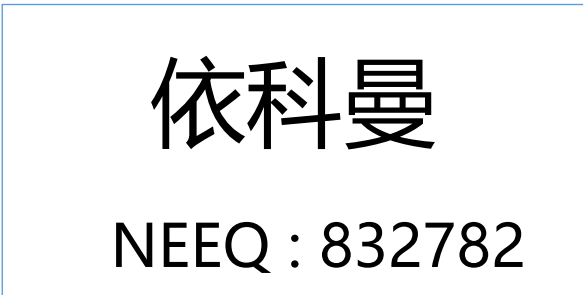


证券代码：832782

证券简称：依科曼

主办券商：中泰证券



北京依科曼生物技术股份有限公司
(BEIJING ECOMAN BIOTECH CO., LTD.)



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年 2 月, 子公司湖北龙翔生物制品发展有限公司向江陵县红十字会捐赠医用酒精一批



2020 年 6 月, 公司获得符合 GB/T27922-2011 标准的商品售后服务五星认证



公司 2020 年 10 月再次获得高新技术企业证书



公司获得海淀创业园颁发的 2020 年度海创榜样颁奖盛典十佳企业

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	128

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。

公司负责人杜进平、主管会计工作负责人王秀英及会计机构负责人（会计主管人员）王秀英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场需求变化的风险	<p>由于农业病虫害复杂多样，如公司不能持续跟进国内主要农作物的病、虫、草害的防治需求以及防治技术，及时研发出满足市场需求新产品、完善现有的病虫害防治的服务模式，将直接影响公司未来的持续发展与竞争能力。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大在实蝇诱杀、病虫害智能测报领域的研发投入，扩大领先优势；同时，企业已增加专业化植保服务项目，采用一站式的服务模式，满足现阶段我国统防统治工作以及农业集约化的需求，降低市场变化造成的风险。此外，加强研发团队建设、提升国内外产学研合作，构建持续创新能力。</p>
对不能享受所得税、增值税税收优惠政策的风险	<p>公司是国家级高新技术企业，报告期内，公司还享受如下税收优惠政策：（1）本公司企业所得税目前可以根据高新技术企业证书享受减按 15% 的税率；（2）本公司销售化肥、农药、农机免征增值税。若上述税收优惠政策发生变化，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。</p> <p>应对措施：积极了解国家各项产业引导政策及税收变化政策，做好政策变化的预警和预判，同时提高自身盈利能力、发</p>

	展壮大公司来防范不可控的政策风险变化对公司的影响。
行业风险	<p>公司所处行业为绿色植保行业，在发展中将面临下述风险因素：（1）绿色植保行业与化学农药行业存在着竞争关系，绿色植保产品与化学农药为互补性的差异化竞争关系，在普通农业方面，化学农药具备明显竞争优势；（2）行业下游对政府采购或政府补贴的依赖性强；（3）行业的产业化程度不高，行业内企业规模较小，整个产业抵御风险能力不足。</p> <p>应对措施：公司将加强自身的竞争力，构建品牌知名度，在健全依科曼绿色防治体系各类相关产品的基础上，根据病虫害防治的需求，积极稳步推进企业的专业化植保服务项目，争取以专业、高效、省钱、省心的服务优势，提高企业的行业竞争力。</p>
公司规模扩大导致的管理风险	<p>2020 年公司快速发展，公司规模、项目发展持续扩大。公司的快速发展将对现有的管理团队提出更高的要求，公司如果不能及时提高管理能力和管理水平，培养和储备管理人才，公司将面临管理模式、人才储备、技术创新和市场拓展等方面的挑战，使公司面临一定的管理风险。</p> <p>应对措施：公司将根据现有团队情况制定，因人而异的制定培训计划，着力提高其管理能力和管理水平。同时，制定人才储备方案，加强人才储备，并适时引进外部优秀人才。</p>
存货余额较高的风险	<p>公司 2020 年末及年初存货占资产总额的比例分别为 16.45%和 18.02%。公司存货的主要构成为原材料和库存商品，公司报告期内存货余额所占比例较高会导致以下风险：第一，公司存货余额较大，会占有大量的资金，导致资产周转率和速动比率偏低，如果短期融资环境恶化，存货未能及时周转，公司将面临短期偿债能力不足的风险；第二，要求公司有较高的存货管理水平，如果存货因管理不善而出现毁损，将会面临一定的损失。</p> <p>应对措施：针对此风险，公司将积极利用自身发展优势，增加与供应商和客户的谈判能力，协调供需双方供货周期问题，以尽量减少库存，使存货占用资金降到可控的限度。另外，通过学习培训等，提高存货管理水平，以使存货余额保持在合理的限度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京依科曼生物技术股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	杜进平
公司章程、本章程	指	北京依科曼生物技术股份有限公司章程
报告期	指	2020 年度
上年同期、上期	指	2019 年度
本年末	指	2020 年 12 月 31 日
上年期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京依科曼生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Ecoman Biotech Co.,Ltd.
	ECOMAN
证券简称	依科曼
证券代码	832782
法定代表人	杜进平

二、 联系方式

董事会秘书	王秀英
联系地址	北京市海淀区上地信息路 26 号 5 层 517 室
电话	010-82790391-832
传真	010-82790391-888
电子邮箱	wangxy@ecomanbiotech.com
公司网址	http://www.ecomanbiotech.com
办公地址	北京市海淀区上地信息路 26 号 5 层 517 室；
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 11 月 12 日
挂牌时间	2015 年 7 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-农药制造-生物化学农药及微生物农药制造（C2632）
主要业务	销售病虫害绿色防治及监测产品并提供相关服务
主要产品与服务项目	实蝇诱杀剂、监测设备产品、专业化植保服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,249,722
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杜进平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜进平），一致行动人为（杜平、北京信智同

	舟科技中心（有限合伙）
--	-------------

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	911101086691276281	否
注册地址	北京市海淀区上地信息路 26 号 5 层 518 室	否
注册资本	43,249,722	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号；投资者沟通电话:0531-68889937	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	施丹丹	金戈
	2 年	6 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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	86,505,236.59	69,876,700.54	23.80%
毛利率%	55.91%	57.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,464,344.59	4,791,866.86	118.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,939,907.35	4,722,996.54	110.46%
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）	10.36%	5.13%	-
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）	9.84%	5.06%	-
基本每股收益	0.24	0.11	118.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	131,103,725.78	112,804,928.79	16.22%
负债总计	24,160,792.00	16,247,229.11	48.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,239,361.63	95,775,017.04	10.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.21	11.31%
资产负债率%（母公司）	15.36%	17.12%	-
资产负债率%（合并）	18.43%	14.40%	-
流动比率	384.31%	446.54%	-
利息保障倍数	17.13	10.20	-

(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	8,006,858.78	-6,022,481.30	-
应收账款周转率	265.65%	302.87%	-
存货周转率	181.75%	150.27%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.22%	5.62%	-
营业收入增长率%	23.80%	22.61%	-
净利润增长率%	123.09%	9.93%	-

(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	43,249,722	43,249,722	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
非流动性资产处置损益	58,960.17
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	448,796.68
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	787.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,970.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,372.70
非经常性损益合计	591,887.73
所得税影响数	67,252.13
少数股东权益影响额（税后）	198.36
非经常性损益净额	524,437.24

(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、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:

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	204,910.00	-204,910.00		-204,910.00	
合同负债		204,910.00	204,910.00	204,910.00	204,910.00
负债合计	204,910.00		204,910.00		204,910.00

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下:

