供担保的议案》； 2、《关于实际控制人周玉岩作为湖北天本生物科技有限公司拟向中国建设银行申请贷款的共同借款人的议案》； 3、《关于实际控制人周玉岩作为湖北海宜生物科技有限公司拟向“税 E 贷”申请流动资金贷款的共同借款人的议案》； 4、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会通知的议案》。
监事会	3	一、2020 年 4 月 26 日召开第三届监事会第八次会议，审议通过： 1、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年年度报告〉及其〈摘要〉的议案》； 2、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年年度报告〉及其〈摘要〉的议案》； 3、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度财务决算报告〉的议案》； 4、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度利润分配预案〉的议案》； 5、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2020 年财务预算报告〉的议案》； 6、《关于聘请公司 2020 年度审计机构的议案》； 7、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》； 8、《关于公司会计政策变更的议案》； 9、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》； 10、《关于提名赵静为公司监事候选人的议案》； 11、《关于提名谢留为公司监事候选人的议案》； 12、《关于第四届监事会监事薪酬的议案》。 二、2020 年 5 月 18 日召开第四届监事会第一次会议，审议通过： 1、《关于豁免第四届监事会第一次会议通知时间的议案》； 2、《关于选举公司第四届监事会主席的议案》。 三、2020 年 8 月 26 日召开第四届监事会第二次会议，审议通过： 1、《关于审议<广东海纳川生物科技股份有限公司 2020 年半年度报告>的议案》。
股东大会	3	一、2020 年 5 月 18 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过： 1、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年年度报告〉及其〈摘要〉的议案》； 2、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度董事会工作报告〉的议案》； 3、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度监事会工作报告〉的议案》；

		4、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度财务决算报告〉的议案》； 5、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度利润分配预案〉的议案》； 6、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2020 年财务预算报告〉的议案》； 7、《关于聘请公司 2020 年度审计机构的议案》； 8、《关于预计 2020 年公司日常性关联交易的议案》； 9、《关于审议〈广东海纳川生物科技股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》； 10、《关于公司会计政策变更的议案》； 11、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司章程〉的议案》； 12、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司子公司管理办法〉的议案》； 13、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司子公司管理办法〉的议案》； 14、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》； 15、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》； 16、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》； 17、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》； 18、《关于修改〈广东海纳川生物科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》； 19、《关于审议终止〈广东海纳川生物科技股份有限公司独立董事工作制度〉及〈审计委员会议事规则〉、〈提名委员会议事规则〉、〈薪酬与考核委员会议事规则〉、〈战略委员会议事规则〉和撤销董事会专门委员会的议案》； 20、《关于提名周玉岩为公司董事候选人的议案》； 21、《关于提名张志清为公司董事候选人的议案》； 22、《关于提名杨旭为公司董事候选人的议案》； 23、《关于提名黎卓莹为公司董事候选人的议案》； 24、《关于提名戴德海为公司董事候选人的议案》； 25、《关于第四届董事会董事薪酬的议案》； 26、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司章程备案等相关事宜的议案》； 27、《关于提名赵静为公司监事候选人的议案》； 28、《关于提名谢留为公司监事候选人的议案》； 29、《关于第四届监事会监事薪酬的议案》。 二、2020 年 7 月 17 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过： 1、《关于追认实际控制人周玉岩为湖北海宜生物科技有限公司向湖北宜城农村商业银行申请流动贷款并提供担保的议案》； 2、《关于追认实际控制人周玉岩、张志清为公司向招商银行申请贷款并提供担保的议案》； 3、《关于实际控制人周玉岩、张志清为公司向广发银行申请贷款并提供担保的议案》； 4、《关于追认实际控制人周玉岩作为湖北天本生物科技有限公司向中国建设银行申请贷款的共同借款人的议案》。 三、2020 年 11 月 9 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过： 1、《关于公司拟向招商银行申请贷款并提供担保的议案》； 2、《关于实际控制人周玉岩作为湖北天本生物科技有限公司拟向中国建设银行申请贷款的共同借款人的议案》； 3、《关于实际控制人周玉岩作为湖北海宜生物科技有限公司拟向“税 E 贷”申请流动资金贷款的共同借款人的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。2020 年，公司共召开了 3 次股东大会、6 次董事会、3 次监事会，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。

监事会认为董事会认真执行股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，监事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司已形成独立完整的研发、供应、生产、销售系统，具有面向市场自主经营的能力，不存在依赖或委托控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行产品销售的情况和原材料采购的情况。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家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、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，相关内部控制制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，保证了业务活动的正常进行。公司根据财政部颁布的《企业内部会计控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，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了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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性段落 □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	华兴审字[2021]21004230019 号	
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	
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	徐继宏	区伟杰
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审　计　报　告

华兴审字[2021]21004230019号

广东海纳川生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东海纳川生物科技股份有限公司（以下简称海纳川公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了海纳川公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度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，我们独立于海纳川公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

海纳川公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海纳川公司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

海纳川公司管理层（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，管理层负责评估海纳川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海纳川公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海纳川公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海纳川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海纳川公司不能持续经营。

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

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

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

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 徐继宏

中国注册会计师： 区伟杰

中国福州市

二〇二一年四月二十三日

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	五（一）	34,034,937.19	30,065,587.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		1,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		1,022,500.00
应收账款	五（四）	61,951,420.70	58,450,111.28
应收款项融资			
预付款项	五（五）	2,871,940.88	4,140,939.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	931,056.83	1,268,011.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	39,202,604.75	72,254,434.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	501,777.82	191,837.13
流动资产合计		139,493,738.17	168,593,420.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	394,361.61	594,125.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	192,601,733.29	196,041,848.48
在建工程	五（十一）	18,039,973.35	10,897,527.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十二）	24,127,500.06	25,484,164.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	487,118.86	486,785.03
递延所得税资产	五（十四）	11,062,806.35	5,746,054.83
其他非流动资产	五（十五）	1,833,513.39	5,219,332.51
非流动资产合计		248,547,006.91	244,469,838.03
资产总计		388,040,745.08	413,063,258.96
流动负债：			
短期借款	五（十六）	28,913,678.00	35,315,384.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	41,190,230.39	55,427,812.27
预收款项			1,811,146.05
合同负债	五（十八）	310,074.16	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	9,143,679.94	10,085,864.77
应交税费	五（二十）	1,754,419.26	908,976.22
其他应付款	五（二十一）	7,111,374.26	5,298,716.88
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	五（二十二）	1,632,740.73	1,508,054.70
其他流动负债	五（二十三）	40,309.64	
流动负债合计		90,096,506.38	110,355,954.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	1,473,326.66	3,106,032.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（二十五）	18,405,383.64	19,644,283.33
递延所得税负债	五（十四）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,878,710.30	22,750,316.08
负债合计		109,975,216.68	133,106,270.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	91,229,500.00	91,229,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	102,712,427.29	102,712,427.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	27,052,279.58	26,569,923.16
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	57,086,587.11	59,462,369.94
归属于母公司所有者权益合计		278,080,793.98	279,974,220.39
少数股东权益		-15,265.58	-17,232.40
所有者权益合计		278,065,528.40	279,956,987.99
负债和所有者权益总计		388,040,745.08	413,063,258.96

法定代表人：周玉岩　　主管会计工作负责人：张志民　　会计机构负责人：朱杰

（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		23,176,278.63	23,945,413.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,022,500.00
应收账款	十五（一）	47,115,510.21	48,316,084.66
应收款项融资			
预付款项		2,865,414.55	3,117,491.15
其他应收款	十五（二）	212,534,390.23	207,379,981.37
其中：应收利息	十五（二）		
应收股利	十五（二）		
买入返售金融资产			
存货		18,528,759.26	41,567,705.25

