



五米常香

NEEQ : 834872

黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司

Heilongjiang Wumichangxiang Agricultural science and technology development Co.Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记

2020 年 2 月 19 日，五米常香公司纳入黑龙江省疫情防控物资重点保障企业。



2020 年 5 月 15 日，天猫春耕节在黑龙江五常正式启动，五米常香公司作为阿里黑龙江省唯一指定天猫数字粮仓代表。



2020 年 9 月 17 日，五常市商务局、阿里巴巴天猫、五米常香公司共同发起天猫严选正宗原产地五常大米丰收节。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
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	103

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。

公司负责人李兴治、主管会计工作负责人杨晶及会计机构负责人（会计主管人员）杨晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
人才缺乏风险	公司已经进入快速发展期，对人才尤其是管理人才、技术人才和营销人才的需求将不断增加。公司的发展战略是依托大米加工的产业优势，逐渐向产业链上下游延伸，市场前景看好，但基于公司目前的优势资源，还缺乏技术核心竞争力人才。 应对措施： 针对上述风险，公司制订严格的技术保密制度及相应的管理措施，与内部董事、高级管理人员、各类技术人员和其他核心人员签订了《保密协议》，以防止技术人才的流失和核心技术的外泄。同时，公司建立完善的薪酬制度及各类激励政策，形成了有效的用人机制，进一步增强了技术团队的凝聚力。
税收优惠政策变化风险	报告期内公司享受的税收优惠情况如下：根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条；《中华人民共和国所得税法实

	施条例》第 86 条；《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》（国税函〔2008〕850 号）；《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）之规定。农副产品加工业可享受免征企业所得税的优惠政策，如果农产品初加工税收优惠政策发生变化，将对公司经营业绩产生一定影响。 应对措施： 针对上述风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大公司实力，增强公司收入规模。同时努力降低经营成本，提高盈利水平，减少税收优惠政策变化对公司净利润产生的影响。
自然灾害风险	行业加工所用生产原材料为水稻稻谷，农作物种植由于自身的弱质性和生产过程的特殊性，生长过程受自然灾害影响较大。上游农业产业在整个生产循环过程中面临着自然灾害风险（洪水、干旱、病虫害等）。一旦发生极端自然灾害，将给公司的原材料成本和质量带来一定的不利影响。 应对措施： 针对上述风险，公司加强自然灾害风险管理，加强病虫害防治工作，仓储原材料并与大型仓储企业合作，购买财产保险，转嫁和规避风险。
公司治理风险	尽管股份公司成立时建立了法人治理结构及内部控制体系，但由于企业股份较为集中，管理体制还需要在日后经营活动中逐步建立健全。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，在报告期内，存在公司治理机制执行不到位的风险。 应对措施： 针对上述风险，公司现已逐步建立健全了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，未来公司将严格按照各项法律法规、

	公司章程及各项公司制度进行运作，强化公司的治理方式。
食品安全风险	随着国民经济的持续发展和人民生活水平的不断提升，我国对食品安全保障日趋重视，对消费者的权益保护力增强，食品质量安全已经成为食品加工企业的重要控制目标。《中华人民共和国食品安全法》和《中华人民共和国食品安全法实施条例》等法律法规先后正式实施，食品安全关系每个人的身体健康和生命安全，吃得放心、吃得安全是广大群众的心声，是全面建设小康社会的基本要求。政府相关部门不断加大对食品安全的监管力度，市场环境对公司在食品质量安全控制方面提出了更严格的要求。公司严格遵守各项质量管理体系控制规定，并制定了相关的质检程序否和内控制度，但仍不排除由于质量管人员管理工作出现不可预计的原因和不可抗力因素导致产品质量出现问题的风险。 应对措施： 针对上述风险，公司严格按照 ISO9001 和 ISO22000 等各项质量管理体系进行管理。公司参与全程监督、管理和指导种植公司的土地耕作。从土地平整、种子的选择、化肥的控制等环节严格按照标准操作，确保种植的水稻达到安全标准，让百姓吃上放心粮。
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、股份公司、五米常香	指	黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司
福泽科技	指	五常市福泽科技发展合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
江海证券	指	江海证券有限公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020 年度、2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Heilongjiang Wumichangxiang Agricultural science and technology development Co.Ltd
证券简称	五米常香
证券代码	834872
法定代表人	李兴治

二、 联系方式

董事会秘书	王微
联系地址	五常市民意乡原政府院内 150207
电话	0451-56666666
传真	0451-56666660
电子邮箱	wumichangxiang@126.com
公司网址	www.hljwmcx.com
办公地址	五常市民意乡原政府院内
邮政编码	150207
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 29 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C13 农副食品加工业-C131 谷物磨制-C1310 谷物磨制
主要业务	粮食收购；谷物仓储；农作物种植；食品生产经营；
主要产品与服务项目	大米销售
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）	61,104,350
优先股总股本（股）	0
控股股东	李兴治
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李兴治），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9123010058511159XU	否
注册地址	黑龙江省五常市民意乡原政府院内	否
注册资本	61,104,350	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻 16 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	江海证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟繁强	冀淑敏
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层	

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	248,281,679.67	172,170,867.31	44.21%
毛利率%	18.00%	12.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,731,907.77	4,153,061.90	-58.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	660,796.83	3,432,629.27	-80.75%
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)	2.50%	5.18%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.94%	6.26%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-57.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,238,190.48	146,978,039.82	14.46%
负债总计	98,122,034.97	78,593,792.08	24.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,116,155.51	68,384,247.74	2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.12	2.68%
资产负债率%(母公司)	58.32%	53.47%	-
资产负债率%(合并)	58.32%	53.47%	-
流动比率	0.82	0.94	-
利息保障倍数	1.45	2.47	-

(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	34,317,881.27	-21,677,084.80	258.31%
应收账款周转率	15.23	9.52	-
存货周转率	4.18	4.90	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.46%	35.71%	-
营业收入增长率%	44.21%	0.12%	-
净利润增长率%	-58.30%	-24.67%	-

(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	61,104,350	61,104,350	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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助外	1,076,610.94
其他	-5,500.00
非经常性损益合计	1,071,110.94
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,071,110.94

(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

1、重要会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		662,858.14
预收款项	722,515.37	
应交税费		
其他流动负债		59,657.23

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	4,717,196.76	
预收款项		5,141,744.47
应交税费		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	424,547.71	

对利润表的影响：

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业成本	203,587,431.30	201,483,669.87
销售费用	35,187,569.22	37,291,330.65

注：将原销售费用中的运输费用 2,103,761.43 元，调整进合同履约成本，进而影响营业成本。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司属于农副食品加工业，主营粮食收购；谷物仓储；农作物种植；食品生产经营。公司根据行业特点和实际情况，充分发挥已掌握关键资源的作用，加强了质量控制，形成自身的核心优势，公司采用“有机水稻合作种植+普通稻谷采购+生产加工+产品销售”的业务模式，依托地理位置、自然环境、地域产品知名度优势，以当地优质的水稻品种为核心竞争力，根据市场需求制定有机大米、绿色大米、生态大米产品计划，适应多样化的居民消费需求，公司运用多元化销售模式拓展市场，并形成了“五米常香”、“御谷真稻”等大米品牌进行产品销售，进而获得收入、利润和现金流。

公司主要商业模式介绍如下：

（一）有机水稻合作种植“公司+农户”合作模式,公司与当地农民签定长期合作协议，公司在严格制定有机种植技术标准的同时，根据指定的有机认证标准，加强监督管理，对水稻种植的每个环节实施五常大米溯源全程监控。待秋季收割时，公司按照当年水稻价再加固定差价，收购农民全部有机水稻。此种合作采购模式农民既得到实惠，公司又能够获得质量稳定，资源稳定，成本可控的稳定原粮，解决了有机大米加工所需要的合格原料。

（二）采购模式 由于公司批量货品采用以销定产的生产模式，所以采购部根据新季水稻行情、生产计划、销售计划确定采购计划。一方面参考历史数据和水份要求，以保证及时有效地完成订单需求，另一方面参考市场供需情况、价格趋势、公司生产经营状况等相关因素，决定合理采购量。对采购订单进行询价，确定有效的采购价格，对采购原材料进行质检验收，财务部门签字付款并进行财务入账。

（三）生产模式 公司实行以销定产的生产模式，根据订单情况和合理的收购原材料，以及产品市场需求把握，公司制定生产计划，生产过程由生产部完成，原材料稻谷经过完整的加工流程和严格的质检流程，提供品质高和质量优的产品。

（四）销售模式 公司采用直销为主，经销为辅的销售模式：直销销售模式能够与客户面对面沟通，能够准确的把握客户需求；经销商销售模式能够通过经销商的销售渠道将公司产品流通到全国各地。通过传统经销商的区域网点覆盖，稳固的全国性销售渠道,扩大公司基础产品的覆盖率。

公司扩大优质电商树立品牌和现代渠道的合作，完成品牌推广和消费者终端服务。逐步形成规模，结合公司的电子商务业务，逐步形成从基地到餐桌订单、加工、物流配送体系，同时完善的 O2O 业务。公司现代化、标准化、规模生产能力，及稳定的销售渠道，及不断扩大线上、线下市场需求，均是公司稳定、持续盈利的保证。产品可进行质量溯源查询，并以依托互联网较为优化的营销模式，网络营销、