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收账款		4,642,665.00	-4,642,665.00
合同负债	4,336,329.78		4,336,329.78
其他流动负债	306,335.22		306,335.22
负债合计	4,642,665.00	4,642,665.00	

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表无影响。

(2) 其他会计政策变更: 无

2、本期无会计估计变更事项。

(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

公司属于绿色植物保护行业，主营业务为病虫害绿色防治及智能监测产品的研发、生产、销售并提供专业化植保服务。公司着力满足传统化学农药难于解决的病虫害防治难题以及高端农业病虫害绿色防治的两大市场需求，拥有包含诱杀剂类、害虫监测类、物理防治类、捕食性及寄生性天敌类、生物肥料类五大类病虫害绿色防治产品，通过绿色植保、智能监测设备等系列产品的销售以及提供专业化的绿色植物保护服务的方式来实现公司业务稳定增长。

公司将最新植保技术及产品的研发以及我国病虫害监测防治需求的探索作为关键资源，积极把握国内外害虫防治研究热点，有步骤、有计划的开展植保保护技术产品的研究以及病虫害防治服务模式的探索完善工作。目前，在技术储备方面，绿色植保技术已经申请国家专利 59 项，累计获得国家授权专利技术 46 项，获得软件著作权 31 项；在服务模式探索上，公司根据我国现阶段植保工作统防统治以及集约化经营的需求，建立了绿色植保、智能植保、专业化植保的产品及服务体系，涵盖了：包括害虫诱杀产品、智能化监测产品、信息素产品、物理防治、生物防治等依科曼绿色防控系列产品；以依科曼物联网智能监测技术为核心的依科曼农林有害生物智能监测系统；以及以互联网平台为基础，以专业的植保技术为核心，以绿色高效防治为目标的一站式专业化植保服务——谷瑞特植保专业化服务系统。上述产品及服务在为依科曼注入新的活力的同时，增加了企业的市场竞争力和品牌的知名度。

公司的销售渠道包括以下三种：一、作为政府采购系统的主要供应商；二、直接面对病虫害防治的需求群体，提供专业的产品以及专业化的植保服务；三、积极发展海外市场，进行产品的出口。以上均采用直销的销售模式进行，并通过所掌握的第一手资料，针对不同客户需求制定专业化的绿色植保服务方案。企业收入的主要来源为产品销售收入以及绿色植保的服务收入。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	27,977,691.46	21.34%	18,033,946.72	15.99%	55.14%
应收票据	3,084,471.13	2.35%	0.00		
应收账款	33,795,914.62	25.78%	26,026,432.65	23.07%	29.85%
存货	21,566,777.10	16.45%	20,407,583.89	18.09%	5.68%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	16,195,092.22	12.35%	17,827,896.77	15.80%	-9.16%
在建工程	-		216,701.53	0.19%	-100.00%
无形资产	17,801,302.57	13.58%	19,557,582.09	17.34%	-8.98%
商誉	1,844,100	1.41%	1,844,100	1.63%	
短期借款	15,300,000.00	11.67%	11,996,000.00	10.63%	27.54%
长期借款					
预付款项	2,751,297.34	2.10%	3,861,225.45	3.42%	-28.75%
其他应收款	3,185,122.14	2.43%	2,490,224.72	2.21%	27.91%
合同负债	4,336,329.78	3.31%	204,910.00	0.18%	2,016.21%
资产总计	131,103,725.78	100.00%	112,804,928.79	100.00%	16.22%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金期末余额 27,977,691.46 元，比上年期末增加了 9,943,744.74 元，增长了 55.14%，主要原因是本期收入增加较多及回款率较高使得资金增加。
- 2.应收票据期末余额 3,084,471.13 元，上年期末无，主要原因是本期的专业化植保项目客户使用商业承兑汇票结算。
- 3.应收账款期末余额 33,795,914.62 元，比上年期末增加了 7,769,481.97 元，增长了 29.85%，主要原因是本期收入增加，部分客户回款较慢影响。
- 4.预付账款期末余额 2,751,297.34 元，比上年期末减少了 1,109,928.11 元，降低了 28.75%，主要原因是公司信用逐步提高，采购需要预付的比例也逐步降低。
- 5.其他应收款期末余额 3,185,122.14 元，比上年期末增加了 694,897.42 元，增长了 27.91%，主要原因是本期支付的保证金增多。
- 6.短期借款期末余额 15,300,000.00 元，比上年期末增加了 3,304,000.00 元，增长了 27.54%，主要原因是本期银行贷款增多。
- 7.合同负债期末余额 4,336,329.78 元，比期初增加了 4,131,419.78 元，增长了 2,016.21%，主要原因是本年预收合同款增加。

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	86,505,236.59	-	69,876,700.54	-	23.80%
营业成本	38,144,416.51	44.09%	29,857,693.72	42.73%	27.75%
毛利率	55.91%	-	57.27%	-	-
销售费用	19,140,063.31	22.13%	19,496,474.71	27.90%	-1.83%
管理费用	5,783,316.53	6.69%	6,308,778.67	9.03%	-8.33%
研发费用	11,145,496.21	12.88%	8,089,197.07	11.58%	37.78%
财务费用	719,882.54	0.83%	465,331.26	0.67%	54.70%
信用减值损失	-864,837.86	-1.00%	-941,633.91	-1.35%	-8.16%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	469,169.38	0.54%	75,755.15	0.11%	519.32%
投资收益	787.68	0.00%	61,575.87	0.09%	-98.72%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	58,960.17	0.07%	-67,332.81	-0.10%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,030,996.02	12.75%	4,521,832.09	6.47%	143.95%
营业外收入	76,164.13	0.09%	21,848.89	0.03%	248.59%
营业外支出	13,193.63	0.02%	20.00	0.00%	65,868.15%
净利润	10,385,234.10	12.01%	4,655,171.85	6.66%	123.09%

项目重大变动原因:

1. 营业收入本期 86,505,236.59 元，比上年同期增加 16,628,536.05 元，总体增长了 23.80%，其中监测类及物理防治类产品是收入增长的主要来源，分别增长了 10,224,080.49 元、8,256,238.91 元；监测类收入增长主要原因是公司对智能植保产品的持续投入，由单一的产品发展到系列产品，产品应用由农业扩大到林业和草原；物理类防治收入增长主要原因是近两年草地贪夜蛾对我国的入侵较为严重，市场需求较大；
2. 营业成本本期 38,144,416.51 元，比上年同期增加 8,286,772.79 元，增长了 27.75%，主要原因是收入的增加使成本总额呈现递长。
3. 毛利率本期 55.91%，比上年同期减少了 1.37 个百分点，主要原因是往期毛利较高的诱剂类产品收入减少，使得综合毛利率水平降低。
4. 销售费用本期 19,140,063.31 元，比上年同期减少 356,411.40 元，降低了 1.83%，主要变动项目如下：
 - (1) 职工薪酬本期 6,895,659.42 元，比上年同期减少 455,581.89 元，降低了 6.20%，主要原因是人员

减少；

(2) 田间试验费本期 2,453,543.44 元，比上年同期减少 472,030.26 元，降低了 16.13%，主要原因是受疫情影响田试活动比上年减少；

(3) 折旧及摊销本期 557,640.85 元，比上年同期增加 304,250.56 元，增长了 120.07%，主要原因是管理部门使用的部分固定资产转移到销售部门使用，使得当期折旧增加。