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			
流动资产合计		304,220,352.88	325,349,175.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	26,944,361.61	26,144,125.90
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		89,971,126.30	88,828,794.62
在建工程		17,853,092.14	10,836,499.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,414,545.78	3,001,102.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		487,118.86	486,785.03
递延所得税资产		10,406,272.66	5,187,055.24
其他非流动资产		159,949.00	3,575,623.10
非流动资产合计		148,236,466.35	138,059,986.18
资产总计		452,456,819.23	463,409,161.74
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	34,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,179,680.13	20,780,712.19
预收款项			1,388,732.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,206,329.85	6,342,874.03
应交税费		630,344.23	765,032.23
其他应付款		1,150,304.90	997,464.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		62,964.60	0
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,185.40	

流动负债合计		50,237,809.11	64,774,816.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,405,383.64	19,644,283.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,405,383.64	19,644,283.33
负债合计		68,643,192.75	84,419,099.48
所有者权益：			
股本		91,229,500.00	91,229,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,712,427.29	102,712,427.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,052,279.58	26,569,923.16
一般风险准备			
未分配利润		162,819,419.61	158,478,211.81
所有者权益合计		383,813,626.48	378,990,062.26
负债和所有者权益合计		452,456,819.23	463,409,161.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五（三十）	232,812,789.57	248,714,275.33
其中：营业收入	五（三十）	232,812,789.57	248,714,275.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,106,736.19	300,127,941.10
其中：营业成本	五（三十）	161,169,795.08	207,968,703.78
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	2,257,371.14	1,674,976.32
销售费用	五（三十二）	21,803,328.85	27,573,419.97
管理费用	五（三十三）	29,406,281.65	32,352,645.20
研发费用	五（三十四）	20,310,670.26	28,421,518.55
财务费用	五（三十五）	3,159,289.21	2,136,677.28
其中：利息费用	五（三十五）	2,554,463.98	2,642,891.24
利息收入	五（三十五）	236,393.01	247,151.58
加：其他收益	五（三十六）	3,757,958.22	3,505,725.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	83,444.42	-23,652.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十七）	-63,239.99	-23,652.46
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）	五（三十八）	-2,108,436.12	-1,982,133.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-4,572,511.06	-7,422,921.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	1,092,059.92	-390.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,041,431.24	-57,337,037.60
加：营业外收入	五（四十一）	183,327.05	201,448.88
减：营业外支出	五（四十二）	350,106.92	46,548.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,208,211.11	-57,182,137.11
减：所得税费用	五（四十三）	-5,316,751.52	-2,267,769.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,891,459.59	-54,914,367.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,891,459.59	-54,914,367.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,966.82	-27,232.40
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,893,426.41	-54,887,134.99
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		-1,891,459.59	-54,914,367.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,893,426.41	-54,887,134.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,966.82	-27,232.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.60

法定代表人：周玉岩　　主管会计工作负责人：张志民　　会计机构负责人：朱杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五（四）	158,525,745.35	185,432,773.61
减：营业成本	十五（四）	102,830,426.56	139,700,188.42
税金及附加		1,598,800.00	1,297,655.12
销售费用		16,436,857.52	19,875,220.70
管理费用		17,361,141.38	17,682,472.47
研发费用		16,966,825.02	15,152,187.11
财务费用		2,387,754.40	1,885,309.71
其中：利息费用		1,753,733.41	2,345,582.87
利息收入		172,239.99	187,874.49
加：其他收益		3,541,031.52	3,275,554.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-82,242.38	19,125.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五（五）	-82,242.38	19,125.29
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）		-2,376,692.02	-760,198.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,419,666.97	-2,844,132.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		693.61	-390.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-392,935.77	-10,470,301.05
加：营业外收入		7,282.57	151,447.86
减：营业外支出		10,000.00	46,548.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-395,653.20	-10,365,401.58
减：所得税费用		-5,219,217.42	-1,921,135.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,823,564.22	-8,444,266.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,823,564.22	-8,444,266.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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		4,823,564.22	-8,444,266.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.09

（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		233,971,423.06	259,128,280.34

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			27,286.87
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	2,921,243.66	7,664,782.87
经营活动现金流入小计		236,892,666.72	266,820,350.08
购买商品、接受劳务支付的现金		112,577,587.12	172,582,088.00
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		40,474,797.30	43,910,175.11
支付的各项税费		12,063,351.51	6,904,503.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	35,599,217.18	48,706,561.91
经营活动现金流出小计		200,714,953.11	272,103,328.19
经营活动产生的现金流量净额		36,177,713.61	-5,282,978.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,317,521.91	220,383.75
取得投资收益收到的现金		146,684.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,003,000.00	
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		4,467,206.32	220,383.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,892,104.72	22,983,956.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,892,104.72	22,983,956.72
投资活动产生的现金流量净额		-22,424,898.40	-22,763,572.97
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			10,000.00
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		38,913,678.00	40,365,384.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	5,110,000.00	6,310,000.00
筹资活动现金流入小计		44,023,678.00	46,685,384.00
偿还债务支付的现金		46,823,404.06	66,815,859.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,554,463.98	2,642,891.24
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	五（四十四）	4,150,000.00	3,700,000.00
筹资活动现金流出小计		53,527,868.04	73,158,750.79
筹资活动产生的现金流量净额		-9,504,190.04	-26,473,366.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-279,275.08	28,832.88
五、现金及现金等价物净增加额		3,969,350.09	-54,491,084.99
加：期初现金及现金等价物余额		30,065,587.10	84,556,672.09
六、期末现金及现金等价物余额		34,034,937.19	30,065,587.10

法定代表人：周玉岩　　主管会计工作负责人：张志民　　会计机构负责人：朱杰

（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		171,684,239.42	198,946,520.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,545,932.98	6,717,172.23
经营活动现金流入小计		174,230,172.40	205,663,692.68
购买商品、接受劳务支付的现金		82,869,868.97	130,449,160.16
支付给职工以及为职工支付的现金		26,380,023.64	28,817,418.64
支付的各项税费		9,089,935.32	6,302,671.31
支付其他与经营活动有关的现金		26,544,856.20	31,759,978.68
经营活动现金流出小计		144,884,684.13	197,329,228.79
经营活动产生的现金流量净额		29,345,488.27	8,334,463.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,521.91	220,383.75
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		3,000.00	
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		120,521.91	220,383.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		15,710,107.87	16,979,055.05

付的现金			
投资支付的现金		1,000,000.00	3,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	11,607,500.00
投资活动现金流出小计		21,710,107.87	31,786,555.05
投资活动产生的现金流量净额		-21,589,585.96	-31,566,171.30
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		38,000,000.00	34,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	34,550,000.00
偿还债务支付的现金		44,500,000.00	66,329,947.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,753,733.41	2,345,582.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,253,733.41	68,675,529.87
筹资活动产生的现金流量净额		-8,253,733.41	-34,125,529.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-271,303.40	30,022.77
五、现金及现金等价物净增加额		-769,134.50	-57,327,214.51
加：期初现金及现金等价物余额		23,945,413.13	81,272,627.64
六、期末现金及现金等价物余额		23,176,278.63	23,945,413.13

（七） 合并股东权益变动表

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	91,229,500.00				102,712,427.29				26,569,923.16		59,462,369.94	-17,232.40	279,956,987.99
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	91,229,500.00				102,712,427.29				26,569,923.16		59,462,369.94	-17,232.40	279,956,987.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									482,356.42		-2,375,782.83	1,966.82	-1,891,459.59
（一）综合收益总额											-1,893,426.41	1,966.82	-1,891,459.59
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													