互联网带货等多渠道齐头并进的复合营销模式进一步拓展市场，提高市场份额。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，公司生产经营情况相对稳定。

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	1,924,133.10	1.14%	3,599,401.63	2.45%	-46.54%
应收票据					
应收账款	7,547,935.64	4.49%	23,811,978.46	16.20%	-68.30%
存货	57,196,388.37	34.00%	39,140,494.46	26.63%	46.13%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资	497,575.41	0.30%	488,491.10	0.33%	1.86%
固定资产	69,591,634.27	41.36%	61,936,477.83	42.14%	12.36%
在建工程	14,634,558.86	8.70%	-		100.00%
无形资产	9,808,769.42	5.83%	10,029,112.01	6.82%	-2.20%
商誉					
短期借款	67,000,000.00	39.82%	53,000,000.00	36.06%	26.42%
长期借款					
应付账款与应付票据	15,438,829.82	9.18%	14,340,508.13	9.76%	7.66%
长期应付款	10,000,000.00	5.94%	10,000,000.00	6.80%	0%
资产总计	168,238,190.48		146,978,039.82		14.46%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额较期初余额减少 1,675,268.53 元,变动比例为 46.54%,主要属于日常经营活动现金正常费用支出,所致公司流动资金减少,所以形成期末货币资金余额的减少。

2、应收账款减少 16,264,042.82 元,变动比例为 68.30%,主要原因是公司 2020 年,线上平台天猫、拼多多销售额直线上升,平台提款方式为客户确认收货后就可以提取货款,所以导致应收账款的减少。

3、存货期末余额较期初余额增加 18,055,893.91 元,变动比例为 46.13%,主要原因是公司是进行订单式生产以及备库式生产,2020 年末承接天猫平台五米常香旗舰店年货节订单较多,东北水稻的生长期为一季,仓储有利于公司发展。

4、在建工程期末余额较期初余额增加 14,634,558.86 元,变动比例为 100.00%,主要原因是公司新建优质水稻低温仓储库在建设期当中,所以形成期末在建工程余额的增加。

5、短期借款期末余额较期初余额增加 14,000,000.00 元,变动比例为 26.42%,主要原因:1.因为疫情公司享受稳企稳岗优惠扶持政策,并在 4 月和 5 月期间与农村信用合作联社签订两比分别为 5,000,000.00 元共计 10,000,000.00 元一年的借款合同,使得本期短期资金较上年增加,故银行借款较上年末有所增长。。

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	248,281,679.67	-	172,170,867.31	-	44.21%
营业成本	203,587,431.30	82.00%	150,732,034.36	87.55%	35.07%
毛利率	18.00%	-	12.45%	-	-
销售费用	35,187,569.22	14.17%	11,863,313.31	6.89%	196.61%
管理费用	5,515,055.77	2.22%	2,751,050.75	1.60%	100.47%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	3,877,219.44	1.56%	2,948,367.12	1.71%	31.50%
信用减值损失	651,095.81	-0.26%	-394,606.72	-0.23%	265.00%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	1,076,610.94	0.43%			-
投资收益	9,084.31		-1,508.90		702.05%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%

资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,737,407.77	0.70%	3,432,629.27	1.99%	-49.39%
营业外收入	0		720,432.63	0.42%	
营业外支出	5,500.00		0	0%	
净利润	1,731,907.77	0.70%	4,153,061.90	2.41%	-58.30%

项目重大变动原因:

1、2020 年度营业收入 248,281,679.67 元，较上年度增长 44.21%，主要原因是，在直播电商大趋势的推动下，电商平台在 2020 年度内持续增长，同时今年公司加大了对各电商平台直播带货，丰富了一部分电商的渠道，所以导致营业收入增加。

2、2020 年度营业成本 203,587,431.30 元，较上年度增长 35.07%，主要原因是，营业收入增加，所以导致营业成本增加。

3、2020 年度销售费用 35,187,569.22 元，较上年度增长 196.61%，主要原因是公司为拓展新渠道，增加产品知名度，电子营销模式扩大，电商销售佣金费用、广告支出及运营费用与市场开拓以及客户服务维系等投入增加所致。

4、2020 年度管理费用 5,515,055.77 元，较上年度增长 100.47%，主要原因是公司为发展战略依托大米加工的产业优势，对缺乏技术核心的技术加大咨询培训，所致报告期内公司管理费用增加。

5、2020 年度财务费用 3,877,219.14 元，较上年度增长 31.50%，主要原因是公司与农村信用合作社签订稳企稳岗借款合同，所致报告期内公司财务费用增加。

6、2020 年度其他收益 1,076,610.94 元，主要原因是公司获得农业产业化联合体示范建设流动贷款贴息补贴款 1,006,000.00 元。

7、2020 年度营业利润 1,731,907.77 元，较上年度下滑 49.39%，主要原因是公司本期度销售费用、管理费、财务费用增加，所致报告期内公司营业利润下滑。

(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	240,227,470.01	165,911,768.94	44.79%
其他业务收入	8,054,209.66	6,259,098.37	28.68%
主营业务成本	198,814,843.67	146,092,829.02	36.09%
其他业务成本	4,772,587.63	4,639,205.34	2.88%

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%
大米	218,909,875.40	185,783,557.02	15.13%	46.02%	38.21%	4.79%
副产品	21,317,594.61	13,031,286.65	38.87%	33.31%	11.65%	11.86%
其他业务收入	8,054,209.66	4,772,587.63	40.74%	28.68%	2.88%	14.86%
合计:	248,281,679.67	203,587,431.30	18.00%	39.53%	33.67%	5.55%

按区域分类分析:

√ 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%
线上销售	98,169,184.68	75,172,763.40	23.43%	325.22%	346.15%	-3.59%
线下销售	142,058,285.33	123,642,080.27	12.96%	-0.54%	-4.33%	3.45%
合计:	240,227,470.01	198,814,843.67	17.24%	44.79%	36.09%	5.29%

收入构成变动的原因:

报告期内公司线上销售 98,169,184.58 元,较上年增长 325.22%,因疫情影响,公司在直播电商大趋势的推动下,加大了对各电商平台直播带货,所以导致线上销售收入增加。

(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	阿里(四川)网络技术有限公司-天猫五米常香品牌旗舰店	67,365,560.79	27.13%	否
2	上海寻梦信息技术有限公司	26,764,755.67	10.78%	否
3	北京物美超市有限公司	12,416,737.31	5.00%	否
4	佳沃北大荒农业控股有限公司	8,014,869.94	3.23%	否
5	成都五米常香农业有限公司	7,955,843.97	3.20%	否
合计		122,517,767.68	49.34%	-

(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	尚志市升源宏力米业有限公司	17,471,591.00	8.49%	否
2	五常市万福米业有限公司	13,823,469.60	6.72%	否
3	五常丰源塑业有限公司	6,400,229.98	3.11%	否

4	虎林市军鹏米业集团有限公司	4,781,500.00	2.32%	否
5	五常市彩桥米业有限公司	4,557,828.00	2.22%	否
合计		47,034,618.58	22.86%	-

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	34,317,881.27	-21,677,084.80	258.31%
投资活动产生的现金流量净额	-29,117,720.29	-5,614,787.80	-418.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,875,429.51	29,869,780.56	-123.02%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 55,994,966.07 元，较上期增加 258.31%，主要原因是，随着公司营业收入增加的同时，加大了款项回收力度，强化资金管理所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-29,117,720.29 元，主要是投资于水稻仓储库和在建工程生产车间改造升级。

3、筹资活动产生的现金流量净额-6,875,429.51 元，主要是报告期内偿还借款与拆借资金，所导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
黑龙江万沃农业有限公司	参股公司	食品（杂粮）生产销售。	997,199.73	1,015,460.03	581,632.95	18,539.41

主要控股参股公司情况说明

公司与佳沃北大荒农业控股有限公司共同出资设立参股公司黑龙江万沃农业有限公司。黑龙江万沃农业有限公司，注册地址：黑龙江省哈尔滨市五常市五常镇民意乡原乡政府院内；注册资本：人民币 100.00 万元，其中本公司出资人民币 49.00 万元，占注册资本的 49.00%，佳沃北大荒农业控股有限公司出资人民币 51.00 万元，出资比例 51.00%；一般经营项目：食品（杂粮）生产、销售。因公司持股比例占 49%，权益法不纳入报表合并范围。

对外投资基于公司长远的业务及战略发展，丰富业务架构，深度开发其所需求，挖掘新的业绩和利润增长点，提高公司业务竞争力；同时完善产业链布局，实现长期战略目标。

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

根据市场增长的需求，公司依然存有很大的发展空间。公司业务进展顺利，业务、资产、人员、财务、机构完全独立，公司治理机制完善，公司全体员工对未来具有信心。公司实施主体要聚焦目标，把“五优联动”贯穿于“中国好粮油”行动计划全过程；经营五常大米品牌，盈利模式稳定，公司的产业链延伸、业务模式拓展符合政府“互联网+农业”推动农业发展的思路，公司力将战略布局走在行业前端，业务发展具有广阔的市场前景。