5.管理费用本期 5,783,316.53 元，比上年同期减少 525,462.14 元，降低了 8.33%，主要变动项目有：

(1) 职工薪酬本期 2,356,553.22 元，比上年同期减少 590,418.15 元，降低了 20.03%，主要原因是疫情期间公司为了降低风险采取了阶段性降薪措施；

(2) 中介机构本期 435,658.30 元，比上年同期增加 110,080.94 元，增长了 33.81%，主要原因是本期公司实行员工持股计划，聘请的律师及券商辅导产生的财务顾问费。

(3) 办公费本期 291,604.61 元，比上年同期增加 128,928.14 元，增长了 79.25%，主要原因是为支持销售策划活动产生的印刷装订费用。

(4) 招待费本期 37,469.85 元，比上年同期减少 56,265.53 元，降低了 60.03%，主要原因是疫情期间招待活动减少；

(5) 折旧与摊销本期 1,698,411.00 元，比上年同期减少 214,148.90 元，降低了 11.20%，主要原因是本期部分固定资产转到销售部门使用。

6.研发费用本期 11,145,496.21 元，比上年同期增加 3,056,299.14 元，增长了 37.78%，主要变动项目有：

(1) 职工薪酬本期 4,936,528.43 元，比上年同期增加 1,004,314.20 元，增长了 25.54%，主要原因是为满足智能设备的研发，扩大了研发队伍，信息及器械研发部人员均有所增加；

(2) 材料费本期 4,146,615.69 元，比上年同期增加 983,850.37 元，增长了 31.11%，主要原因是设备样机及相关材料的投入增加；

(3) 折旧及摊销本期 1,112,152.63 元，比上年同期增加 761,778.55 元，增长了 217.42%，主要原因是研发设备摊销及无形资产摊销增加所致；

(4) 检验服务费本期 755,058.59 元，比上年同期增加 235,404.88 元，增长了 45.30%，主要原因是研发的新设备需要检测及测试的费用增加；

7.财务费用本期 719,882.54 元，比上年同期增加 254,551.28 元，增长了 54.70%，主要原因是本期贷款增加使得利息支出较多。

8. 营业利润本期 11,030,996.02 元，比上年同期增加 6,509,163.93 元，增长了 143.95%，主要原因是本期收入增加，费用减少使得营业利润增加较多；

9.净利润本期 10,385,234.10 元，比上年同期增加 5,730,062.25 元，增长了 123.09%，主要原因是本期收入增加，费用减少使得净利润增加较多。

(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	86,505,236.59	69,876,700.54	23.80%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	38,144,416.51	29,857,693.72	27.75%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
诱杀剂类	22,093,792.63	4,411,500.73	80.03%	-6.45%	17.05%	-4.01%
害虫监测类	37,798,004.80	15,366,629.79	59.35%	37.08%	23.63%	4.42%
专业化植保服务	13,486,673.20	10,921,507.96	19.02%	-0.50%	0.28%	-0.63%
物理防治类	12,907,795.96	7,322,178.03	43.27%	177.49%	197.65%	-3.84%
生物肥料类	550.00	300.00	45.45%	-99.87%	-99.89%	10.26%
天敌类	218,420.00	122,300.00	44.01%	214.80%	186.28%	5.58%
合计	86,505,236.59	38,144,416.51	55.91%	23.80%	27.75%	-1.37%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入本期 86,505,236.59 元，比上年同期增加 16,628,536.05 元，总体增长了 23.80%。

其中监测类及物理防治类产品是收入增长的主要来源，分别增加了 10,224,080.49 元、8,256,238.91 元；监测类收入增长主要原因是公司对智能植保产品的持续投入，由单一的产品发展到系列产品，产品应用由农业扩大到林业和草原；物理类防治收入增长主要原因是近两年草地贪夜蛾对我国的入侵较为严重，市场需求较大。

(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	恒大现代农业（武汉）有限公司	8,131,972.48	9.40%	否
2	农业农村部	3,930,000.00	4.54%	否
3	忠县农业农村委员会	2,454,800.00	2.84%	否
4	浙江托普云农科技股份有限公司	2,401,327.43	2.78%	否
5	古丈县农业农村局	1,959,800.00	2.27%	否
	合计	18,877,899.91	21.83%	-

(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	佛山文正机电有限公司	3,932,355.75	9.20%	否
2	荆州市金维科技发展有限公司	2,567,996.46	6.01%	否
3	漳州市英格尔农业科技有限公司	2,174,962.00	5.09%	否
4	深圳市安特成科技有限公司	1,514,265.49	3.54%	否
5	宁录生物科技有限公司	1,238,140.00	2.90%	否

合计	11,427,719.70	26.74%	-
----	---------------	--------	---

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	8,006,858.78	-6,022,481.30	
投资活动产生的现金流量净额	-629,310.32	-2,758,912.14	
筹资活动产生的现金流量净额	2,616,287.05	502,172.18	

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额 8,006,858.78 元，与上年同期净流入 14,029,340.08 元，主要原因是收入增加及应收账款回款率较高，使得本期经营活动现金流量净额增长较多；经营性现金流比净利润少 2,378,375.32 元，主要原因是销售未及时回款形成应收账款使现金流入减少，本期增加了产品备货使现金流出增多，这两方面原因使得经营性现金流与净利润有差异。

投资活动产生的现金流量净额为-629,310.32 元，比上年同期净流出 2,129,601.82 元，主要原因是上期用于购建固定资产、无形资产支出较多；

筹资活动产生的现金流量净额为 2,616,287.05 元，比上年同期增加 2,114,114.87 元，主要原因是本期新增银行贷款较大所致。

(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
湖北谷瑞特生物技术有限公司	控股子公司	农业生物产品研发、销售与服务	54,279,334.31	28,642,354.77	37,949,740.11	7,074.98
湖北龙翔生物制品发展有限	控股子公司	农业生物产品生产、研发与销售	42,449,468.62	11,388,602.47	29,613,564.66	2,604,480.14

公司						
济南卓兴农业技术有限公司	控股子公司	农业生物产品研发、销售与服务	1,256,459.17	1,255,533.53		-168,386.65
大连依科曼生物技术有限公司	控股子公司	农业生物产品销售与服务	2,380,940.72	2,366,302.12		-43,243.83
无锡依科曼生物技术有限公司	控股子公司	农业生物产品研发与服务	2,264,900.52	1,413,160.32		-108,713.72
非洲依科曼生物技术有限公司	控股子公司	农业生物产品销售与服务	343,024.24	302,424.24		-33,954.50
荆州嘉农航空植保服务有限公司	控股子公司	病虫害防治服务	12,624,872.70	10,707,172.22	4,119,345.70	827,314.02

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司拥有 5 家全资子公司（其中 1 家 3 级全资子公司）和 2 家控股子公司，其基本信息如下

公司全称	与公司关系	持股比例%	注册地址	注册资本	成立日期	主营业务
湖北谷瑞特生物技术有限公司	全资子公司	100.00	武汉东湖新技术开发区珞狮南路 519 号明泽	3000 万元人民币	2009.06.24	农业生物产品研发、销售与服务