2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									482,356.42		-482,356.42		
1．提取盈余公积									482,356.42		-482,356.42		
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	91,229,500.00				102,712,427.29				27,052,279.58		57,086,587.11	-15,265.58	278,065,528.40

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	91,229,500.00				102,712,427.29				26,569,923.16		114,339,153.99		334,851,004.44
加：会计政策变更											10,350.94		10,350.94
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	91,229,500.00				102,712,427.29				26,569,923.16		114,349,504.93		334,861,355.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-54,887,134.99	-17,232.40	-54,904,367.39
（一）综合收益总额											-54,887,134.99	-27,232.40	-54,914,367.39
（二）所有者投入和减少资本												10,000.00	10,000.00
1．股东投入的普通股												10,000.00	10,000.00

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	91,229,500.00				102,712,427.29				26,569,923.16		59,462,369.94	-17,232.40	279,956,987.99

法定代表人：周玉岩　　主管会计工作负责人：张志民　　会计机构负责人：朱杰

（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	91,229,500.00				102,712,427.29				26,569,923.16		158,478,211.81	378,990,062.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,229,500.00				102,712,427.29				26,569,923.16		158,478,211.81	378,990,062.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									482,356.42		4,341,207.80	4,823,564.22
（一）综合收益总额											4,823,564.22	4,823,564.22
（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									482,356.42		-482,356.42	
1．提取盈余公积									482,356.42		-482,356.42	
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	91,229,500.00				102,712,427.29				27,052,279.58		162,819,419.61	383,813,626.48

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	91,229,500.00				102,712,427.29				26,569,923.16		167,446,852.00	387,958,702.45
加：会计政策变更											-524,374.11	-524,374.11
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,229,500.00				102,712,427.29				26,569,923.16		166,922,477.89	387,434,328.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,444,266.08	-8,444,266.08
（一）综合收益总额											-8,444,266.08	-8,444,266.08
（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	91,229,500.00				102,712,427.29				26,569,923.16		158,478,211.81	378,990,062.26

三、 财务报表附注

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一)历史沿革

广东海纳川生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）原名佛山市海纳川药业有限公司，曾用名广东海纳川药业股份有限公司，系于 2004 年 6 月 28 日经佛山市高明区工商行政管理局批准，由周玉岩、吴进荣和张志民共同投资成立的有限责任公司，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。经过历次变更，截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 9,122.95 万元，实收资本为人民币 9,122.95 万元。

(二)公司注册资本

人民币 9,122.95 万元。

(三)经营范围及主要产品或提供的劳务

生产、销售：兽药、饲料添加剂、食品、食品添加剂、食品原料、饲料、饲料原料、化工原料（不含化学危险品）；饲料加工；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；机械设备制造、机械设备安装。（以上项目凭有效许可证经营）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(四)公司住所

注册地址：佛山市高明区沧江工业园杨和园区沙水河西路。

(五)公司法定代表人

公司法定代表人：周玉岩。

(六)财务报告的批准报出

本财务报表于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

(七)合并财务报表范围

公司本报告期内纳入合并范围的子公司详见“本财务报表附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。同时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》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

(二)持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。在合并中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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

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

公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），

其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六)合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有控制的子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得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，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

(八)现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

1、外币业务

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

2、外币报表折算的会计处理方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

A、以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支

付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B、财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

C、以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A、如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务

符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B、如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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

A、预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（A）应收票据和应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

-应收票据

确定组合的依据	
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

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

--应收账款

确定组合的依据	
组合 1	应收内销客户
组合 2	应收外销客户
组合 3	应收合并报表范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（B）其他应收款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

确定组合的依据	
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	应收合并报表范围内关联方
组合 4	保证金、押金及出口退税
组合 5	应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（C）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

-具有较低的信用风险

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

-信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

--信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

--预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

--债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

--作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

--预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

--借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

--债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

--合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

-已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A、将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B、将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（A）终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

（B）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

（C）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

A、估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

B、公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十一） 应收款项融资

公司在日常资金管理中将大部分银行承兑汇票到期前进行背书或贴现并已终止确认，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据-银行承兑汇票重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见“附注三、重要会计政策及会计估计之金融工具”。

（十二） 存货

1、存货分类：存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

2、存货的核算：存货按实际成本核算，发出按加权平均法计价；低值易耗品采用一次摊销法摊销；包装物采用一次转销法摊销。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

4、存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原

已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品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。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十四） 持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当 前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（十五） 长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财

务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)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转入当期投资收益。2)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转为购买日所属当期投资收益。

（3）除企业合并形成以外的：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本应当以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

（十六） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、公司固定资产分为房屋、建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

3、公司固定资产按成本进行初始计量：

外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

以债务重组取得的固定资产，其成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

4、各类固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20	4.75	5
机器设备	10	9.50	5
运输设备	5	19.00	5
电子设备	5	19.00	5
其他设备	5	19.00	5

公司在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策，确定租赁资产的折旧期间以租赁合同确定。如果能够合理确定租赁期届满时承租人将会取得租赁资产所有权，即可认为承租人拥有该项资产的全部使用寿命，因此应以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后承租人是否能够取得租赁资产的所有权，应以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

（十七） 在建工程

1、在建工程的类别：在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

（十八） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按实际成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

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

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

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

（2）后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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、无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

（二十） 长期资产减值

1、适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

6、商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，在受益期限内平均摊销。

（二十二） 合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三） 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十四） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五） 股份支付

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十六） 收入

公司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控制权时确认收入：

1、合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

2、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；

3、合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4、合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

5、企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；客户能够控制履约过程中在建的商品；履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，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。

公司收入确认的具体政策：公司国内销售确认收入依据为以发出货物取得货运公司签收收货单确认销售收入；国外销售确认收入 FOB 结算的依据发出货物并取得报关单确认销售收入，CIF、C&F 结算的依据将货物报关并运至客户指定地点确认收入。

（二十七） 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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：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、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；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与

合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

（二十八） 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：⑴初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；⑵存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；⑶属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九） 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（三十） 主要会计政策、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）（简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新旧准则衔接规定，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）合并资产负债表、母公司资产负债表各项目的影响具体如下：

项 目	合并资产负债表		
	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整前）	调整数	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整后）

流动负债：			
预收款项	1,811,146.05	-1,811,146.05	
合同负债		1,602,784.12	1,602,784.12
其他流动负债		208,361.93	208,361.93

-续上表

项 目	母公司资产负债表		
	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整前）	调整数	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整后）
流动负债：			
预收款项	1,388,732.76	-1,388,732.76	
合同负债		1,228,967.04	1,228,967.04
其他流动负债		159,765.72	159,765.72

2、会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

四、 税项

(一)主要税种及税率

税 种	应税项目	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%（注）
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：子公司湖北海宜生物科技有限公司企业所得税税率为 15.00%、合并范围内其他主体企业所得税税率为 25.00%；子公司湖北海宜生物科技有限公司、湖北海奕生物饲料有限公司城市维护建设税税率为 5.00%，孙公司襄阳海宜有机肥有限公司城市维护建设税税率为 1.00%，合并范围内其他主体城市维护建设税税率为 7.00%。

（二）税收优惠

2018 年 11 月 30 日，湖北海宜生物科技有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201842002319 高新技术企业证书，按 15%的企业所得税税率征收，有效期为 3 年，即享受高新技术

企业所得税税收优惠政策期限为2018年1月1日至2020年12月31日。

五、 合并财务报表主要项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指2020年1月1日，期末是指2020年12月31日；上期是指2019年1-12月，本期是指2020年1-12月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	72,505.59	137,738.14
银行存款	33,289,389.35	29,927,822.98
其他货币资金	673,042.25	25.98
合 计	34,034,937.19	30,065,587.10
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,200,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		1,200,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计		1,200,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,022,500.00
商业承兑票据		
合 计		1,022,500.00