2019年、2020年度公司实现销售收入分别为172,170,867.31元、248,281,679.67元实现净利润分别为4,153,061.90元、1,731,907.77元。报告期内、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要经营指标良好，公司股东大会，董事会及监事会按照《公司法》及《公司章程》规范运行。股东、董事、监事及高级管理人员未发生违法违规行为，公司经营情况保持稳定发展，公司产品市场占有率进一步提高，经营业绩稳步增长，公司具备持续经营的能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	2,500,000.00	861,369.21
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日	/	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日	/	挂牌	减少关联交易的承诺	承诺减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 1 日	/	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、对于资金拆借及资金占用问题，公司控股股东李兴治书面承诺：规范公司财务管理，在今后的经营中不占用公司资金，不利用控制权损害公司利益，转移公司资产。

2、控股股东、实际控制为了避免出现同业竞争情形，出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及其关系密切的家庭成员避免与公司发生同业竞争。

3、控股股东、实际控制人做出《减少关联交易的书面承诺》：承诺本人及其控制的其他企业将尽量减少与公司的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规和规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务；如违反上述承诺，承诺人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。

4、在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员均与本公司签署了《劳动合同》，还出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给股份公

司造成的全部经济损失。

在报告期间，公司股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	9,808,769.42	5.83%	抵押用于银行贷款
房屋建筑物	固定资产	抵押	59,432,890.90	35.33%	抵押用于银行贷款
总计	-	-	69,241,660.32	41.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产用于公司获取流动资金，以上资产权利受限对公司不造成影响。

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	30,437,375	49.81%	0	30,437,375	49.81%
	其中：控股股东、实际控制人	9,865,113	16.14%	0	9,865,113	16.14%
	董事、监事、高管	357,212	0.58%	0	357,212	0.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,666,975	50.19%	0	30,666,975	50.19%
	其中：控股股东、实际控制人	29,585,338	48.43%	0	29,585,338	48.43%
	董事、监事、高管	1,071,637	1.75%	0	1,071,637	1.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,104,350	-	0	61,104,350	-
普通股股东人数		35				

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	李兴治	39,460,451	0	39,460,451	64.58%	29,595,338	9,865,113	0	0
2	五常市福泽科技发展有限公司（有限合伙）	7,421,000	0	7,421,000	12.14%		7,421,000	0	0
3	周美荣	4,305,000	0	4,305,000	7.05%		4,305,000	0	0
4	汪庆云	1,230,000	0	1,230,000	2.01%		1,230,000	0	0
5	董艳秋	1,184,900	0	1,184,900	1.94%		1,184,900	0	0
6	李晶	1,025,000	0	1,025,000	1.68%	768,750	256,250	0	0

7	王波	820,000	0	820,000	1.34%		820,000	0	0
8	李春民	656,000	0	656,000	1.07%		656,000	0	0
9	李影	615,000	0	615,000	1.01%		615,000	0	0
10	陈国莉	444,850	0	444,850	0.73%		444,850	0	0
合计		57,162,201	0	57,162,201	93.55%	30,364,088	26,798,113	0	0

五常市福泽科技发展合伙企业（有限合伙）为控股股东、实际控制人李兴治控制的企业；股东李春民与李兴治为父子关系，汪庆云与李兴治为母子关系，李晶与李兴治为姐弟关系，周美荣与李兴治为夫妻关系，除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

李兴治先生直接持有公司 39,460,451 股股份，持股比例 64.58%，并实际控制公司股东五常市福泽科技发展合伙企业（有限合伙），为公司控股股东、实际控制人。

李兴治，男，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年 4 月生，本科学历。2007 年 9 月创立五常市佰盛移动通讯营业厅，任总经理；2010 年 3 月创立五常市东方海悦商务宾馆，任总经理；2011 年 11 月-2015 年 5 月，创立五常市御品香米业有限公司，任总经理；2015 年 5 月至今，就职于黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司，任法定代表人、董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司五常市金山大街支行	银行	25,000,000	2020年4月15日	2021年4月16日	5.66%
2	信用贷款	哈尔滨市阿城区农村信用合作社利新信用社	银行	10,000,000	2020年4月20日	2021年5月31日	6.00%
3	信用贷款	哈尔滨市阿城区农村信用合作社利新信用社	银行	5,000,000	2020年4月14日	2021年4月15日	4.65%
4	信用贷款	黑龙江五常农村商业银行股份有限公司民意支行	银行	5,000,000	2020年5月18日	2021年5月17日	4.85%
5	抵押贷款	黑龙江五常农村商业银行股份有限公司民意支行	银行	22,000,000	2020年7月16日	2021年7月9日	5.25%

6	借款	黑龙江省融 正投资有限 公司	投 资 公 司	10,000,000	2018 年 5 月 9 日	2024 年 5 月 9 日	2.00%
合计	-	-	-	77,000,000	-	-	-

本公司从银行金融机构获得抵押贷款共计 4,700.00 万元,以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物,无形资产土地使用权和地上建筑物统一发放不动产权证书。证书编号分别为:黑(2019)五常市不动产权第 0002252 号、0002253 号、0002254 号、0002255 号、0002257 号、0002258 号、0002259 号、黑(2018)五常市不动产权第 0005666 号、0005667 号、0005668 号。

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
李兴治	董事长、总经理	男	1980 年 4 月	2018 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 18 日
李晶	董事	女	1978 年 1 月	2018 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 18 日
王丹	董事	女	1986 年 11 月	2018 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 18 日
李丹婷	董事	女	1990 年 6 月	2018 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 18 日
杨晶	董事、财务负责人	女	1977 年 7 月	2018 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 18 日
田久辉	监事会主席	女	1987 年 11 月	2018 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 18 日
朱晓丹	监事	女	1983 年 4 月	2018 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 18 日
李横艳	职工代表监事	男	1983 年 4 月	2018 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 18 日
王微	董事会秘书	女	1983 年 11 月	2018 年 12 月 14 日	2021 年 5 月 18 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事李晶与董事长、总经理李兴治是姐弟关系，除此外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李兴治	董事长、总经理	39,460,451	-	39,460,451	64.58%	0	0
李晶	董事	1,025,000	-	1,025,000	1.68%	0	0
王丹	董事	137,349	-	137,349	0.22%	0	0
李丹婷	董事	266,500	-	266,500	0.44%	0	0
杨晶	董事、财务负责人	-	-	-	0%	0	0
田久辉	监事会主席	-	-	-	0%	0	0
朱晓丹	监事	-	-	-	0%	0	0

李横艳	监事	-	-	-	0%	0	0
王微	董事会秘书	-	-	-	0%	0	0
合计	-	40,889,300	-	40,889,300	66.92%	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
刘小东	副经理	离任	经理	调岗

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购人员	4	0	0	4
技术人员	8	0	0	8
销售人员	8	1	0	9
财务人员	6	0	0	6
综合人员	5	0	0	5
员工总计	31	1	0	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	1	2
专科	21	21
专科以下	9	9
员工总计	31	32

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

报告期内，公司依照年初经营规划要求，在确保充足产品供给和质量保证的前提下，进行必要的人员招聘，提高了企业工作效率。公司每年要求各部门根据本部门实际情况提出培训需求，经汇总之后制定本年培训计划。计划包括各部门人员岗位能力向上培训、安全培训、职业卫生培训等。公司还组织不定期培训包括：新员工入职岗位培训、安全教育培训以及聘请外部专业机构提供认证、企业管理等方面培训，为公司发展提供有利的保障。

目前本公司发展需要有人员招聘计划，现公司薪酬分配较合理，暂不调整。

(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
石磊	无变动	销售副经理	-	-	-
聂飞	无变动	销售副经理	-	-	-
田久辉	无变动	监事会主席 综合部经理	-	-	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《公司章程》等法律法规及制度要求完善法人治理和加强内控体系建设，公司三会的召集、召开、表决程序规范，并能按照上述法律法规和制度的要求在各自的职权范围内做到勤勉、诚信的履行权利和义务；对控股股东及实际控制人和董监高的行为加强约束，避免出现侵害其他股东权益及内幕交易、资金占用和公平关联交易的行为。公司生产经营、人员任免、对外投资、财务决策均能按照《公司章程》相关规定的程序和规范进行。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2020 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十二次会议，2020 年 5 月 18 日召开 2019

年年股东大会审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》:

根据《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》的要求,拟对公司章程相应的内容进行修改。

具体内容详见 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)上披露的《黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号:2020-006)。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	2	1、第二届董事会第十二次会议,审议通过(一)《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》;(二)《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》;(三)《关于 2019 年度财务决算报告的议案》;(四)《关于 2020 年度财务预算报告的议案》;(五)《关于 2019 年度报告及摘要的议案》;(六)《2019 年年度权益分派预案的议案》;(七)《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》;(八)《关于拟修订<公司章程>的议案》;(九)《关于公司拟向哈尔滨阿城区农村信用合作联社利新信用社申请流动资金贷款提供信用担保的议案》;(十)《关于修改信息披露管理制度的议案》;(十一)《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》;(十二)《关于会计政策变更的议案》;(十三)《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》。 2、第二届董事会第十三次会议,审议通过(一)《关于<黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司 2020 年半年度报告>的议案》。
监事会	2	1、第二届监事会第六次会议,审议通过