			丽湾 2 栋 (高农大厦)11 层 03 号 1103B			
湖北龙翔生物制品发展有限公司	全资子公司	100.00	江陵县郝穴镇荆洪路	600 万元人民币	2005.12.31	农业生物产品生产、研发与销售
济南卓兴农业技术有限公司	全资子公司	100.00	济南市高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 1 号楼 2506	158.0605 万元人民币	2011.07.25	农业生物产品研发、销售与服务
大连依科曼生物技术有限公司	全资子公司	100.00	大连高新技术产业园区火炬路 1 号 A 座五层 516 号	220.3005 万元人民币	2011.09.28	农业生物产品销售与服务
无锡依科曼生物技术有限公司	控股子公司	52.00	无锡市惠山经济开发区堰新路 311 号 3 号楼 0706 室	312.50 万元人民币	2009.11.23	农业生物产品研发与服务
非洲依科曼生物技术有限公司	控股子公司	70.00	非洲加纳	28.60 万美元	2014.02.26	农业生物产品销售与服务
荆州嘉农航空植保服务有限公司	全资子公司	100.00	荆州市江陵县荆洪公路	1000 万元人民币	2016.11.30	病虫害防治服务

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

本期公司经营状况良好，实现营业收入 86,505,236.59 元，较 2019 年增长 23.80%，实现净利润 10,385,234.10 元，其中归属于母公司所有者的净利润为 10,464,344.59 元，归属于母公司的净利润扣除非经常性损益后较上年同期增长了 5,216,910.81 元，增长比例 110.46%，说明公司的主营业务盈利能力逐步增强；本期末母公司资产负债率 15.36%，资产负债率不高，公司总体负债合理，利息保障倍数 17.13，公司有一定偿债保障能力；公司本年经营活动产生的现金净流量为 8,006,858.78 元，公司造血能力较强，期末货币资金余额 27,977,691.46 元，公司资金较为充足，流动性较强，能够满足公司发展的需要。

综上所述，公司财务状况良好，并具有较强的技术研发优势和市场优势；公司期后销售收入在社会大环境稳定情况下能够继续保持增长，公司具备较强的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

北京依科曼生物技术股份有限公司 2020 年 10 月 22 日召开第二届董事会第十一次会议，2020 年 10 月 30 日召开第二届监事会第九次会议，审议通过了《北京依科曼生物技术股份有限公司员工持股计划（草案）》及其修订稿。

截至报告期末，共有 37 名员工加入员工持股计划，北京信智同舟科技中心（有限合伙）作为员工持股平台，通过全国股转系统购买杜进平持有的依科曼股份 1,227,387 股，持股比例 2.84%。

截至 2021 年 2 月 24 日，持股平台通过全国股转系统累计购买依科曼股份 1,813,803 股，持股比例 4.19%，完成了员工持股计划全部认购额。详见《员工持股计划股票购买完成公告》（2021-002）

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 14 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 14 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 14 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	2015 年 7 月 14 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、实际控制人或控股股东以董监高关于资金占用的承诺如下：

（1）不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；

（2）本人或本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；

（3）本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房产	固定资产	抵押	8,314,852.98	6.34%	借款抵押
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	3,590,972.13	2.74%	借款抵押

无形资产-专利权	无形资产	质押	6,257,552.63	4.77%	借款抵押
总计	-	-	18,163,377.74	13.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述房产、土地使用权及专利权的抵押和质押，是为了公司获得经营性贷款，保证了公司的资金需求，在抵押和质押期间，不影响资产的正常使用，对公司无负面影响。

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	26,460,225	61.18%		26,460,225	61.18%
	其中：控股股东、实际控制人	4,764,205	11.02%	-1,227,587	3,536,618	8.18%
	董事、监事、高管	469,626	1.09%	200	469,826	1.09%
	核心员工		0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,789,497	38.82%		16,789,497	38.82%
	其中：控股股东、实际控制人	14,292,617	33.05%		14,292,617	33.05%
	董事、监事、高管	1,408,880	3.26%		1,408,880	3.26%
	核心员工	-	-			
总股本		43,249,722	-	0	43,249,722	-
普通股股东人数		26				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

控股股东、实际控制人杜进平本期减少 1,227,587 股，主要是转让给员工持股平台-北京信智同舟科技中心（有限合伙），用于员工持股计划，该平台与杜进平于 2021 年 2 月 25 日签署了《一致行动协议》，并于 2021 年 3 月完成了所持股票的全部限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杜进平	19,056,822	-1,227,587	17,829,235	41.22%	14,292,617	3,536,618		
2	北京启迪汇德创业投	3,303,798		3,303,798	7.64%		3,303,798		

	资有限公司								
3	北京中海投资管理有限公司	2,654,000		2,654,000	6.14%		2,654,000		
4	罗鹏巍	2,000,000		2,000,000	4.62%		2,000,000		
5	北京银杏天使投资中心（有限合伙）	1,898,735		1,898,735	4.39%		1,898,735		
6	罗海章	1,800,000		1,800,000	4.16%		1,800,000		
7	陈四海	1,778,506		1,778,506	4.11%	1,333,880	444,626		
8	杜平	1,709,863		1,709,863	3.95%		1,709,863		
9	王喜洋	1,469,000		1,469,000	3.40%		1,469,000		
10	北京信智同舟科技中心（有限合伙）		1,227,387	1,227,387	2.84%		1,227,387		
	合计	35,670,724	-200	35,670,524	82.47%	15,626,497	20,044,027	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杜进平与杜平是兄弟关系；罗海章与罗鹏巍是父子关系；北京信智同舟科技中心（有限合伙）是员工持股平台，杜进平是该平台的执行事务代表。

2021年2月25日，北京信智同舟科技中心（有限合伙）与杜进平签署了《一致行动协议》，就持有北京依科曼生物技术股份有限公司股份方面，双方将各自业务开展过程中尽最大可能维护对方商业利益，并保持商业战略一致、重大商业决策一致，通过建立一致行动关系加强双方业务协商效应。

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

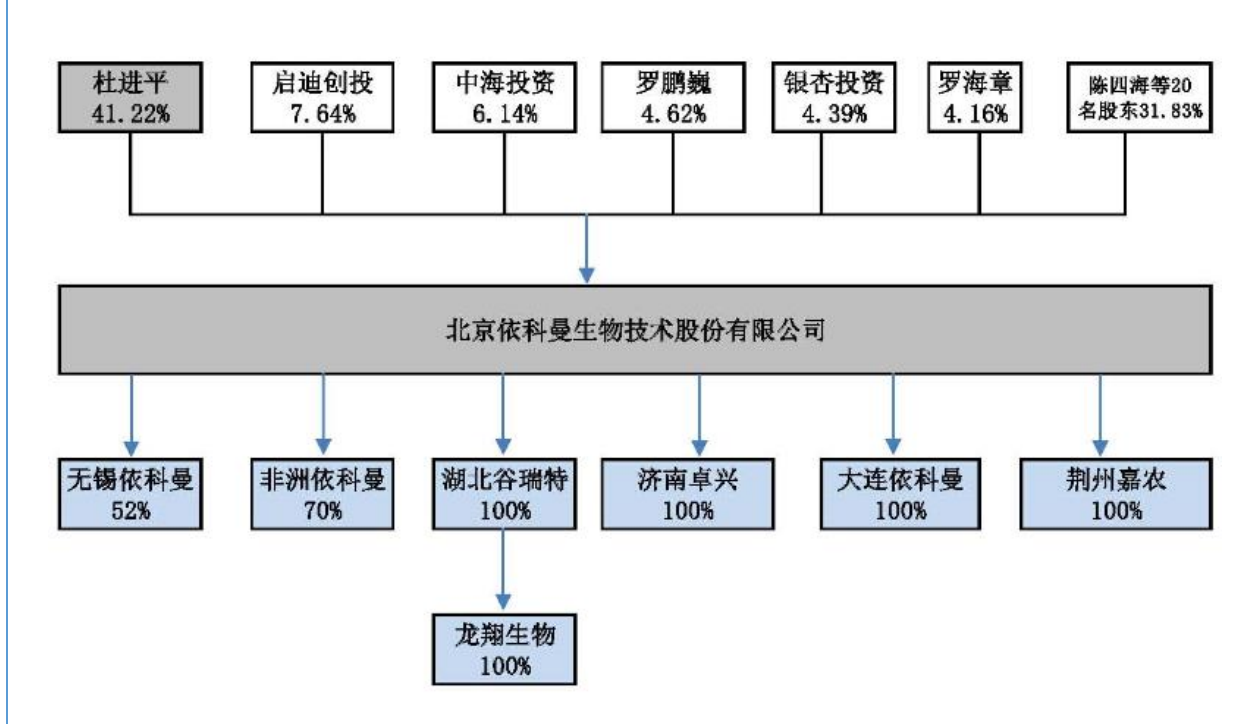
报告期末，杜进平持有公司 41.22% 的股权，且担任公司的董事长，为公司的控股股东和实际控制