2、期末公司已质押的应收票据：无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	61,964,754.16
1 至 2 年	1,946,504.31
2 至 3 年	3,366,807.88
3 至 4 年	487,780.00
4 至 5 年	674,513.00
5 年以上	690,545.48
小 计	69,130,904.83
减：坏账准备	7,179,484.13
合 计	61,951,420.70

2、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	912,288.00	1.32	912,288.00	100.00	
按组合计提坏账准备	68,218,616.83	98.68	6,267,196.13	9.19	61,951,420.70
其中：应收内销客户	62,069,194.67	89.78	4,384,361.57	7.06	57,684,833.10
应收外销客户	6,149,422.16	8.90	1,882,834.56	30.62	4,266,587.60
应收合并报表范围内关联方					
合 计	69,130,904.83	100.00	7,179,484.13	10.39	61,951,420.70

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,069,980.50	1.65	1,069,980.50	100.00	
按组合计提坏账准备	63,738,323.93	98.35	5,288,212.65	8.30	58,450,111.28
其中：应收内销客户	54,361,916.14	83.88	4,831,555.00	8.89	49,530,361.14
应收外销客户	9,376,407.79	14.47	456,657.65	4.87	8,919,750.14
应收合并报表范围内关联方					
合 计	64,808,304.43	100.00	6,358,193.15	9.81	58,450,111.28

-按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
汕头市东江畜牧有限公司	416,000.00	416,000.00	100.00	预计无法收回
济宁琪美生物科技有限公司	355,288.00	355,288.00	100.00	预计无法收回
云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司	123,000.00	123,000.00	100.00	预计无法收回
烟台天裕调味食品有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	912,288.00	912,288.00	100.00	--

-按组合计提坏账准备

--组合计提项目：应收内销客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	57,726,708.70	1,351,372.09	2.34
1至2年	1,777,144.08	829,108.48	46.65
2至3年	1,156,791.41	857,819.62	74.16
3至4年	364,780.00	322,775.15	88.48

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	353,225.00	332,740.75	94.20
5年以上	690,545.48	690,545.48	100.00
合 计	62,069,194.67	4,384,361.57	7.06

--组合计提项目：应收外销客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,238,045.46	106,168.46	2.51
1至2年	151,360.23	16,649.63	11.00
2至3年	1,760,016.47	1,760,016.47	100.00
合 计	6,149,422.16	1,882,834.56	30.62

--组合计提项目：应收合并报表范围内关联方：无。

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,069,980.50	219,264.95		376,957.45	912,288.00
组合计提	5,288,212.65	1,762,445.73		783,462.25	6,267,196.13
合 计	6,358,193.15	1,981,710.68		1,160,419.70	7,179,484.13

--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,160,419.70

-其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南通银琪生物科技有限公司	货款	200,000.00	预计无法收回	是	否
济南永信润龙牧业科技有限公司	货款	143,887.00	预计无法收回	是	否
郑州兴之博生物科技有限公司	货款	117,095.50	预计无法收回	是	否
陕西华秦农牧科技有限公司	货款	106,057.40	预计无法收回	是	否
西安润泽牧业有限公司	货款	64,044.60	预计无法收回	是	否
长春新成饲料有限公司	货款	63,100.00	预计无法收回	是	否
广东顺康生物科技股份有限公司	货款	60,360.00	预计无法收回	是	否
郑州千合食品科技有限公司	货款	55,000.00	预计无法收回	是	否
兰州佑吉农业科技有限公司	货款	54,210.00	预计无法收回	是	否
合 计	--	863,754.50	--		--

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建傲农生物科技集团股份有限公司	20,267,527.19	1年以内	29.32	474,459.24
播恩集团股份有限公司	4,248,000.00	1年以内	6.14	99,444.93
湖北海和润生物科技有限公司	3,439,750.00	1年以内	4.98	80,523.94
WELL SUNSHINE INDUSTRIAL CO., LTD	2,832,720.09	1年以内	4.10	70,963.26

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南通银琪生物科技有限公司	2,283,185.50	3 年以内	3.30	192,192.16
合　计	33,071,182.78	--	47.84	917,583.53

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（五） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,440,388.68	84.97	3,745,510.40	90.46
1 至 2 年	310,612.60	10.82	227,929.37	5.50
2 至 3 年	53,403.01	1.86	167,500.00	4.04
3 年以上	67,536.59	2.35		
合 计	2,871,940.88	100.00	4,140,939.77	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	年限	占预付款项总额比例(%)
孟州市健明达淀粉制品销售有限公司	364,429.80	1 年以内	12.69
国网湖北省电力有限公司宜城市供电公司	271,409.96	1 年以内	9.45
佛山市高明中明能源有限公司	218,370.40	1 年以内	7.60
湖北龙祥磷化有限公司	173,008.85	1-2 年	6.02
湖北鑫润德化工有限公司	107,000.00	1 年以内	3.73
合 计	1,134,219.01	--	39.49

（六） 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	931,056.83	1,268,011.35
合 计	931,056.83	1,268,011.35

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	371,684.84	1,387,974.92
1 至 2 年	825,901.00	41,840.00
2 至 3 年	22,000.00	23,000.00
3 至 4 年	23,000.00	
4 至 5 年		13,815.50
5 年以上	43,815.50	30,000.00
小 计	1,286,401.34	1,496,630.42
减：坏账准备	355,344.51	228,619.07
合 计	931,056.83	1,268,011.35

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	186,255.50	238,923.50
往来款项等	1,100,145.84	1,257,706.92
合 计	1,286,401.34	1,496,630.42

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	228,619.07			228,619.07
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	126,725.44			126,725.44
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	355,344.51			355,344.51

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	228,619.07	126,725.44				355,344.51
合 计	228,619.07	126,725.44				355,344.51

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（5）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汤宪超	往来款项等	659,138.00	2 年以内	51.24	329,569.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	7.77	2,000.00
梁艳青	往来款项等	85,000.00	1 年以内	6.61	4,250.00
梁殿鸿	往来款项等	70,000.00	1 年以内	5.44	3,500.00
梁山梁宇设备商贸有限公司	往来款项等	65,000.00	1 年以内	5.05	3,250.00
合 计	--	979,138.00	--	76.11	342,569.00

（7）涉及政府补助的应收款项：无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(七)　存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
包装物	2,871,646.64		2,871,646.64
原材料	10,235,105.06	1,143,315.77	9,091,789.29
库存商品	30,249,821.52	5,216,137.94	25,033,683.58
低值易耗品	2,205,485.24		2,205,485.24
合 计	45,562,058.46	6,359,453.71	39,202,604.75

-续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
包装物	2,400,925.76		2,400,925.76
原材料	16,146,156.12	1,864,859.30	14,281,296.82
库存商品	58,725,901.86	5,760,398.44	52,965,503.42
低值易耗品	2,606,708.30		2,606,708.30
合 计	79,879,692.04	7,625,257.74	72,254,434.30

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
包装物						
原材料	1,864,859.30	237,702.71		959,246.24		1,143,315.77
库存商品	5,760,398.44	4,334,808.35		4,879,068.85		5,216,137.94
低值易耗品						
合 计	7,625,257.74	4,572,511.06		5,838,315.09		6,359,453.71

（八） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	329,898.84	191,837.13
待认证进项税额	171,878.98	
合 计	501,777.82	191,837.13

（九） 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
郑州市海丰科技有限公司	405,242.44			-10,880.83						394,361.61	
西安海禾生物科技有限公司	188,883.46		117,521.91	-71,361.55							
小 计	594,125.90		117,521.91	-82,242.38						394,361.61	
合 计	594,125.90		117,521.91	-82,242.38						394,361.61	