		(一)《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》；(二)《关于 2019 年度财务决算报告的议案》；(三)《关于 2020 年度财务预算报告的议案》；(四)《关于 2019 年度报告及摘要的议案》；(五)《关于 2019 年利润分配方案的议案》；2 (六)《关于会计政策变更的议案》。 2、第二届监事会第七次会议，审议通过 (一)《关于<黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司 2020 年半年度报告>的议案》。
股东大会	1	1、2019 年年度股东大会会议，审议通过 (一)《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》；(二)《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》；(三)《关于 2019 年度财务决算报告的议案》；(四)《关于 2020 年度财务预算报告的议案》；(五)《关于 2019 年度报告及摘要的议案》；(六)《关于 2019 年利润分配方案的议案》；(七)《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；(八)《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》；(九)《关于拟修订<公司章程>的议案》；(十)《关于公司拟向哈尔滨阿城区农村信用合作联社利新信用社申请流动资金贷款提供信用担保的议案》；(十一)《关于会计政策变更的议案》。

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

在报告期内，股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议、会议记录规范；董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策；监事会会议的召集、召开遵守了《公司章程》和《监事会议事规则》规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和

义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 公司业务独立

公司拥有独立完整生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，拥有商标注册证，不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道和同一商标的情形，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况，公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联方交易，公司在业务上具有独立。

(二) 公司资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司与股东和其他关联方及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于股东和其他关联方及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为股东和其他关联方及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被股东和其他关联方及其控制的其他企业占用的情形。公司目前拥有生产经营所必须的机器设备、运输设备、办公家具及电子设备。公司通过土地出让方式依法取得 3 处土地使用权，合法拥有 8 处房产。公司目前拥有与主要产品相关的商标权。公司作为生产型企业已经具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备、商标，具有独立的原料采购和产品销售系统，公司在资产上具有独立。

(三) 公司人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形，公司财务负责人

及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职，公司在人员上具有独立。

（四）公司机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》等制度建立、健全了股东大会、董事会、监事会及管理层等组织结构，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策，与控股股东、实际控制人及其他关联企业在组织机构上完全独立，也不存在上下级关系。公司拥有独立于控股股东和实际控制人的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形，公司在机构上具有独立。

（五）公司财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账户。并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与股东单位无混合纳税现象。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情形，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情形，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，公司在财务上具有独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和执行公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司严格按照企业风险控制制度要求，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司暂未建立相关制度。公司年度报告未发生过重大差错。

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	中兴财光华审会字（2021）第 218034 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟繁强	冀淑敏
	4 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 218034 号

黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司（以下简称五米常香公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了五米常香公司 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

于五米常香公司，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

五米常香公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括五米常香公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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

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，管理层负责评估五米常香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五米常香公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五米常香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，就可能导致对五米常香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五米常香公司不能持续经营。

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。

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国•北京

2021 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,924,133.10	3,599,401.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,547,935.64	23,811,978.46
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,558,837.21	5,106,681.06
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、4	864,893.35	1,571,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	57,196,388.37	39,140,494.46
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、6	805,288.74	1,294,403.27
流动资产合计		71,897,476.41	74,523,958.88
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、7	497,575.41	488,491.10
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、8	69,591,634.27	61,936,477.83
在建工程	五、9	14,634,558.86	-
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	9,808,769.42	10,029,112.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,808,176.11	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,340,714.07	72,454,080.94
资产总计		168,238,190.48	146,978,039.82
流动负债：			
短期借款	五、12	67,000,000.00	53,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	15,438,829.82	14,340,508.13
预收款项	五、14		722,515.37
合同负债	五、15	4,717,196.76	
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、16	274,554.78	297,467.76
应交税费	五、17	5,136.00	5,136.00
其他应付款	五、18	261,769.90	228,164.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	424,547.71	
流动负债合计		88,122,034.97	68,593,792.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		98,122,034.97	78,593,792.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	61,104,350.00	61,104,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	3,447,615.16	3,274,424.38
一般风险准备			
未分配利润	五、23	5,564,190.35	4,005,473.36
归属于母公司所有者权益合计		70,116,155.51	68,384,247.74
少数股东权益			
所有者权益合计		70,116,155.51	68,384,247.74
负债和所有者权益总计		168,238,190.48	146,978,039.82

法定代表人：李兴治

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：杨晶

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五、24	248,281,679.67	172,170,867.31
其中：营业收入		248,281,679.67	172,170,867.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、24	248,281,062.96	168,342,122.42
其中：营业成本		203,587,431.30	150,732,034.36
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、25	113,787.53	47,356.88
销售费用	五、26	35,187,569.22	11,863,313.31
管理费用	五、27	5,515,055.77	2,751,050.75
研发费用			
财务费用	五、28	3,877,219.44	2,948,367.12
其中：利息费用		3,811,500.07	2,819,253.61
利息收入		7,394.86	15,129.48
加：其他收益	五、29	1,076,610.94	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	9,084.31	-1,508.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,084.31	-1,508.90
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、31	651,095.81	-394,606.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,737,407.77	3,432,629.27
加：营业外收入	五、32	0	720,432.63
减：营业外支出	五、33	5,500.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,731,907.77	4,153,061.90
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,731,907.77	4,153,061.90
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）		1,731,907.77	4,153,061.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,731,907.77	4,153,061.90
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		1,731,907.77	4,153,061.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	九、2	0.03	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.07

法定代表人：李兴治

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：杨晶

(三) 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		298,441,823.98	168,020,161.26
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	9,515,224.11	5,077,572.20
经营活动现金流入小计		307,957,048.09	173,097,733.46
购买商品、接受劳务支付的现金		228,453,176.08	178,099,694.64
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		4,991,422.18	4,184,461.31
支付的各项税费		98,873.54	54,103.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	40,095,695.02	12,436,558.48
经营活动现金流出小计		273,639,166.82	194,774,818.26
经营活动产生的现金流量净额		34,317,881.27	-21,677,084.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,117,720.29	5,124,787.80
投资支付的现金			490,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,117,720.29	5,614,787.80
投资活动产生的现金流量净额		-29,117,720.29	-5,614,787.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34（3）		35,259,100.00
筹资活动现金流入小计		67,000,000.00	90,259,100.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,165,429.51	2,169,319.44
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、34（4）	17,710,000.00	36,220,000.00
筹资活动现金流出小计		73,875,429.51	60,389,319.44
筹资活动产生的现金流量净额		-6,875,429.51	29,869,780.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,675,268.53	2,577,907.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,599,401.63	1,021,493.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,924,133.10	3,599,401.63

法定代表人：李兴治

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：杨晶

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	61,104,350.00								3,274,424.38		4,005,473.36		68,384,247.74
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	61,104,350.00								3,274,424.38		4,005,473.36		68,384,247.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									173,190.78		1,558,716.99		1,731,907.77
（一）综合收益总额											1,731,907.77		1,731,907.77
（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									173,190.78		-173,190.78		

1. 提取盈余公积									173,190.78		-173,190.78		
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	61,104,350.00								3,447,615.16		5,564,190.35		70,116,155.51

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			未分配利润
		优先 股	永续 债	其 他									

									备			
一、上年期末余额	29,807,000.00				7,636,406.03				2,859,118.19		23,928,661.62	64,231,185.84
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	29,807,000.00				7,636,406.03				2,859,118.19		23,928,661.62	64,231,185.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,297,350.00				-7,636,406.03				415,306.19		-19,923,188.26	4,153,061.90
（一）综合收益总额											4,153,061.90	4,153,061.90
（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	23,660,943.97								415,306.19		-24,076,250.16	
1．提取盈余公积									415,306.19		-415,306.19	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	23,660,943.97										-23,660,943.97	
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	7,636,406.03				-7,636,406.03							

1.资本公积转增资本（或股本）	7,636,406.03				-7,636,406.03								
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	61,104,350.00								3,274,424.38		4,005,473.36		68,384,247.74

法定代表人：李兴治

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：杨晶

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于 2011 年 11 月 29 日,取得了五常市市场监督管理局核发的 230184100048509 (1-1) 号《企业法人营业执照》,法定代表人为李兴治,注册地址五常市民意乡原政府院内。

(1) 本公司前身为五常市御品香米业有限公司,公司成立时注册资本 300.00 万元,由自然人姚文佳出资 300.00 万元,占注册资本的 100.00%。上述出资业经五常千浩会计师事务所有限责任公司进行了审验,并出具了“五千会验字【2011】第 145 号”《验资报告》。

(2) 2015 年 4 月 17 日,根据本公司股东会决议和公司章程修改案,股东姚文佳将全部股权转让给自然人李兴治,同时,公司注册资本由 300.00 万元增加至 1,300.00 万元,新增的 1,000.00 万元注册资本,由李兴治以货币资金投入 870.00 万元,由周美荣以货币资金投入 130.00 万元,变更后的股权结构及出资情况如下:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例	出资方式
李兴治	1,170.00	1,170.00	90.00%	货币
周美荣	130.00	130.00	10.00%	货币
合计	1,300.00	1,300.00	100.00%	

上述增资业经五常千浩会计师事务所有限责任公司进行了审验,并出具了“五千会验字【2015】第 6 号”验资报告。

(3) 2015 年 5 月 19 日,五常市御品香米业有限公司名称变更为:黑龙江省五米常香农业科技发展有限公司。

(4) 2015 年 6 月 8 日,根据本公司股东会决议和公司章程修改案,本公司以 2015 年 4 月 30 日股改基准日的净资产整体折合股本为 2,100.00 万元,公司由有限公司改制为股份有限公司,改制后公司名称为:黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司。