人。

杜进平（DUJINPING），男，1964年9月出生，英国国籍，取得中华人民共和国永久居留权，博士研究生；1985年7月，毕业于华中农业大学，取得学士学位；1988年7月，毕业于中国农业大学，取得昆虫学硕士学位；1997年9月，毕业于英国剑桥大学，取得生物化学博士学位；2002年3月，毕业于英国杜伦大学，取得MBA学位；1988年8月至1993年8月，中国农业科学院烟草研究所助理研究员；1997年10月至2003年12月，英国杜伦大学生物及生物医药系博士后项目主持人；2004年1月至2007年10月，Genecare Co., Ltd.UK 创始人兼执行董事；2007年11月，创建依科曼并任董事长兼总经理；2009年6月，创建湖北谷瑞特并任法定代表人兼董事长；现为公司董事长。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变更。

实际控制人结构图：



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	信用贷款	中国建设银行慧忠路支行	银行	996,000	2019年3月3日	2020年2月27日	5.655%
2	担保贷款	中国工商银行北京望京支行	银行	6,000,000	2019年9月16日	2020年9月15日	4.35%
3	抵押贷款	湖北江陵农村商业银行	银行	8,000,000	2020年3月27日	2021年3月11日	4.55%
4	信用贷款	中国工商银行湖北江陵支行	银行	2,295,000	2020年3月27日	2020年8月24日	3.85%
5	信用贷款	中国工商银行湖北江陵支行	银行	2,300,000	2020年8月31日	2021年1月25日	3.85%
6	信用贷款	武汉农商银行光谷支行	银行	5,000,000	2020年6月28日	2021年6月27日	4.35%
7	抵押贷款	武汉农商银行光谷支行	银行	5,000,000	2019年5月5日	2020年4月2日	5.655%
合计	-	-	-	29,591,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜进平	董事长 董事	男	1964 年 9 月	2020 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 15 日
罗苗	董事	男	1962 年 5 月	2020 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 15 日
姜天露	董事	男	1971 年 1 月	2020 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 15 日
陈四海	董事、副总经理	男	1964 年 5 月	2020 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 15 日
侯鹏	董事	男	1983 年 3 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 11 月 15 日
张敏	监事会主席	女	1977 年 2 月	2020 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 15 日
史震宇	监事	男	1974 年 1 月	2020 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 15 日
梁兴慧	职工监事	女	1985 年 7 月	2020 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 15 日
隋学良	总经理	男	1985 年 10 月	2020 年 11 月 19 日	2023 年 11 月 18 日
但菲	副总经理	女	1982 年 12 月	2020 年 11 月 19 日	2023 年 11 月 18 日
王秀英	董事会秘书、财 务负责人	女	1975 年 11 月	2020 年 11 月 19 日	2023 年 11 月 18 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人杜进平为公司董事长，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、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	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
杜进平	董事长	19,056,822	-1,227,587	17,829,235	41.22%		
罗茁	董事			0	0.00%		
姜天露	董事	100,000	200	100,200	0.23%		
陈四海	董事、副总经理	1,778,506		1,778,506	4.11%		
侯鹏	董事			0	0.00%		
张敏	监事会主席			0	0.00%		
史震宇	监事			0	0.00%		
梁兴慧	职工监事			0	0.00%		
隋学良	总经理			0	0.00%		
但菲	副总经理			0	0.00%		
王秀英	董事会秘书、财务负责人			0	0.00%		
合计	-	20,935,328	-	19,707,941	45.56%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
隋学良	执行总经理	新任	总经理	公司发展需要
杜进平	董事长、总经理	新任	董事长	公司发展需要
侯鹏	无	新任	董事	公司发展需要
唐磊	董事	离任	无	个人发展需要

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

报告期内，新任董事一名、新任总经理一名，具体情况如下：

新任董事：侯鹏；性别：男；出生年月：1983年3月；学历：硕士研究生

工作经历：

2009/6/1 至 2015/7/30，中国船舶工业集团公司审计部副处长；

2015/8/1 至 2019/8/30，嵩山资本管理有限公司并购投资部执行董事

2019/9/1 至今，中关村科学城创新发展有限公司股权管理部负责人

新任总经理：隋学良；性别：男；出生年月：1985 年 10 月；学历：硕士研究生

工作经历：

2011 年 6 月毕业于北京林业大学森林保护专业，获得硕士学位；

2011/7/1 至 2015/7/1，北京依科曼生物技术股份有限公司高级研发工程师/副经理；

2015/7/1 至 2018/12/1，北京依科曼生物技术股份有限公司专业化植保项目负责人；

2018/12/1 至 2020/11/1，北京依科曼生物技术股份有限公司执行总经理；

2020/11/1 至今，北京依科曼生物技术股份有限公司总经理

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6			6
财务人员	6			6
研发人员	26	10	2	34
技术服务人员	13	3	3	13
采购人员	2	3		5
生产人员	36	1	11	26
销售人员	52	6	13	45
行政人员	6		1	5
员工总计	147	23	30	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	16	15
本科	51	54
专科	36	31
专科以下	42	38
员工总计	147	140

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，根据《劳动法》及其法规与员工签订了《劳动合同》。公司根据自身实际情况制订了《薪酬福利管理制度》，建立了完整的薪酬体系，员工薪酬包括基本工

资、岗位工资、绩效工资及年终奖等，同时公司按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，除此之外，公司还为员工缴纳商业意外保险。

2、员工培训：报告期内公司开展了不同形式的培训，包括内部培训和外派培训，内部培训包括新员工入职培训、在职人员专项培训、技能培训、管理者领导力培训、公司文化建设培训等；外派培训包括研发设备及工具器具操作使用培训，并鼓励员工通过参加各种专业技术比赛提高专业技能；所有培训活动通过不同形式的考核以加强员工的培训效果，提高专业技能。

3、公司正常的离退休职工均由社保中心支付相关费用，报告期末，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，及时进行信息披露，保护投资者的利益。公司已形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，制订了包括《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》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资及融资制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》等内部管理制度。

2020年3月，为进一步明确职责权限，规范运作程序，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、行政法规，结合公司实际情况，修改了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》；制订了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。

北京启迪汇德创业投资有限公司委派罗苗先生出任公司董事，任期2020年11月16日至2023年11月15日；北京中海投资管理有限公司委派侯鹏先生出任公司董事，任期2020年12月10日至2023年11月15日；北京银杏天使投资中心（有限合伙）委派张敏女士出任公司监事，任期2020年11月16日至2023年11月15日。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。