注：西安海禾生物科技有限公司于 2020 年 9 月 24 日注销。

（十） 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	192,601,733.29	196,041,848.48
固定资产清理		
合 计	192,601,733.29	196,041,848.48

1、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	123,910,748.83	139,194,936.07	4,466,031.18	4,473,458.15	7,797,433.67	279,842,607.90
2.本期增加金额	3,878,289.70	14,697,812.90	256,339.69	121,411.02	150,331.84	19,104,185.15
（1）购置	1,071,743.00	2,104,845.38	256,339.69	121,411.02	150,331.84	3,704,670.93
（2）在建工程转入	2,806,546.70	12,592,967.52				15,399,514.22
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	100,000.00	2,332,394.86				2,432,394.86
（1）处置或报废		2,332,394.86				2,332,394.86
（2）其他转出	100,000.00					100,000.00
4.期末余额	127,689,038.53	151,560,354.11	4,722,370.87	4,594,869.17	7,947,765.51	296,514,398.19
二、累计折旧						
1.期初余额	20,645,005.76	50,902,570.77	3,865,081.15	3,330,394.52	5,057,707.22	83,800,759.42
2.本期增加金额	5,918,432.58	13,446,702.68	259,822.94	364,298.57	889,581.36	20,878,838.13
（1）计提	5,918,432.58	13,446,702.68	259,822.94	364,298.57	889,581.36	20,878,838.13
（2）其他						
3.本期减少金额		766,932.65				766,932.65
（1）处置或报废		766,932.65				766,932.65

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
（2）其他转出						
4.期末余额	26,563,438.34	63,582,340.80	4,124,904.09	3,694,693.09	5,947,288.58	103,912,664.90
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他转出						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	101,125,600.19	87,978,013.31	597,466.78	900,176.08	2,000,476.93	192,601,733.29
2.期初账面价值	103,265,743.07	88,292,365.30	600,950.03	1,143,063.63	2,739,726.45	196,041,848.48

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

2、固定资产清理：无。

（十一） 在建工程

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	18,039,973.35	10,897,527.13
工程物资		
合 计	18,039,973.35	10,897,527.13

1、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物饲料项目	10,656,725.63		10,656,725.63	10,376,333.62		10,376,333.62
宠物粮生产线				460,166.13		460,166.13
饲用微生物发酵车间升级技术改造项目	6,597,110.58		6,597,110.58			
其他零星工程	786,137.14		786,137.14	61,027.38		61,027.38
合 计	18,039,973.35		18,039,973.35	10,897,527.13		10,897,527.13

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生物饲料项目	1,584.00	10,376,333.62	9,101,504.62	8,821,112.61		10,656,725.63
宠物粮生产线	60.00	460,166.13	103,539.82	563,705.95		

饲用微生物发酵车间升级技术改造项目	1,600.00		6,597,110.58			6,597,110.58
其他零星工程		61,027.38	6,739,805.42	6,014,695.66		786,137.14
合　计		10,897,527.13	22,541,960.44	15,399,514.22		18,039,973.35

（2）本期计提在建工程减值准备情况：无。

2、工程物资：无。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	28,051,251.30	2,541,993.80	15,400.00	537,418.29	1,199,900.83	32,345,964.22
2. 本期增加金额					11,750.88	11,750.88
(1)购置					11,750.88	11,750.88
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	28,051,251.30	2,541,993.80	15,400.00	537,418.29	1,211,651.71	32,357,715.10
二、累计摊						

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件	特许权	合计
销						
1. 期初余额	4,142,909.92	1,552,299.53	15,400.00	461,612.16	689,578.46	6,861,800.07
2. 本期增加金额	579,265.68	475,639.32		71,179.68	242,330.29	1,368,414.97
(1)计提	579,265.68	475,639.32		71,179.68	242,330.29	1,368,414.97
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4. 期末余额	4,722,175.60	2,027,938.85	15,400.00	532,791.84	931,908.75	8,230,215.04
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增						

项 目	土地使用权	专利权	商标权	软件	特许权	合计
加						
3. 本期减少金额						
(1)处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	23,329,075.70	514,054.95		4,626.45	279,742.96	24,127,500.06
2. 期初账面价值	23,908,341.38	989,694.27		75,806.13	510,322.37	25,484,164.15

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
装修工程款	486,785.03	236,027.52	235,693.69		487,118.86	
合 计	486,785.03	236,027.52	235,693.69		487,118.86	

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	9,704,132.77	2,426,257.62	6,844,704.89	1,027,410.62
内部交易未实现利润	287,611.96	71,902.99	872,767.47	130,915.12
可抵扣亏损	20,826,769.45	5,206,692.36	18,037,195.14	2,938,587.99
递延收益	13,431,813.53	3,357,953.38	10,994,273.97	1,649,141.10

项 目	期末余额		期初余额	
	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
合 计	44,250,327.71	11,062,806.35	36,748,941.47	5,746,054.83

2、未经抵销的递延所得税负债：无。

3、未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,190,149.58	7,367,365.07
可抵扣亏损	109,596,811.42	86,307,184.18
合 计	113,786,961.00	93,674,549.25

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度	216,239.50		
2023 年度	215,171.85	1,161.28	
2024 年度	2,707,241.66	2,946,413.35	
2025 年度	11,784,351.13	10,557,430.92	
2026 年度	11,299,680.03	11,299,680.03	
2027 年度	9,750,595.62	9,750,595.62	
2028 年度	9,833,409.65	9,833,409.65	
2029 年度	54,781,616.32	41,918,493.33	
2030 年度	9,008,505.66		
合 计	109,596,811.42	86,307,184.18	

注：根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

（十五） 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	1,833,513.39	5,219,332.51

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,833,513.39	5,219,332.51

（十六） 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	913,678.00	815,384.00
抵押、保证借款	28,000,000.00	34,500,000.00
合 计	28,913,678.00	35,315,384.00

-注：期末抵押、保证借款的抵押担保详见“附注五、（四十六）、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十七） 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,834,732.48	45,965,454.59
1-2 年（含 2 年）	10,087,930.84	5,112,735.49
2-3 年（含 3 年）	902,339.90	1,180,958.62
3 年以上	3,365,227.17	3,168,663.57
合 计	41,190,230.39	55,427,812.27

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
郭士明	3,879,130.20	尚未结算
合 计	3,879,130.20	--

（十八） 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	310,074.16	1,602,784.12
合 计	310,074.16	1,602,784.12

（十九） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,992,014.25	39,137,668.98	39,986,003.29	9,143,679.94
二、离职后福利-设定提存计划	93,850.52	83,414.20	177,264.72	
三、辞退福利		309,033.70	309,033.70	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,085,864.77	39,530,116.88	40,472,301.71	9,143,679.94

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,899,860.09	37,199,469.12	37,978,246.96	9,121,082.25
2、职工福利费		1,050,135.03	1,027,937.34	22,197.69
3、社会保险费	68,154.16	412,534.56	480,688.72	
其中： 医疗保险费	60,478.40	373,222.31	433,700.71	
工伤保险费	4,003.36	1,435.96	5,439.32	
生育保险费	3,672.40	37,876.29	41,548.69	
补充医疗保险				
4、住房公积金		360,513.00	360,513.00	
5、工会经费和职工教育经费	24,000.00	115,017.27	138,617.27	400.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	9,992,014.25	39,137,668.98	39,986,003.29	9,143,679.94

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	89,932.80	80,767.64	170,700.44	
2、失业保险费	3,917.72	2,646.56	6,564.28	
3、企业年金缴费				
合 计	93,850.52	83,414.20	177,264.72	