改制后的股权结构及出资情况如下:

单位：人民币万元

股东名称	注册资本	股本	出资比例	出资方式
李兴治	1,890.00	1,890.00	90.00%	货币、净资产
周美荣	210.00	210.00	10.00%	货币、净资产
合计	2,100.00	2,100.00	100.00%	

上述增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了“[2015]京会兴验字第 10010052 号”验资报告。

（5）2015 年 7 月 30 日，根据本公司股东大会决议和公司章程修改案，公司注册资本由 2,100.00 万元增加至 2,800.00 万元，新增股本由五常市福泽科技发展合伙企业、王志久等 30 个自然人以货币进行增资。

变更后的股权结构及出资情况如下：

单位：人民币万元

股东名称	注册资本	股本	出资比例	出资方式
李兴治	1,890.00	1,890.00	67.50%	货币、净资产
周美荣	210.00	210.00	7.50%	货币、净资产
五常市福泽科技发展合伙企业	362.00	362.00	12.93%	货币
汪庆云	50.00	50.00	1.77%	货币
牟野	40.00	40.00	1.43%	货币
李春民	32.00	32.00	1.14%	货币
李晶	30.00	30.00	1.07%	货币
李影	30.00	30.00	1.07%	货币
李想	10.00	10.00	0.36%	货币
李志山	10.00	10.00	0.36%	货币
芦方	10.00	10.00	0.36%	货币
董艳秋	10.00	10.00	0.36%	货币
崔莎莎	10.00	10.00	0.36%	货币
聂淑珍	10.00	10.00	0.36%	货币
王波	10.00	10.00	0.36%	货币
周全喜	10.00	10.00	0.36%	货币
陈道金	7.00	7.00	0.25%	货币
张丽娜	6.00	6.00	0.21%	货币
关锐	6.00	6.00	0.21%	货币
王淑娟	6.00	6.00	0.21%	货币
单凤	6.00	6.00	0.21%	货币
王志久	5.00	5.00	0.18%	货币
侯微	5.00	5.00	0.18%	货币
冯伟超	5.00	5.00	0.18%	货币
王晓军	5.00	5.00	0.18%	货币

石磊	5.00	5.00	0.18%	货币
陈国莉	5.00	5.00	0.18%	货币
刘春艳	4.00	4.00	0.14%	货币
王丹	4.00	4.00	0.14%	货币
刘敬辉	3.00	3.00	0.11%	货币
刘晓峰	2.00	2.00	0.07%	货币
姜海东	1.00	1.00	0.04%	货币
朱晓红	1.00	1.00	0.04%	货币
合计	2,800.00	2,800.00	100.00%	--

上述增资业经五常干浩会计师事务所有限责任公司进行了审验，并出具了“五干会验字【2015】第016号”验资报告。

(6) 根据公司2016年第一次临时股东大会关于《黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司股票发行方案》的股东大会决议和修改后章程的规定向14名特定投资者发行不超过180.70万股人民币普通股。发行价格为3.00元/股，其中股本增加180.70万元，其余的345.40万元进入资本公积。此次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2016）京会兴验字第10010036号验资报告验证，股权结构变更为：

单位：人民币万元

股东名称	注册资本	股本	出资比例	出资方式
李兴治	1,920.00	1,920.00	64.40%	货币、净资产
周美荣	210.00	210.00	7.04%	货币、净资产
五常市福泽科技发展合伙企业	362.00	362.00	12.14%	货币
汪庆云	50.00	50.00	1.68%	货币
牟野	40.00	40.00	1.34%	货币
李春民	32.00	32.00	1.07%	货币
李晶	50.00	50.00	1.68%	货币
李影	30.00	30.00	1.01%	货币
李想	10.00	10.00	0.34%	货币
李志山	10.00	10.00	0.34%	货币
芦方	10.00	10.00	0.34%	货币
董艳秋	27.80	27.80	0.93%	货币
崔莎莎	10.00	10.00	0.34%	货币
聂淑珍	10.00	10.00	0.34%	货币
王波	40.00	40.00	1.34%	货币
周全喜	10.00	10.00	0.34%	货币
陈道金	7.00	7.00	0.23%	货币
张丽娜	15.50	15.50	0.52%	货币

关锐	14.00	14.00	0.47%	货币
王淑娟	6.00	6.00	0.20%	货币
单凤	9.50	9.50	0.32%	货币
王志久	5.00	5.00	0.17%	货币
侯微	5.00	5.00	0.17%	货币
冯伟超	5.00	5.00	0.17%	货币
王晓军	9.50	9.50	0.32%	货币
石磊	5.00	5.00	0.17%	货币
陈国莉	21.70	21.70	0.73%	货币
刘春艳	4.00	4.00	0.13%	货币
王丹	6.70	6.70	0.22%	货币
刘敬辉	6.00	6.00	0.20%	货币
刘晓峰	2.00	2.00	0.07%	货币
姜海东	1.00	1.00	0.03%	货币
朱晓红	1.00	1.00	0.03%	货币
张玉柱	16.00	16.00	0.54%	货币
李丹婷	13.00	13.00	0.44%	货币
李丽	6.00	6.00	0.20%	货币
合计	2,980.70	2,980.70	100.00%	

2016年6月15日换取了统一社会信用代码号为9123010058511159XU的营业执照。

2016年7月牟野转给汪庆云35.00万股，汪庆云转让给董艳秋30.00万股。截至2016年12月31日股权结构变更为：

单位：人民币万元

股东名称	注册资本	股本	出资比例	出资方式
李兴治	1,920.00	1,920.00	64.40%	货币、净资产
五常市福泽科技发展合伙企业	362.00	362.00	12.14%	货币、净资产
周美荣	210.00	210.00	7.04%	货币
董艳秋	57.80	57.80	1.94%	货币
汪庆云	55.00	55.00	1.84%	货币
李晶	50.00	50.00	1.68%	货币
王波	40.00	40.00	1.34%	货币
李春民	32.00	32.00	1.07%	货币
李影	30.00	30.00	1.01%	货币
陈国莉	21.70	21.70	0.73%	货币
张玉柱	16.00	16.00	0.54%	货币
张丽娜	15.50	15.50	0.52%	货币
关锐	14.00	14.00	0.47%	货币

李丹婷	13.00	13.00	0.44%	货币
李志山	10.00	10.00	0.34%	货币
崔莎莎	10.00	10.00	0.34%	货币
李想	10.00	10.00	0.34%	货币
聂淑珍	10.00	10.00	0.34%	货币
周全喜	10.00	10.00	0.34%	货币
芦方	10.00	10.00	0.34%	货币
单凤	9.50	9.50	0.32%	货币
王晓军	9.50	9.50	0.32%	货币
陈道金	7.00	7.00	0.23%	货币
王丹	6.70	6.70	0.22%	货币
刘敬辉	6.00	6.00	0.20%	货币
王淑娟	6.00	6.00	0.20%	货币
李丽	6.00	6.00	0.20%	货币
侯薇	5.00	5.00	0.17%	货币
王志久	5.00	5.00	0.17%	货币
牟野	5.00	5.00	0.17%	货币
冯伟超	5.00	5.00	0.17%	货币
石磊	5.00	5.00	0.17%	货币
刘春艳	4.00	4.00	0.13%	货币
刘晓峰	2.00	2.00	0.07%	货币
朱晓红	1.00	1.00	0.03%	货币
姜海东	1.00	1.00	0.03%	货币
合计	2,980.70	2,980.70	100.00%	

2017年6月8日,冯伟超将其持有的本公司5.00万股的股票转让给了汪庆云。

股权结构变更为:

单位:人民币万元

股东名称	注册资本	股本	出资比例	出资方式
李兴治	1,920.00	1,920.00	64.40%	货币、净资产
五常市福泽科技发展合伙企业	362.00	362.00	12.14%	货币、净资产
周美荣	210.00	210.00	7.04%	货币
董艳秋	57.80	57.80	1.94%	货币
汪庆云	60.00	60.00	2.01%	货币
李晶	50.00	50.00	1.68%	货币
王波	40.00	40.00	1.34%	货币
李春民	32.00	32.00	1.07%	货币
李影	30.00	30.00	1.01%	货币
陈国莉	21.70	21.70	0.73%	货币

张玉柱	16.00	16.00	0.54%	货币
张丽娜	15.50	15.50	0.52%	货币
关锐	14.00	14.00	0.47%	货币
李丹婷	13.00	13.00	0.44%	货币
李志山	10.00	10.00	0.34%	货币
崔莎莎	10.00	10.00	0.34%	货币
李想	10.00	10.00	0.34%	货币
聂淑珍	10.00	10.00	0.34%	货币
周全喜	10.00	10.00	0.34%	货币
芦方	10.00	10.00	0.34%	货币
单凤	9.50	9.50	0.32%	货币
王晓军	9.50	9.50	0.32%	货币
陈道金	7.00	7.00	0.23%	货币
王丹	6.70	6.70	0.22%	货币
刘敬辉	6.00	6.00	0.20%	货币
王淑娟	6.00	6.00	0.20%	货币
李丽	6.00	6.00	0.20%	货币
侯薇	5.00	5.00	0.17%	货币
王志久	5.00	5.00	0.17%	货币
牟野	5.00	5.00	0.17%	货币
石磊	5.00	5.00	0.17%	货币
刘春艳	4.00	4.00	0.13%	货币
刘晓峰	2.00	2.00	0.07%	货币
朱晓红	1.00	1.00	0.03%	货币
姜海东	1.00	1.00	0.03%	货币
合计	2,980.70	2,980.70	100.00%	