《公司章程》及《股东大会议事规则》也明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会严格按照制度要求，确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《投资管理

制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2020 年 4 月 16 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于制定<公司章程>的议案》，启用新的《北京依科曼生物技术股份有限公司章程》，同时原《北京依科曼生物技术股份有限公司章程》废止；2020 年 5 月 21 日，公司召开 2020 年度股东大会审议通过《关于修改公司经营范围暨修订<公司章程>》。

(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	5	<p>1、2020 年 3 月 25 日召开了第二届董事会第八次会议，审议了《关于制定<公司章程>的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于修订公司其他相关制度的议案》、《关于向中国建设银行北京安慧支行贷款不超过 500 万的议案》、《关于向中国工商银行北京望京支行贷款不超过 200 万的议案》、审议《关于向中国工商银行湖北江陵支行贷款不超过 229 万的议案》、《关于向湖北江陵农村商业银行股份有限公司贷款不超过 800 万的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2020 年 4 月 28 日召开了第二届董事会第九次会议，审议了《关于公司<2019 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司<2020 年度报告及年度报告摘要>的议案》，并提请股东大会审议、《关于<2020 年度利润分配方案>的议案》、《关于修改公司经营范围暨修订<公司章程>》、《使用自有闲置资金购买银行低风险理财产品》、《<关于续聘大华会计师事务所(普通合伙)为公司 2020 年审计机构>的议案》、《提请召开 2019 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2020 年 8 月 14 日召开了第二届董事会第十次会议，审议《2020 年半年度报告》、《关于向武汉农商银行光谷支行申请贷款的议</p>

		<p>案》；</p> <p>4、2020年10月22日召开了第二届董事会第十一次会议，审议《关于〈北京依科曼生物技术股份有限公司员工持股计划（草案）〉的议案》、《关于〈北京依科曼生物技术股份有限公司员工持股计划授予的参与对象名单〉的议案》、《关于〈同意公司与持股计划参与对象签署激励协议〉的议案》、《关于〈提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜〉的议案》、《关于〈选举杜进平先生继任第三届董事会董事〉的议案》、关于〈选举罗茁为公司第三届董事会董事〉的议案》、《关于〈选举姜天露为公司第三届董事会董事〉的议案》、《关于〈选举陈四海为公司第三届董事会董事〉的议案》、《关于〈选举付川琦新任公司第三届董事会董事〉的议案》、《关于〈提请召开公司2020年第二次临时股东大会〉的议案》；</p> <p>5、2020年11月19日召开了第三届董事会第一次会议，审议《关于〈选举杜进平先生继续为第三届董事会董事长〉的议案》、《关于〈聘任隋学良先生新任公司总经理〉的议案》、《关于〈聘任陈四海先生继续担任公司副总经理〉的议案》、《关于〈聘任但菲女士继续担任公司副总经理〉的议案》、《关于〈聘任王秀英女士继续担任公司财务总监〉的议案》、《关于〈聘任王秀英女士继续担任公司董事会秘书〉的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2020年3月25日召开了第二届监事会第六次会议，审议《关于修订〈监事会议事规则〉》；</p> <p>2、2020年4月28日召开了第二届监事会第七次会议，审议《关于〈2019年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2019年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司〈2020年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司〈2019年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2019年度利润分配方案〉的议案》；</p> <p>3、2020年8月14日召开了第二届监事会第八次会议，审议《2020年半年度报告》；</p> <p>4、2020年10月30日召开了第二届监事会第九次会议，审议《关于〈北京依科曼生物技术股份有限公司员工持股计划（草案）〉的议案》、审议《关于〈北京依科曼生物技术股份有限公司员工持股计划授予的参与对象名单〉</p>

		<p>的议案》、审议《关于<提名张敏女士继任第三届监事会监事>的议案》、审议《关于<提名史震宇先生继任第三届监事会监事>的议案》；</p> <p>5、2020年11月19日召开了第三届监事会第一次会议，审议《关于选举张敏女士继续为第三届监事会主席》。</p>
股东大会	4	<p>1、2020年4月16日召开了2020年第一次临时股东大会，审议《关于制定<公司章程>的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》；</p> <p>2、2020年5月21日召开了2019年年度股东大会，审议《关于公司<2019年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2019年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2020年度财务预算报告>的议案》、《关于公司<2019年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于公司<2019年度利润分配方案>的议案》、《关于修改公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年审计机构》、《关于公司<2019年度监事会工作报告>的议案》；</p> <p>3、2020年11月16日召开了2020年第二次临时股东大会，审议《北京依科曼生物技术股份有限公司员工持股计划（草案）》、《北京依科曼生物技术股份有限公司员工持股计划授予的参与对象名单》、《同意公司与持股计划参与对象签署员工持股计划协议》、《提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜》、《提名杜进平先生继任第三届董事会董事》、《提名罗茁先生继任第三届董事会董事》、《提名姜天露先生继任第三届董事会董事》、《提名陈四海先生继任第三届董事会董事》、《提名张敏女士继任第三届监事会监事》、《提名史震宇先生继任第三届监事会监事》、审议否决《提名付川琦先生新任第三届董事会董事》；</p> <p>4、2020年12月10日召开了2020年第三次临时股东大会，审议《选举侯鹏先生新任公司第三届董事会董事》；</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自

的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况；公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照相关制度及规则等勤勉、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

监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则积极开展工作，报告期内共召开 5 次会议，监事会保持独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立：本公司的营业务是病虫害绿色防治产品的研发、生产、销售及服务。公司设有研发部、生产部、销售部等关键性部门，内部组织结构健全，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的产供销业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、人员独立：本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均与公司签订《劳动合同》并专职在本公司工作、领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，不存在控股股东、实际控制人干预董事会和股东大会人事任免决定的情形。

3、资产独立：本公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的设备、设施、研发场所等固定资产，合法拥有与病虫害绿色防治产品的研发、生产、销售及服务相关的发明专利、实用新型专利技术、商标、软件著作权等无形资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规提供担保的情形。

4、机构独立：本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、总经理办公会等决策经营管理机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立：本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《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，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、 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，进行独立的会计核算，保证公司正常经营业务的开展，能够独立准确地提供会计数据。

2、 财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析研发风险、政策风险前提下，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，并建立了年度报告重大差错责任追究制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、未发生遗漏披露重大信息等情况。公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于第一届董事会第五次会议审议通过了《公司年度报告重大差错责任追究制度》，制度建立后公司严格按照制度要求及时准确提供年度报告，保证了投资者获取公司年度报告信息的质量。截止报告期末，公司年度报告未发生重大差错。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]009487 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
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	施丹丹	金戈
	2 年	6 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	17 万元	

审 计 报 告

大华审字[2021] 009487 号

北京依科曼生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京依科曼生物技术股份有限公司(以下简称依科曼)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了依科曼 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于依科曼，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

依科曼管理层对其他信息负责。其他信息包括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

依科曼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，依科曼管理层负责评估依科曼的持续经营能力，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依科曼、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督依科曼的财务报告过程。

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，就可能导致对依科曼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告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依科曼不能持续经营。

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. 就依科曼中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