（二十） 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,466,357.20	709,131.82
个人所得税	2.73	2,498.32
城市维护建设税	66,302.91	51,771.38
土地使用税	26,666.60	26,666.60
房产税	36,596.19	36,596.19
教育费附加	31,726.01	22,583.69
地方教育附加	19,219.56	14,824.82
印花税	10,948.10	24,722.90
其他	96,599.96	20,180.50
合 计	1,754,419.26	908,976.22

（二十一） 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,111,374.26	5,298,716.88
合 计	7,111,374.26	5,298,716.88

1、应付利息

无。

2、应付股利

无。

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	100,000.00	100,000.00
借款	3,460,000.00	2,500,000.00
非关联方往来	16,062.00	12,312.00
费用	3,454,727.60	2,672,135.00
其他	80,584.66	14,269.88

项 目	期末余额	期初余额
合 计	7,111,374.26	5,298,716.88

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,632,740.73	1,508,054.70
合 计	1,632,740.73	1,508,054.70

注：期末 1 年内到期的长期借款系公司子公司湖北海宜生物科技有限公司向湖北宜城农村商业银行股份有限公司借入 500.00 万元长期借款，年利率 7.80%，还款方式为等额本息。

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	40,309.64	208,361.93
合 计	40,309.64	208,361.93

(二十四) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	1,473,326.66	3,106,032.75
合 计	1,473,326.66	3,106,032.75

注：期末 1 年内到期的长期借款系公司子公司湖北海宜生物科技有限公司向湖北宜城农村商业银行股份有限公司借入 500.00 万元长期借款，年利率 7.80%，还款方式为等额本息。

（二十五） 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	19,644,283.33	1,416,800.00	2,655,699.69	18,405,383.64
合 计	19,644,283.33	1,416,800.00	2,655,699.69	18,405,383.64

-涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业化示范项目	10,994,273.97		1,812,460.44		9,181,813.53	与资产和收益相关
科技创新平台建设项目	207,083.17		35,000.04		172,083.13	与资产和收益相关
2014 年度省协同创新与平台环境建设专项资金	60,000.16		9,999.96		50,000.20	与资产和收益相关
2013 年高明区科技创新专项资金扶持项目专项资金	168,000.16		27,999.96		140,000.20	与资产和收益相关
2015 年佛山市技术改造专项资金项目	329,166.55		50,000.04		279,166.51	与资产相关
2016 年市级技术改造专项资金项目	318,499.87		45,500.04		272,999.83	与资产相关
2014 年度市级农业科技推广项目	216,666.75		39,999.96		176,666.79	与资产相关
2015 年高明区经济科技创新专项	384,259.25		55,555.56		328,703.69	与资产和收益相

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
						关
GMP 车间生产线自动化升级改造项目	2,806,522.30		417,069.84		2,389,452.46	与资产和收益相关
替代抗生素的普乐特抗菌肽的生物制造关键技术突破及产业化项目	306,250.04		43,749.96		262,500.08	与资产相关
2018 年省级工业和信息化专项资金支持企业技术中心专题项目	878,561.11		117,141.48		761,419.63	与资产和收益相关
抗菌、助消化新型蛋白源的产业化研究及其在海洋生物饲料中的应用示范	2,975,000.00	1,275,000.00			4,250,000.00	与资产和收益相关
2019 年技术改造固定资产投资奖补		141,800.00	1,222.41		140,577.59	与资产相关
合 计	19,644,283.33	1,416,800.00	2,655,699.69		18,405,383.64	

(二十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,229,500.00						91,229,500.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	102,712,427.29			102,712,427.29
合 计	102,712,427.29			102,712,427.29

(二十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额
法定盈余公积	26,569,923.16	482,356.42			27,052,279.58
合 计	26,569,923.16	482,356.42			27,052,279.58

(二十九) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	59,462,369.94	114,339,153.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		10,350.94
其中：会计政策变更		
前期差错更正		
调整后期初未分配利润	59,462,369.94	114,349,504.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,893,426.41	-54,887,134.99
减：提取法定盈余公积	482,356.42	
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		
期末未分配利润	57,086,587.11	59,462,369.94

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,731,374.64	153,758,632.89	245,076,767.25	204,831,074.34
其他业务	8,081,414.93	7,411,162.19	3,637,508.08	3,137,629.44
合 计	232,812,789.57	161,169,795.08	248,714,275.33	207,968,703.78

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	786,054.54	492,481.69
教育费附加	360,597.59	212,809.81
土地使用税	116,572.94	143,239.54
房产税	491,106.02	468,354.27
地方教育附加	226,563.43	140,625.60
其他	276,476.62	217,465.41
合 计	2,257,371.14	1,674,976.32

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,366,746.40	11,370,022.46
差旅费用	3,478,332.59	5,295,654.87
运输及车辆费用		5,316,546.41
展览会议费用	365,924.82	885,229.60
业务招待费	3,923,541.62	2,690,367.37
广告宣传费用	740,663.15	653,705.45
办公费用	827,380.29	264,914.39
折旧与摊销费用	8,781.88	27,800.88
其他	2,091,958.10	1,069,178.54
合 计	21,803,328.85	27,573,419.97

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,169,115.38	14,484,169.39
办公费用	3,351,788.26	3,769,692.39
折旧与摊销费用	6,105,120.93	5,764,651.03
车辆费用	942,196.86	1,187,534.34
差旅费用	917,963.89	910,335.62
业务招待费	1,494,112.14	1,137,027.79
中介机构费用	785,384.06	641,606.37
其他	2,640,600.13	4,457,628.27
合 计	29,406,281.65	32,352,645.20

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,817,954.74	5,197,671.20
直接投入	13,054,584.19	21,109,475.58
折旧费用	729,558.24	1,486,340.35
委外研究开发费用	226,877.52	166,584.07
其他相关费用	481,695.57	461,447.35
合 计	20,310,670.26	28,421,518.55

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入（-）	-236,393.01	-247,151.58
利息支出	2,554,463.98	2,642,891.24
手续费	61,633.93	43,400.98
汇兑损益	779,584.31	-302,463.36
合 计	3,159,289.21	2,136,677.28

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,704,655.97	3,486,154.69
个税手续费返还	43,329.48	
增值税减免	30.27	46.55
增值税加计扣除	5,442.50	12,024.61
聘用退伍军人税收减免	4,500.00	7,500.00
合 计	3,757,958.22	3,505,725.85

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-63,239.99	-23,652.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	146,684.41	
合 计	83,444.42	-23,652.46

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,981,710.68	-1,777,171.75
其他应收款坏账损失	-126,725.44	-204,961.78

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-2,108,436.12	-1,982,133.53

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,572,511.06	-7,422,921.69
合 计	-4,572,511.06	-7,422,921.69

(四十) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,092,059.92	-390.00
合 计	1,092,059.92	-390.00

(四十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		50,000.00
保险赔款		151,447.86
其他	183,327.05	1.02
合 计	183,327.05	201,448.88

-计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补助资金		50,000.00	与收益相关
合 计		50,000.00	

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	80,000.00	45,800.00
罚款、滞纳金	156,000.00	748.38
其他	114,106.92	0.01
合 计	350,106.92	46,548.39

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-5,316,751.52	-2,267,769.72

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-5,316,751.52	-2,267,769.72

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	-7,208,211.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,802,052.79
子公司适用不同税率的影响	402,350.70
调整以前期间所得税的影响	1,161,067.35
非应税收入的影响	-15,810.00
加计扣除费用的影响	-3,515,416.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	881,951.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,760,586.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,331,745.58
其他	
所得税费用	-5,316,751.52

（四十四） 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	236,393.01	247,151.58
政府补助	2,513,585.76	6,631,680.00
其他	171,264.89	785,951.29
合 计	2,921,243.66	7,664,782.87