2019 年 5 月 12 日股东大会审议通过 2018 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 29,807,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 8 股，每 10 股转增 2.5 股。本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 6 日；除权除息日为：2019 年 6 月 10 日。变动后的股本情况如下：

股份性质	本次变动前		本次变动	本次变动后	
	数量（股）	比例（%）	送股（或转增）	数量（股）	比例（%）
限售流通股	14,959,500.00	50.19	15,707,475.00	30,666,975.00	50.19
无限售流通股	14,847,500.00	49.81	15,589,875.00	30,437,375.00	49.81
总股本	29,807,000.00	100.00	31,297,350.00	61,104,350.00	100.00

截止到 2020 年 12 月 31 日的股权结构列示如下：

序号	持有人名称	持有数量	持有比例（%）
----	-------	------	---------

1	李兴治	39,460,451.00	64.5788
2	五常市福泽科技发展合伙企业(有限合伙)	7,421,000.00	12.1448
3	周美荣	4,305,000.00	7.0453
4	汪庆云	1,230,000.00	2.0129
5	董艳秋	1,184,900.00	1.9391
6	李晶	1,025,000.00	1.6775
7	王波	820,000.00	1.342
8	李春民	656,000.00	1.0736
9	李影	615,000.00	1.0065
10	陈国莉	444,850.00	0.728
11	张玉柱	328,000.00	0.5368
12	张丽娜	317,750.00	0.52
13	关锐	287,000.00	0.4697
14	李丹婷	266,500.00	0.4361
15	聂淑珍	205,000.00	0.3355
16	李志山	205,000.00	0.3355
17	芦方	205,000.00	0.3355
18	崔莎莎	205,000.00	0.3355
19	周全喜	205,000.00	0.3355
20	李想	205,000.00	0.3355
21	单凤	194,750.00	0.3187
22	王晓军	194,750.00	0.3187
23	陈道金	143,500.00	0.2348
24	王丹	137,349.00	0.2248
25	王淑娟	123,000.00	0.2013
26	刘敬辉	123,000.00	0.2013
27	李丽	123,000.00	0.2013
28	牟野	102,500.00	0.1677
29	侯薇	102,500.00	0.1677
30	石磊	102,500.00	0.1677
31	刘春艳	82,000.00	0.1342
32	刘晓峰	41,000.00	0.0671
33	朱晓红	20,500.00	0.0335
34	姜海东	20,500.00	0.0335
35	焦春梅	2,050.00	0.0034
合计		61,104,350.00	100.00

其中：限售流通股列示如下：

序号	持有人名称	持有数量	持有比例（%）
----	-------	------	---------

1	李兴治	29,595,338.00	48.4341
2	李晶	768,750.00	1.2581
3	李丹婷	199,875.00	0.3271
4	王丹	103,012.00	0.1686
合计		30,666,975.00	50.1879

2、基本组织架构

本公司设立股东大会，股东大会是公司权力机构。公司设董事会、监事会，公司经营实行董事会领导下的总经理负责制。公司组织机构由销售部、生产部、采购部、综合部和财务部组成。

3、行业性质和主要经营活动、营业期限

行业性质：本公司所属农产品初加工业。

经营范围：粮食收购；谷物仓储；粮食加工、销售；农作物种植；农业技术开发、咨询、推广服务；食品生产、食品经营；道路货运经营；休闲观光活动；生物质致密成型燃料加工；销售塑料制品、文具用品；经销农、林、牧渔产品，机械设备；货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)(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)。

本公司营业期限为长期。

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制报告期内财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2020 年度的公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1、债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

（1）以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以

摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

2、权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

3、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面档载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

5、金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

（4）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本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。

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 在线销售组合

应收账款组合 2 线下销售组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本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。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

6、本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生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。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

（1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

（2）与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

（3）该混合合同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。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

（七）持有待售资产

持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)**本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组

和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（八）存货

存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。

发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时按月末一次加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（九）合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、（六）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被

合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2009 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3、收购少数股权

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

4、处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十一）固定资产及其累计折旧

固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十二）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要

工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十三）借款费用

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

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

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

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

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

（十四）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十五）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十六）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利【以及其他

长期职工福利】。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划【及设定受益计划】。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十八）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十九）股份支付

（1）股份支付的种类

本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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（二十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

收入确认的具体方法

公司线下销售的业务收入确认

公司将货物运送至客户指定地点，并同时要求客户验收，客户验收无误在送货单上签字确认，视同风险转移，月末双方进行对账，公司根据签字确认的送货单、合同、对账单在核对无误后确认销售收入。

公司在线销售的业务收入确认

本公司按照平台约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

公司接受客户委托以收取加工费方式给客户进行生产加工，以批次或者月结作为确认收入的时间点，将发生的各种费用和对方对账清楚后，公司根据签字确认的费用汇总表确认其他业务收入。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（二十三）所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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：

A、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；

B、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，本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：

A、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；

B、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，本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，本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。

（二十四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

（二十五）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（九）“持有待售资产”相关描述。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收

入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		662,858.14
预收款项	722,515.37	
应交税费		
其他流动负债		59,657.23

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	4,717,196.76	
预收款项		5,141,744.47
应交税费		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	424,547.71	

对利润表的影响：

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业成本	203,587,431.30	201,483,669.87
销售费用	35,187,569.22	37,291,330.65

注：将原销售费用中的运输费用 2,103,761.43 元，调整进合同履约成本，进而影响营业成本。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	农产品税率为 9%； 包装物销售和加工费税率为 13%；

城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、优惠税负及批文

公司根据企业所得税法实施条例，第八十六条：农产品初加工项目的所得，免征企业所得税。

五、财务报表专案注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020年1月1日】，期末指【2020年12月31日】，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	28,766.80	47,704.69
银行存款	1,002,165.54	3,404,146.91
其他货币资金	893,200.76	147,550.03
合 计	1,924,133.10	3,599,401.63

注：期初、期末均无资金受限。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,845,599.77	297,664.13	7,547,935.64	24,760,738.40	948,759.94	23,811,978.46
合计	7,845,599.77	297,664.13	7,547,935.64	24,760,738.40	948,759.94	23,811,978.46

(2) 2020年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
温州汇江两合土贡米有限公司	25,020.00	100.00	25,020.00	
合计	25,020.00	100.00	25,020.00	

(3) 组合计提减值准备的应收账款：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
--	------	---------------	------	----

账龄组合				
1 年以内（含 1 年）	7,277,340.66	3.00	218,320.22	预期信用损失
1 至 2 年（含 2 年）	543,239.11	10.00	54,323.91	预期信用损失
2 至 3 年（含 3 年）	--	--	--	
3 年以上	--	--	--	--
合计	7,820,579.77	--	272,644.13	

（4）坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应 收 账 款 坏 账 准 备	948,759.94		651,095.81		297,664.13

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,250,968.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 97,529.06 元。

单位名称	2020.12.31	账 龄	占应收账款 总额的 比例（%）	坏账准备 2020.12.31
深圳市深彤鑫贸易有限公司	701,053.54	1 年以内	8.94	21,031.61
乌鲁木齐姜卫利	680,632.00	1 年以内	8.68	20,418.96
海口民为天粮油贸易有限公司	643,037.00	1 年以内	8.20	19,291.11
黑龙江中鑫热电有限责任公司	617,850.90	1 年以内	7.88	18,535.53
扬州仟佰佳商贸有限公司	608,395.00	1 年以内	7.75	18,251.85
合 计	3,250,968.44		41.44	97,529.06

3、预付帐款

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内（含 1 年）	2,993,326.83	84.11	5,072,931.06	99.34
1 至 2 年（含 2 年）	531,760.38	14.94	33,750.00	0.66
2 至 3 年（含 3 年）	33,750.00	0.95	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	3,558,837.21	100.00	5,106,681.06	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	与本公司关系	金 额	占预付 账款总 额的比例%	账龄	未结算 原因
厦门夏商粮食发展有限公司	非关联方	1,600,000.00	44.96	1 年以内	未到结 算期
国网黑龙江五常市电业局有限公司	非关联方	669,592.74	18.81	1 年以内	未到结 算期
大连一山电子商务有限公司	非关联方	531,760.38	14.94	1-2 年	未到结 算期
谦寻（杭州）文化传媒有限公司	非关联方	200,000.00	5.62	1 年以内	未到结 算期
中化现代农业（黑龙江）有限公司	非关联方	175,000.00	4.92	1 年以内	未到结 算期
合 计		3,176,353.12	89.25	—	

4、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	864,893.35	1,571,000.00
合 计	864,893.35	1,571,000.00

（1）应收利息情况

本公司本会计期末无应收利息余额。

（2）应收股利情况

本公司本会计期末无应收股利余额。

（3）其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	864,893.35	--	864,893.35	1,571,000.00	--	1,571,000.00
合计	864,893.35	--	864,893.35	1,571,000.00	--	1,571,000.00

①坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金备用金组合	864,893.35	--	--	预计能收回

合计	864,893.35	--	--	--
----	------------	----	----	----

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2020年1月1日余额	--	--	--	--
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31余额	--	--	--	--

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
保证金	864,893.35	1,571,000.00
备用金	--	--
合计	864,893.35	1,571,000.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 2020.12.31 合计 数的比例 (%)	坏账准备 2020.12.31
五常市建筑联营公司	否	保证金	357,893.35	1 年以内	41.38	--
五米常香天猫旗舰店	否	保证金	150,000.00	1-2 年、2-3 年	17.34	--
北京物美综合超市有限公司	否	保证金	100,000.00	3-4 年	11.56	--
北京京东世纪商贸有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	11.56	--
五稻田天猫旗舰店	否	保证金	51,000.00	1 年以内	5.90	--
合 计	—		758,893.35		87.74	--

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,881,052.41	--	30,881,052.41
周转材料	6,421,951.37	--	6,421,951.37
在产品	5,793,846.49	--	5,793,846.49
自制半成品	2,438,775.69	--	2,438,775.69
库存商品	11,660,762.41	--	11,660,762.41
消耗性生物资产	--	--	--
合 计	57,196,388.37	--	57,196,388.37

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,695,244.78	--	23,695,244.78
周转材料	5,677,195.04	--	5,677,195.04
在产品	5,678,182.11	--	5,678,182.11
自制半成品	1,741,587.82	--	1,741,587.82
库存商品	2,266,958.71	--	2,266,958.71
消耗性生物资产	81,326.00	--	81,326.00
合 计	39,140,494.46	--	39,140,494.46

6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣的增值税进项税额	805,288.74	1,294,403.27
合 计	805,288.74	1,294,403.27

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	--	--	--	--	--	--
黑龙江万沃农业有限公司	488,491.10	--	--	9,084.31	--	--
合 计	488,491.10	--	--	9,084.31	--	--

续:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
黑龙江万沃农业有限公司	--	--	--	497,575.41	--
合 计	--	--	--	497,575.41	--

8、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产清理	--	--
固定资产	69,591,634.27	61,936,477.83
合 计	69,591,634.27	61,936,477.83

(1)、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	61,063,717.03	12,164,515.00	1,045,560.18	375,085.35	34,269.11	74,683,146.67
2、本年增加金额	10,488,403.09	1,644,349.15	80,000.00	4,582.87	303,925.12	12,521,260.23
(1) 购置	10,488,403.09	1,644,349.15	80,000.00	4,582.87	303,925.12	12,521,260.23
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	71,552,120.12	13,808,864.15	1,125,560.18	379,668.22	338,194.23	87,204,406.90
二、累计折旧						
1、年初余额	8,730,269.51	3,121,924.18	647,637.50	235,414.61	11,423.04	12,746,668.84
2、本年增加金额	3,388,959.71	1,365,606.74	94,343.35	5,265.74	11,928.25	4,866,103.79
(1) 计提	3,388,959.71	1,365,606.74	94,343.35	5,265.74	11,928.25	4,866,103.79
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、年末余额	12,119,229.22	4,487,530.92	741,980.85	240,680.35	23,351.29	17,612,772.63
三、减值准备						
1、年初余额	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--	--

或报废						
4、年末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、年末账面价值	59,432,890.90	9,321,333.23	383,579.33	138,987.87	314,842.94	69,591,634.27
2、年初账面价值	52,333,447.52	9,042,590.82	397,922.68	139,670.74	22,846.07	61,936,477.83

(2) 本期末无未办妥权证的固定资产情况。

(3) 本期固定资产抵押情况见附注 36。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程汇总	14,634,558.86		14,634,558.86	--	--	--
合 计	14,634,558.86		14,634,558.86	--	--	--

续 (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
优粮优储低温仓储库	7,477,159.96	自有资金	90.09	91.00
优粮优加清理烘干升级	2,097,483.49	自有资金	87.72	88.00
优粮优加生产车间改造升级	7,050,322.77	自有资金	82.60	83.00
合 计	16,624,966.22	--		

续:

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额

优粮优储低温仓储库		6,970,901.45				6,970,901.45	
优粮优加清理烘干升级		1,839,897.80				1,839,897.80	
优粮优加生产车间改造升级		5,823,759.61				5,823,759.61	
合 计		14,634,558.86				14,634,558.86	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,637,674.18	10,637,674.18
2、本年增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
(2) 内部研发	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	10,637,674.18	10,637,674.18
二、累计摊销		
1、年初余额	608,562.17	608,562.17
2、本年增加金额	220,342.59	220,342.59
(1) 摊销	220,342.59	220,342.59
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	828,904.76	828,904.76
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,808,769.42	9,808,769.42
2、年初账面价值	10,029,112.01	10,029,112.01

(2) 本期末无未办妥权证的土地使用权情况。

(3) 无形资产抵押情况详见附注 36。

11、长期待摊费用

项目	2020.12.31	2019.12.31
优粮优加-质量溯源体系	1,808,176.11	--
合 计	1,808,176.11	--

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
优粮优加-质量溯源体系	--	1,886,792.46	78,616.35	--	1,808,176.11	--
合 计	--	1,886,792.46	78,616.35	--	1,808,176.11	--

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	--	--
抵押借款	47,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	8,000,000.00
合 计	67,000,000.00	53,000,000.00

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模（元）	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	综合授信	黑龙江五常农村商业银行股份有限公司民意支行	银行	22,000,000.00	2020年7月16日	2021年7月9日	5.25%
2	综合授信	黑龙江五常农村商业银行股份有限公司民意支行	银行	5,000,000.00	2020年5月18日	2021年5月17日	4.85%
3	综合授信	中国邮政储蓄银行股份有限公司五常市支行	银行	25,000,000.00	2020年4月15日	2021年4月14日	5.66%
4	综合授信	哈尔滨市阿城区农村信用合作联社利新信用社	银行	10,000,000.00	2020年5月31日	2021年5月31日	6.00%
5	综合授信	哈尔滨市阿城区农村信用合作联社利新信用社	银行	5,000,000.00	2020年4月15日	2021年4月14日	4.65%

(2) 不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付帐款

(1) 应付帐款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
原料采购款	15,438,829.82	14,340,508.13
合 计	15,438,829.82	14,340,508.13

(2) 账龄超过 1 年的重要应付帐款

本会计期末无需要披露的账龄超过 1 年的重要应付帐款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
销售款	--	722,515.37
合 计	--	722,515.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

本会计期末无需要披露的账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、合同负债

	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	5,141,744.47	--
减：列示于其他流动负债的部分		--
合 计	5,141,744.47	--

16、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	297,467.76	4,949,636.14	4,972,549.12	274,554.78
二、离职后福利-设定提存计划	--	18,873.06	18,873.06	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	297,467.76	4,968,509.20	4,991,422.18	274,554.78

(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	210,707.95	4,830,366.44	4,766,519.61	274,554.78
2、职工福利费	86,759.81	--	86,759.81	--
3、社会保险费	--	116,772.33	116,772.33	--
其中：医疗保险费	--	115,212.08	115,212.08	--
工伤保险费	--	1,560.25	1,560.25	--
生育保险费	--	--	--	--
4、住房公积金	--	--	--	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
8、其他短期薪酬	--	2,497.37	2,497.37	--

合 计	297,467.76	4,949,636.14	4,972,549.12	274,554.78
-----	------------	--------------	--------------	------------

(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	--	17,297.92	17,297.92	--
2、失业保险费	--	1,575.14	1,575.14	--
合计	--	18,873.06	18,873.06	--

17、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
房产税	--	--
车船使用税	5,136.00	5,136.00
印花税	--	--
企业所得税	--	--
合 计	5,136.00	5,136.00

18、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	261,769.90	207,621.10
应付股利		--
其他应付款		20,543.72
合 计	261,769.90	228,164.82

(1) 应付利息情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
短期借款应付利息	61,769.90	207,621.10
长期应付款应付利息	200,000.00	
合 计	261,769.90	207,621.10

注：本公司不存在已逾期未支付的利息情况。

(2) 应付股利情况

本公司本会计期末不存在应付股利余额。

(3) 其他应付款情况

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
未办理手续的入资款	--	--
往来款及押金及保证金	--	20,543.72
合 计	--	20,543.72

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本会计期末无需要披露的账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	424,547.71	--
合 计	424,547.71	--

20、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
黑龙江省融正投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
专项应付款	--	--
减：一年内到期部分（附注五、44）	--	--
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：黑龙江省融正投资有限公司，从 2018 年 5 月 9 日，约定 2024 年 5 月 9 日到期，约定每年 2% 的服务费。系从拟投资入款的其他应付款转为长期应付款。

21、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	61,104,350.00	--	--	--	--	--	61,104,350.00

22、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	3,274,424.38	173,190.78	--	3,447,615.16
合 计	3,274,424.38	173,190.78	--	3,447,615.16

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,005,473.36	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	4,005,473.36	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,731,907.77	--
减：提取法定盈余公积	173,190.78	10%
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备金	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	5,564,190.35	--

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,227,470.01	198,814,843.67	165,911,768.94	146,092,829.02
其他业务	8,054,209.66	4,772,587.63	6,259,098.37	4,639,205.34
合 计	248,281,679.67	203,587,431.30	172,170,867.31	150,732,034.36