施丹丹

中国·北京

中国注册会计师：_____

金戈

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	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	27,977,691.46	18,033,946.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2		1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	3,084,471.13	
应收账款	注释 4	33,795,914.62	26,026,432.65
应收款项融资			
预付款项	注释 5	2,751,297.34	3,861,225.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	3,185,122.14	2,490,224.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	21,566,777.10	20,407,583.89
合同资产			
持有待售资产	注释 8	157,632.74	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	2,733.25	288,687.65
流动资产合计		92,521,639.78	72,108,101.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	注释 10	16,195,092.22	17,827,896.77
在建工程	注释 11	-	216,701.53
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	注释 12	17,801,302.57	19,557,582.09
开发支出	注释 13	2,361,549.13	720,829.13
商誉	注释 14	1,844,100.00	1,844,100.00
长期待摊费用	注释 15	98,225.95	
递延所得税资产	注释 16	281,816.13	529,718.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,582,086.00	40,696,827.71
资产总计		131,103,725.78	112,804,928.79
流动负债：			
短期借款	注释 17	15,300,000.00	11,996,000.00
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	注释 18	1,600,733.44	2,069,231.37
预收款项			
合同负债	注释 19	4,336,329.78	204,910.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 20	186,964.56	
应交税费	注释 21	1,696,895.32	1,458,844.35
其他应付款	注释 22	647,690.59	419,028.06
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	注释 23	306,335.22	
流动负债合计		24,074,948.91	16,148,013.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 16	85,843.09	99,215.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,843.09	99,215.33
负债合计		24,160,792.00	16,247,229.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 24	43,249,722.00	43,249,722.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	32,489,617.72	32,489,617.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	1,762,110.82	1,084,732.63
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	28,737,911.09	18,950,944.69
归属于母公司所有者权益合计		106,239,361.63	95,775,017.04
少数股东权益		703,572.15	782,682.64
所有者权益合计		106,942,933.78	96,557,699.68
负债和所有者权益总计		131,103,725.78	112,804,928.79

法定代表人：杜进平

主管会计工作负责人：王秀英

会计机构负责人：王秀英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		18,344,858.79	11,119,375.83
交易性金融资产			1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	13,116,424.97	12,224,150.73
应收款项融资			
预付款项		1,217,007.20	471,489.77
其他应收款	注释 2	25,895,037.38	28,761,984.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,579,114.48	1,823,538.91

合同资产			
持有待售资产		157,632.74	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			155,925.08
流动资产合计		61,310,075.56	55,556,464.75
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	注释 3	43,844,384.90	43,844,384.90
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		2,924,328.09	3,752,255.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,658,333.12	5,260,934.44
开发支出		2,361,549.13	720,829.13
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		679,241.91	932,167.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,467,837.15	54,510,571.09
资产总计		115,777,912.71	110,067,035.84
流动负债：			
短期借款			6,996,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,217,353.00	3,997,242.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		457,426.26	187,952.35
其他应付款		15,178,030.24	7,462,525.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		898,943.35	204,910.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		33,971.65	

流动负债合计		17,785,724.50	18,848,629.53
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,785,724.50	18,848,629.53
所有者权益：			
股本		43,249,722.00	43,249,722.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,959,958.84	32,959,958.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,762,110.82	1,084,732.63
一般风险准备			
未分配利润		20,020,396.55	13,923,992.84
所有者权益合计		97,992,188.21	91,218,406.31
负债和所有者权益合计		115,777,912.71	110,067,035.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	注释 28	86,505,236.59	69,876,700.54
其中：营业收入		86,505,236.59	69,876,700.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 28	75,138,319.94	64,483,232.75

其中：营业成本		38,144,416.51	29,857,693.72
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	注释 29	205,144.84	265,757.32
销售费用	注释 30	19,140,063.31	19,496,474.71
管理费用	注释 31	5,783,316.53	6,308,778.67
研发费用	注释 32	11,145,496.21	8,089,197.07
财务费用	注释 33	719,882.54	465,331.26
其中：利息费用		687,712.95	493,827.82
利息收入		50,176.36	50,043.28
加：其他收益	注释 34	469,169.38	75,755.15
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	787.68	61,575.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-864,837.86	-941,633.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 37	58,960.17	-67,332.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,030,996.02	4,521,832.09
加：营业外收入	注释 38	76,164.13	21,848.89
减：营业外支出	注释 39	13,193.63	20.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,093,966.52	4,543,660.98
减：所得税费用	注释 40	708,732.42	-111,510.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,385,234.10	4,655,171.85
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）		10,385,234.10	4,655,171.85
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）		-79,110.49	-136,695.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,464,344.59	4,791,866.86

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		10,385,234.10	4,655,171.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,464,344.59	4,791,866.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-79,110.49	-136,695.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.11

法定代表人：杜进平

主管会计工作负责人：王秀英

会计机构负责人：王秀英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	注释 4	47,387,285.55	32,808,799.06
减：营业成本	注释 4	29,367,000.39	19,609,037.86
税金及附加		81,134.24	85,426.61
销售费用		3,760,481.75	4,910,830.29
管理费用		1,850,916.09	1,638,280.77
研发费用		4,872,478.89	4,373,343.84
财务费用		228,997.48	281,474.09
其中：利息费用		194,420.40	312,317.99
利息收入		24,677.69	29,631.55

加：其他收益		322,294.24	41,755.15
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	778.99	61,575.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-271,955.30	-352,010.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		58,960.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,336,354.81	1,661,726.15
加：营业外收入		585.79	89,515.38
减：营业外支出		8,826.15	20.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,328,114.45	1,751,221.53
减：所得税费用		554,332.55	-201,189.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,773,781.90	1,952,410.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,773,781.90	1,952,410.57
（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		6,773,781.90	1,952,410.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		82,552,091.68	59,632,448.72
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	注释 41	24,750,944.22	3,318,092.74
经营活动现金流入小计		107,303,035.90	62,950,541.46
购买商品、接受劳务支付的现金		41,003,561.88	30,723,233.84
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		13,670,061.68	16,402,124.04
支付的各项税费		1,761,328.50	2,638,542.74
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	42,861,225.06	19,209,122.14
经营活动现金流出小计		99,296,177.12	68,973,022.76
经营活动产生的现金流量净额		8,006,858.78	-6,022,481.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,020,000.00	21,500,000.00
取得投资收益收到的现金		787.68	61,575.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			143,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,020,787.68	21,704,975.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,630,098.00	1,963,888.01

付的现金			
投资支付的现金		20,000.00	22,500,000.00
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		1,650,098.00	24,463,888.01
投资活动产生的现金流量净额		-629,310.32	-2,758,912.14
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		17,595,000.00	12,996,000.00
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		17,595,000.00	12,996,000.00
偿还债务支付的现金		14,291,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,712.95	493,827.82
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			
筹资活动现金流出小计		14,978,712.95	12,493,827.82
筹资活动产生的现金流量净额		2,616,287.05	502,172.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,090.77	12,209.61
五、现金及现金等价物净增加额		9,943,744.74	-8,267,011.65
加：期初现金及现金等价物余额		18,033,946.72	26,300,958.37
六、期末现金及现金等价物余额		27,977,691.46	18,033,946.72

法定代表人：杜进平

主管会计工作负责人：王秀英

会计机构负责人：王秀英

(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		49,746,947.85	29,081,602.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,794,101.76	3,903,133.12
经营活动现金流入小计		65,541,049.61	32,984,735.57
购买商品、接受劳务支付的现金		31,852,218.03	20,634,431.44
支付给职工以及为职工支付的现金		4,062,337.45	6,070,967.22
支付的各项税费		972,829.40	1,349,495.47
支付其他与经营活动有关的现金		13,573,604.59	8,159,913.30
经营活动现金流出小计		50,460,989.47	36,214,807.43
经营活动产生的现金流量净额		15,080,060.14	-3,230,071.86