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	35,225,146.41	47,251,704.78
手续费	53,265.93	43,400.98
其他	320,804.84	1,411,456.15
合 计	35,599,217.18	48,706,561.91

3、收到的其他与投资活动有关的现金：无。

4、支付的其他与投资活动有关的现金：无。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款保证金额		110,000.00
非关联方往来借款	5,110,000.00	6,200,000.00
合 计	5,110,000.00	6,310,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联方往来借款	4,150,000.00	3,700,000.00
合 计	4,150,000.00	3,700,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,891,459.59	-54,914,367.39
加：资产减值准备	6,680,947.18	9,405,055.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,878,838.13	19,372,987.86
无形资产摊销	1,368,414.97	1,641,424.30
长期待摊费用摊销	235,693.69	214,133.20
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）	-1,092,059.92	390.00
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）	2,833,739.06	2,614,058.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-83,444.42	23,652.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,316,751.52	-2,267,769.72
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）	28,479,318.49	21,699,541.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-94,514.04	6,278,386.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,821,008.43	-9,350,471.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,177,713.60	-5,282,978.11
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	34,034,937.19	30,065,587.10
减：现金的期初余额	30,065,587.10	84,556,672.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,969,350.09	-54,491,084.99

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	34,034,937.19	30,065,587.10
其中：库存现金	72,505.59	137,738.14
可随时用于支付的银行存款	33,289,389.35	29,927,822.98
可随时用于支付的其他货币资金	673,042.25	25.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,034,937.19	30,065,587.10
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		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	60,775,989.31	抵押受限
无形资产	23,329,075.70	抵押受限

(四十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,825,640.40
其中：美元	279,795.92	6.5249	1,825,640.40
应收账款			6,149,422.15
其中：美元	942,454.62	6.5249	6,149,422.15

（四十八） 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海洋经济动物用绿色生物技术产品-抗菌肽的产业化示范	22,230,000.00	其他收益	1,812,460.44
GMP 车间生产线自动化升级改造项目	3,956,700.00	其他收益	417,069.84
2018 年省级工业和信息化专项资金支持企业技术中心专题项目	1,391,400.00	其他收益	117,141.48
2015 年高明区经济科技创新专项	1,000,000.00	其他收益	55,555.56
2015 年佛山市技术改造专项资金项目	500,000.00	其他收益	50,000.04
2016 年市级技术改造专项资金项目	455,000.00	其他收益	45,500.04
替代抗生素的普乐特抗菌肽的生物制造关键技术突破及产业化项目	350,000.00	其他收益	43,749.96
2014 年度市级农业科技推广项目	300,000.00	其他收益	39,999.96
广东省饲用微生物制剂研究重点实验室	350,000.40	其他收益	35,000.04
2013 年高明区科技创新专项资金扶持项目专项资金	280,000.00	其他收益	27,999.96
2014 年度省协同创新与平台环境建设专项资金	820,000.00	其他收益	9,999.96

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年技术改造固定资产投资奖补（市级+区级）	141,800.00	其他收益	1,222.41
抗菌、助消化新型蛋白源的产业化研究及其在海洋生物饲料中的应用示范	4,250,000.00	递延收益	
佛山市 2019 年降低企业用气成本补贴	165,900.00	其他收益	165,900.00
佛财工【2020】37 号市级 2019 年高企研发费用后补助	154,700.00	其他收益	154,700.00
2020 年高明区中小企业发展专项资金项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019 年度中央外经贸发展专项基金	109,000.00	其他收益	109,000.00
佛山市 2019 年降低企业用电成本补贴	100,160.00	其他收益	100,160.00
中央 2020 年特殊转移支付资金（农业经营主体恢复生产经营补助））10 万	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度促进外贸发展专项基金	60,000.00	其他收益	60,000.00
佛山市 2019 年大工业企业变压器容量基本电费补贴	58,320.00	其他收益	58,320.00
佛山市经济科技发展资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
失业保险基金	47,065.74	其他收益	47,065.74
2020 年市级涉农资金（品牌创建和大湾区菜篮子建设）2018-2019 年农业品牌培育推广补助资金	35,000.00	其他收益	35,000.00
财政专项补贴	12,570.54	其他收益	12,570.54

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度佛山市高明区专利资助	10,240.00	其他收益	10,240.00
2019 年质量提升与经济发展奖励（商标类）补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
企业贫困户就业补贴资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
合 计	37,073,856.68		3,704,655.97

2、政府补助退回情况：无。

六、 合并范围的变更

佛山盟宠饲料有限公司于 2020 年 10 月 21 日注销，不再纳入合并范围。

喵小二（广州）宠物服务有限公司于 2020 年 12 月 25 日注销，不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北海宜生物科技有限公司	宜城	宜城	生产加工	100.00		投资设立
海融和生物科技(广州)有限公司	广州	广州	贸易	100.00		投资设立
湖北海奕生物饲料有限公司	宜城	宜城	生产加工	100.00		投资设立
广东海奕生物饲料有限公司	佛山	佛山	生产加工	100.00		投资设立
襄阳海宜有机肥有限公司	宜城	宜城	生产加工		100.00	投资设立
广东奕海生物发酵工程设备有限公司	佛山	佛山	生产加工		90.00	投资设立

注：海融和生物科技（广州）有限公司原名海嵘和生物科技（广州）有限公司；广东海奕生物饲料有限公司原名佛山海奕生物饲料有限公司;湖北海奕生物饲料有限公司原名湖北天本生物科技有限公司。

2、重要的非全资子公司：无。

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三） 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业：无。

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	394,361.61	594,125.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-63,239.99	-23,652.46
--其他综合收益		
--综合收益总额	-63,239.99	-23,652.46

（四） 重要的共同经营

无。

（五） 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（六） 其他

无。

八、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（二） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三） 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的金额小，受到外汇风险的影响不大。

（四） 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

无。

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
张志清	--	--	--	22.2094	22.2094
周玉岩	--	--	--	21.0963	21.0963

注：张志清与周玉岩签订协议形成一致行动人关系，时间期限系 2018 年 12 月 21 日至 2020 年 12 月 20 日，有限期届满，公司实际控制人周玉岩及张志清不再续签一致行动协议，实际控制人由周玉岩变更无实际控制人。

（二） 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

（三） 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
郑州市海丰科技有限公司	合营企业
西安海禾生物科技有限公司	合营企业

（四） 其他关联方情况：无。

（五） 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表：无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州市海丰科技有限公司	销售商品	1,189,181.37	4,305,060.66
西安海禾生物科技有限公司	销售商品		274,700.32

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联租赁情况：无。

4、关联担保情况

（1）公司作为担保方：无。

（2）公司作为被担保方

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
周玉岩	500.00 万元	2019-10-15	2022-10-14	否
周玉岩	2,550.00 万元	2019-12-21	2020-12-18	是
张志清	2,550.00 万元	2019-12-21	2020-12-18	是
周玉岩、张志清	800.00 万元	2020-5-20	2021-5-19	否
周玉岩	2,000.00 万元	2020-12-10	2021-12-09	否
张志清	2,000.00 万元	2020-12-10	2021-12-09	否

5、关联方资金拆借：无。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	561.40	556.62

8、其他关联交易

无。

（六） 关联方应收应付款项

⑴应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州市海丰科技有限公司	413,290.09	9,675.05	1,598,143.79	36,529.24
	西安海禾生物科技有限公司			22,850.00	522.29
	应收账款小计	413,290.09	9,675.05	1,620,993.79	37,051.53

⑵应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	郑州市海丰科技有限公司	81,335.22	
	合同负债小计	81,335.22	