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品明细	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
大米	218,909,875.40	185,783,557.02	149,920,956.17	134,421,629.69
副产品	21,317,594.61	13,031,286.65	15,990,812.77	11,671,199.33
合 计	240,227,470.01	198,814,843.67	165,911,768.94	146,092,829.02

(3) 按照销售管道划分：

销售管道	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
在线销售	98,169,184.68	75,172,763.40	23,086,649.70	16,849,324.37
线下销售	142,058,285.33	123,642,080.27	142,825,119.24	129,243,504.65
合 计	240,227,470.01	198,814,843.67	165,911,768.94	146,092,829.02

25、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
印花税	66,878.49	47,356.88
城市维护建设税	1,509.20	
教育费附加	301.84	
工会基金费	28,929.00	
其他	16,169.00	
合 计	113,787.53	47,356.88

26、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	727,039.17	481,004.36
运输交通费	--	3,134,351.20
招待费	315,863.80	228,934.91
广告费	6,992,334.97	1,393,646.00
促销费用	997,377.22	1,057,144.06
服务费		94,339.63
其他费用	1,091,543.58	706,266.83

运营费	24,983,586.17	4,682,774.60
差旅费	79,824.31	81,334.17
赠送费用		3,517.55
合 计	35,187,569.22	11,863,313.31

27、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	601,597.30	561,440.52
折旧费	670,663.56	740,274.51
无形资产摊销	220,342.59	214,075.68
交通费	749.50	1,849.00
办公费	182,922.14	108,984.78
技术服务费	2,801,351.04	--
其他	533,977.70	461,119.15
中介机构费用	503,451.94	663,307.11
合 计	5,515,055.77	2,751,050.75

28、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	3,811,500.07	2,819,253.61
减：利息收入	7,394.86	15,129.48
手续费	19,653.39	9,921.60
其他	53,460.54	134,321.39
合 计	3,877,219.14	2,948,367.12

29、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
19 年农业产业化联合体示范建设资金	1,060,000.00	--	1,060,000.00
稳岗补贴	16,610.94	--	16,610.94
合 计	1,076,610.94	--	1,076,610.94

30、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,084.31	-1,508.90
合 计	9,084.31	-1,508.90

31、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	651,095.81	-394,606.72

32、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	720,432.63	--

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2020 年度	2019 年度
与收益有关	五常市财政局（贴息）	--	506,000.00
	五常市财政国库支付中心龙头企业晋位奖励资金	--	200,000.00
	五常市财政国库支付中心（认证补贴）	--	3,000.00
	五常市绿色食品办公室	--	3,000.00
	社保中心-失业保险金	--	8,432.63
合 计		--	720,432.63

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	5,500.00	--	5,500.00
合 计	5,500.00	--	5,500.00

34、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	2020 年度	2019 年度
利息收入	7,394.86	15,129.48
往来款	7,849,930.94	4,150,732.09
政府补助	1,076,610.94	720,432.63
其他	581,287.37	191,278.00
合 计	9,515,224.11	5,077,572.20

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
手续费	19,653.39	14,357.40
业务招待费	345,397.80	342,111.00
办公费	182,922.14	112,158.85
交通费、加油费、运费	749.50	3,303,592.45
往来款	5,192,639.69	840,317.00
其他	76,658.73	98,623.87
返利款	244,823.20	471,698.52
采购备用金	1,473,573.68	4,433,400.00

运营费	24,983,586.17	--
差旅费	79,903.81	56,258.00
广告费	6,992,334.97	2,327,631.66
中介机构费用	503,451.94	436,409.73
合 计	40,095,695.02	12,436,558.48

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
个人往来款		35,259,100.00
合 计		35,259,100.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
个人往来款	17,710,000.00	36,220,000.00
合 计	17,710,000.00	36,220,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,731,907.77	4,153,061.90
加：信用减值准备	-651,095.81	394,606.72
资产减值准备		--
固定资产折旧	4,866,103.79	4,357,653.31
无形资产摊销	220,342.59	214,075.68
长期待摊费用摊销	78,616.35	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		--
财务费用（收益以“—”号填列）	3,811,500.07	2,819,253.61
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,084.31	1,508.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		--
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）	-18,055,893.91	-16,772,649.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	19,658,203.66	-18,709,270.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	22,667,281.07	1,864,674.48
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	34,317,881.27	-21,677,084.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,924,133.10	3,599,401.63
减: 现金的期初余额	3,599,401.63	1,021,493.67
加: 现金等价物的期末余额		--
减: 现金等价物的期初余额		--
现金及现金等价物净增加额	-1,675,268.53	2,577,907.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	1,030,932.34	3,451,851.60
其中: 库存现金	28,766.80	47,704.69
可随时用于支付的银行存款	1,002,165.54	3,404,146.91
二、现金等价物	893,200.76	147,550.03
其中: 其他货币资金	893,200.76	147,550.03
三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	1,924,133.10	3,599,401.63

36、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-房屋建筑物	59,432,890.90	本公司从银行金融机构借款共计4,700.00万元, 以这些房屋建筑物及土地作为抵押物, 现在的无形资产土地, 已经和地上建筑物统一发放不动产权证书。证书编号分别为: 黑(2019)五常市不动产权第0002252号、0002253号、0002254号、0002255号、0002257号、0002258号、0002259号、黑(2018)五常市不动产权第0005666号、0005667号、0005668号
无形资产-土地	9,808,769.42	
合 计	69,241,660.32	

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
19年农业产业化联合体示范建设资金	1,060,000.00	--	--	--	1,060,000.00	--	是

稳岗补贴	16,610.94	--	--	--	16,610.94	--	是
合 计	1,076,610.94	--	--	--	1,076,610.94	--	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
19 年农业产业化联合体示范建设资金	与收益相关	1,060,000.00	--
稳岗补贴	与收益相关	16,610.94	--
合 计	--	1,076,610.94	--

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期无退回的政府补助。

六、 在其他主体中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
黑龙江万沃农 业有限公司	黑龙江省哈尔滨 市五常市五常镇 民意乡原政府院 内	同主要 经营地	一般经营项目：食品 （杂粮）生产、销售； 水稻、大米、山产品、 土特产品、农副产品销 售；食品经营	49.00		权益法，不纳 入报表合并 范围

2、重要合营或联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	994,684.93	1,195,678.13
其中：现金和现金等价物	705,913.09	879,194.93
非流动资产	2,514.80	5,258.12
资产合计	997,199.73	1,200,936.25
流动负债	-18,260.30	204,015.63
非流动负债	--	--
负债合计	-18,260.30	204,015.63
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	1,015,460.03	996,920.62
按持股比例计算的净资产份额	497,575.41	488,491.10
调整事项	--	--
—商誉	--	--
—内部交易未实现利润	--	--
—其他	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	490,000.00	490,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允	--	--

价值		
营业收入	581,632.95	301,192.45
财务费用	-1,702.14	-76.97
所得税费用	--	--
净利润	18,539.41	-3,079.38
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	18,539.41	-3,079.38
本年度收到的来自合营企业的股利	--	--

七、关联方及其交易

1、实际控制人为李兴治，系公司股东、董事长、总经理。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黑龙江万沃农业有限公司	持股49%的投资单位
周美荣	股东、实际控制人妻子
五常市福泽科技发展合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，持股5%以上股东
李丹婷	董事、营销总监
李横艳	职工监事、生产厂长
周全喜	采购部长
王丹	董事

2、关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	679,800.00	660,000.00

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江万沃农业有限公司	432,169.09	--	87,682.33	--

4、关联方交易

出售商品情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020 年度	2019 年度
黑龙江万沃农业有限公司	以市场公允价值销售大米	396,962.70	370,002.92
李兴治	以市场公允价格从公司	74,697.12	55,342.00

李丹婷（董事）	购买大米	189,783.00	132,007.80
李横艳（职工监事）		143,062.00	13,151.00
王丹（董事）		3,258.00	34,440.00
周美荣		18,400.00	23,490.00

提供劳务

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020 年度	2019 年度
黑龙江万沃农业有限公司	提供加工劳务	35,206.39	7,597.98

八、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项、或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司与温州汇江两合土贡米有限公司就销售合同纠纷向黑龙江省五常市人民法院提出了诉讼，案件判决结果至今未得到执行。

（1）原告黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司诉被告温州汇江两合土贡米有限公司张艳梅、王令松买卖合同纠纷一案，经黑龙江省五常市人民法院民事判决书（2016）黑 184 民初 3083 号，于 2016 年 8 月 25 日立案受理后，于 2016 年 10 月 13 日公开开庭进行了审理。

判决结果:判决书生效后 10 日内被告支付原告货款 500,000.00 元，同时支付违约金 5,000.00 元。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额	说明
非流动性资产处置损益	--	--	--
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	--	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,076,610.94	720,432.63	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--
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	--	--	--
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,500.00		--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
非经常性损益总额	1,071,110.94	720,432.63	--
减: 非经常性损益的所得税影响数	--	--	--
非经常性损益净额	1,071,110.94	720,432.63	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,071,110.94	720,432.63	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.94%	0.01	0.01

黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司

2021年4月26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：

以上文件备于公司董事会秘书办公室备查