（七） 关联方承诺

无。

（八） 其他

借款人湖北海奕生物饲料有限公司、共同借款人周玉岩与贷款人中国建设银行股份有限公司襄阳分行签订小微企业快贷借款合同（合同编号：420646853-0091-20217103353），借款额度913,678.00元，借款额度期限2020年11月25日至2021年11月25日。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本会计期间公司未发生此事项。

（二） 或有事项

本会计期间公司未发生此事项。

十三、 资产负债表日后事项

本会计期间公司未发生此事项。

十四、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

本会计期间公司未发生此事项。

（二） 其他

本会计期间公司未发生此事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	46,977,312.88
1至2年	1,559,131.63
2至3年	2,289,961.47
3至4年	364,780.00
4至5年	353,225.00

账 龄	期末余额
5 年以上	690,545.48
小 计	52,234,956.46
减：坏账准备	5,119,446.25
合 计	47,115,510.21

2、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,234,956.46	100.00	5,119,446.25	9.80	47,115,510.21
其中：应收内销客户	45,165,702.45	86.47	3,232,012.53	7.16	41,933,689.92
应收外销客户	6,149,422.16	11.77	1,882,834.56	30.62	4,266,587.60
应收合并报表范围内关联方	919,831.85	1.76	4,599.16	0.50	915,232.69
合 计	52,234,956.46	100.00	5,119,446.25	9.80	47,115,510.21

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,003,681.39	100.00	3,687,596.73	7.09	48,316,084.66
其中：应收内销客户	41,823,344.00	80.42	3,226,919.43	7.72	38,596,424.57
应收外销客户	9,376,407.79	18.03	456,657.65	4.87	8,919,750.14
应收合并报表	803,929.60	1.55	4,019.65	0.50	799,909.95

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
范围内关联方					
合 计	52,003,681.39	100.00	3,687,596.73	7.09	48,316,084.66

-按单项计提坏账准备：无。

-按组合计提坏账准备

--组合计提项目：应收内销客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	42,141,681.97	986,529.36	2.34
1至2年	1,085,525.00	506,440.64	46.65
2至3年	529,945.00	392,981.15	74.16
3至4年	364,780.00	322,775.15	88.48
4至5年	353,225.00	332,740.75	94.20
5年以上	690,545.48	690,545.48	100.00
合 计	45,165,702.45	3,232,012.53	7.16

--组合计提项目：应收外销客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,238,045.46	106,168.46	2.51
1至2年	151,360.23	16,649.63	11.00
2至3年	1,760,016.47	1,760,016.47	100.00
合 计	6,149,422.16	1,882,834.56	30.62

--组合计提项目：应收合并报表范围内关联方

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
海融和生物科技（广州）有限公司	500,605.00	2,503.03	0.50
广东海奕生物饲料有限公司	419,226.85	2,096.13	0.50

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	919,831.85	4,599.16	0.50

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,687,596.73	2,215,311.77		783,462.25		5,119,446.25
合 计	3,687,596.73	2,215,311.77		783,462.25		5,119,446.25

4、本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	783,462.25

-其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
济南永信润龙牧业科技有限公司	货款	143,887.00	无法收回	是	否
郑州兴之博生物科技有限公司	货款	117,095.50	无法收回	是	否
陕西华秦农牧科技有限公司	货款	106,057.40	无法收回	是	否
西安润泽牧业有限公司	货款	64,044.60	无法收回	是	否
长春新成饲料有限公司	货款	63,100.00	无法收回	是	否
广东顺康生物科技股份有限公司	货款	60,360.00	无法收回	是	否
兰州佑吉农业科技有限公司	货款	54,210.00	无法收回	是	否
合 计	--	608,754.50	--		--

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建傲农生物科技集团股份有限公司	20,267,527.19	1年以内	38.80	474,459.24
湖北海和润生物科技有限公司	3,439,750.00	1年以内	6.59	80,523.94
WELLSUNSHINEINDUSTRIALCO.,LTD	2,832,720.09	1年以内	5.42	70,963.26
VET.ONEINC.	1,924,845.50	3年以内	3.68	1,777,003.51
海城市盛利饲料有限公司	1,848,030.00	1年以内	3.54	43,262.06
合计	30,312,872.78	--	58.03	2,446,212.01

（二） 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	212,534,390.23	207,379,981.37
合 计	212,534,390.23	207,379,981.37

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,267,830.57	14,248,686.65
1 至 2 年	13,588,018.65	15,258,740.00
2 至 3 年	15,238,900.00	41,509,053.40
3 至 4 年	41,509,053.40	88,577,229.46
4 至 5 年	88,577,229.46	49,010,144.28
5 年以上	48,768,610.82	30,000.00
小 计	213,949,642.90	208,633,853.79
减：坏账准备	1,415,252.67	1,253,872.42
合 计	212,534,390.23	207,379,981.37

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	185,755.50	211,823.50
关联方往来	212,739,309.40	207,387,129.29
往来款等	1,024,578.00	1,034,901.00
合 计	213,949,642.90	208,633,853.79

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,253,872.42			1,253,872.42
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	161,380.25			161,380.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额余额	1,415,252.67			1,415,252.67

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,253,872.42	161,380.25				1,415,252.67
合 计	1,253,872.42	161,380.25				1,415,252.67

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（5）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北海宜生物科技有限公司	关联方往来	198,486,751.38	1 年以内及 1 年以上	92.77	992,433.76
广东海奕生物饲料有限公司	关联方往来	9,622,258.02	2 年以内	4.50	48,111.29
海融和生物科技（广州）有限公司	关联方往来	4,630,300.00	1-5 年	2.16	23,151.50
汤宪超	往来款项等	659,138.00	2 年以内	0.31	329,569.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	0.05	2,000.00
合 计	--	213,498,447.40	--	99.79	1,395,265.55

（7）涉及政府补助的应收款项：无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（三） 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	26,550,000.00		26,550,000.00	25,550,000.00		25,550,000.00
对联营、合营企业投资	394,361.61		394,361.61	594,125.90		594,125.90
合 计	26,944,361.61		26,944,361.61	26,144,125.90		26,144,125.90

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北海宜生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海融和生物科技（广州）有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖北海奕生物科技有限公司	550,000.00	1,000,000.00		1,550,000.00		
广东海奕生物饲料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	25,550,000.00	1,000,000.00		26,550,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
郑州市海丰科技有限公司	405,242.44			-10,880.83						394,361.61	
西安海禾生物科技有限公司	188,883.46		117,521.91	-71,361.55							

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计	594,125.90		117,521.91	-82,242.38						394,361.61	
合 计	594,125.90		117,521.91	-82,242.38						394,361.61	

（四） 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,583,698.17	95,034,406.14	182,122,072.65	136,320,409.27
其他业务	7,942,047.18	7,796,020.42	3,310,700.96	3,379,779.15
合 计	158,525,745.35	102,830,426.56	185,432,773.61	139,700,188.42

（五） 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-82,242.38	19,125.29
合 计	-82,242.38	19,125.29

十六、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	1,092,059.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项 目	本期发生额	说明
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）	3,704,655.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	146,684.41	
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	-137,831.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,760,586.83	
所得税影响额	1,089,404.47	

项 目	本期发生额	说明
少数股东权益影响额		
合 计	7,476,750.73	

注 1：各非经常性损益项目按税前金额列示。

注 2：本期其他符合非经常性损益定义的损益项目系海纳川公司 2020 年度未取得高新技术企业证书，递延所得税资产的计算税率由 15%变更为 25%所产生的对损益的影响。

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.68	-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	-3.36	-0.10	-0.10

（三） 境内外会计准则下会计数据差异

无。

广东海纳川生物科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

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：

广州市番禺区番禺大道北节能科技园创新大厦 910　室广东海纳川生物科技股份有限公司董事会办公室