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	21,500,000.00
取得投资收益收到的现金		778.99	61,575.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,600.00
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		1,000,778.99	21,583,175.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,615,600.00	1,445,600.41
投资支付的现金			22,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,615,600.00	23,945,600.41
投资活动产生的现金流量净额		-614,821.01	-2,362,424.54
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			7,996,000.00
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			7,996,000.00
偿还债务支付的现金		6,996,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,420.40	312,317.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,190,420.40	7,312,317.99
筹资活动产生的现金流量净额		-7,190,420.40	683,682.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,335.77	12,209.61
五、现金及现金等价物净增加额		7,225,482.96	-4,896,604.78
加：期初现金及现金等价物余额		11,119,375.83	16,015,980.61
六、期末现金及现金等价物余额		18,344,858.79	11,119,375.83

(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	43,249,722.00				32,489,617.72				1,084,732.63		18,950,944.69	782,682.64	96,557,699.68
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	43,249,722.00				32,489,617.72				1,084,732.63		18,950,944.69	782,682.64	96,557,699.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								677,378.19		9,786,966.40	-79,110.49		10,385,234.10
（一）综合收益总额										10,464,344.59	-79,110.49		10,385,234.10
（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								677,378.19	-677,378.19				
1. 提取盈余公积								677,378.19	-677,378.19				
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、本期末余额	43,249,722.00				32,489,617.72				1,762,110.82		28,737,911.09	703,572.15	106,942,933.78
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	------------	----------------

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	43,249,722.00				32,489,617.72				889,491.57		14,354,318.89	919,377.65	91,902,527.83
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	43,249,722.00				32,489,617.72				889,491.57		14,354,318.89	919,377.65	91,902,527.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								195,241.06		4,596,625.80	-136,695.01	4,655,171.85	
（一）综合收益总额										4,791,866.86	-136,695.01	4,655,171.85	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								195,241.06		-195,241.06			
1. 提取盈余公积								195,241.06		-195,241.06			
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	43,249,722.00				32,489,617.72			1,084,732.63		18,950,944.69	782,682.64	96,557,699.68	

法定代表人：杜进平

主管会计工作负责人：王秀英

会计机构负责人：王秀英

(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	43,249,722.00				32,959,958.84				1,084,732.63		13,923,992.84	91,218,406.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,249,722.00				32,959,958.84				1,084,732.63		13,923,992.84	91,218,406.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								677,378.19			6,096,403.71	6,773,781.90
(一) 综合收益总额											6,773,781.90	6,773,781.90
(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								677,378.19		-677,378.19		
1. 提取盈余公积								677,378.19		-677,378.19		
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	43,249,722.00				32,959,958.84			1,762,110.82		20,020,396.55	97,992,188.21	

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	43,249,722.00				32,959,958.84				889,491.57		12,166,823.33	89,265,995.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,249,722.00				32,959,958.84				889,491.57		12,166,823.33	89,265,995.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								195,241.06			1,757,169.51	1,952,410.57
(一) 综合收益总额											1,952,410.57	1,952,410.57
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								195,241.06			-195,241.06	
1. 提取盈余公积								195,241.06			-195,241.06	
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	43,249,722.00				32,959,958.84				1,084,732.63		13,923,992.84	91,218,406.31

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京依科曼生物技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京依科曼生物技术有限公司于 2007 年 11 月 12 日成立，2015 年 2 月 3 日整体变更为北京依科曼生物技术股份有限公司。公司于 2015 年 7 月 14 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，简称“依科曼”，证券交易代码 832782，现持有统一社会信用代码为 911101086691276281 的营业执照。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,324.9722 万股，注册资本为 4,324.9722 万元，注册地址：北京市海淀区上地信息路 26 号 5 层 518 室，总部地址：北京市海淀区上地信息路 26 号 5 层 518 室，实际控制人为杜进平

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属农业生物技术行业，主要产品和服务为生产及销售植保类产品与盐类产品。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 04 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湖北谷瑞特生物技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
湖北龙翔生物制品发展有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
济南卓兴农业技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
大连依科曼生物技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
无锡依科曼生物技术有限公司	控股子公司	2	52.00	52.00
非洲依科曼生物技术有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
荆州嘉农航空植保服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本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。

本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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项

作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投

资产列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类

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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 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;
- 6) 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。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

3) 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。

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。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 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:

- (1) 本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;
- (2) 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。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	经营活动产生的应收票据, 根据以往的历史经验对应收票据预期信用损失率作出最佳估计	按账龄法与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收款项—信用风险特征组合-账龄组合	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, 通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
特殊性质款项	应收款项-合并范围内关联往来组合	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, 该组合预期信用损失率为 0%

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收款项—信用风险特征组合-账龄组合	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
特殊性质款项	应收款项-合并范围内关联往来组合	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, 该组合预期信用损失率为 0%

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6. 金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并

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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位

之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定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其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50.00	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工器具及家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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。

（十六） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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，并按本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。

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专有技术、著作权。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	19 年	受益年限
非专利技术	19 年	受益年限
土地使用权	50 年	法定期限
著作权	10 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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，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。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	1 年	

（二十） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将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,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合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。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

(1) 产品销售收入

(2) 提供服务收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

企业业务主要为销售产品和提供服务，在具体业务中收入确认时点如下：

(1) 销售产品

销售产品属于在某一时点履行的履约义务。收入确认视合同约定：货物发出后需第三方提供验收报告的，收入确认时点为验收报告出具之日；无需第三方提供验收报告的，收入确认时点为货物发出之日；公司承担送货任务的，收入确认时点为客户签收验收单之日。

(2) 提供服务

提供服务属于在某一时点履行的履约义务。收入确认视合同约定：服务完成后需要第三方提供验收报告的，收入确认时间为验收报告出具之日；无需第三方验收报告的，收入确认时间为服务完成之日。

(二十四) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项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。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划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,是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关/与收益相关

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（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。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	204,910.00	-204,910.00		-204,910.00	
合同负债		204,910.00		204,910.00	204,910.00
负债合计	204,910.00				204,910.00

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		4,642,665.00	-4,642,665.00
合同负债	4,336,329.78		4,336,329.78
其他流动负债	306,335.22		306,335.22
负债合计	4,642,665.00	4,642,665.00	

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	净利润、核定收入	15%、25%	企业所得税
增值税	应纳税收入	13%、9%、3%、6%	增值税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	城市维护建设税
教育费附加	实缴流转税税额	3%	教育费附加
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	地方教育费附加
堤围费	实缴流转税税额	2%	堤围费

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京依科曼生物技术股份有限公司	15
湖北谷瑞特生物技术有限公司	25
湖北龙翔生物制品发展有限公司	15
济南卓兴农业技术有限公司	25
大连依科曼生物技术有限公司	25
无锡依科曼生物技术有限公司	25
非洲依科曼生物技术有限公司	25
荆州嘉农航空植保服务有限公司	25

不同纳税主体流转税及附加税费税率说明：

济南卓兴农业技术有限公司、无锡依科曼生物技术有限公司、荆州嘉农航空植保服务有限公司为小规模纳税人，适用 3% 增值税税率；湖北龙翔生物制品发展有限公司、荆州嘉农航空植保服务有限公司的城市维护建设税税率为 5%，其余公司城市维护建设税税率为 7%。

（二） 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税优惠税率

北京依科曼生物技术股份有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术证书，证书编号 GF201411000655，有效期三年，于 2020 年 10 月 21 日再次取得高新技术证书，证书编号 GF202011001617，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司报告期执行 15% 的企业所得税优惠税率。湖北龙翔生物制品发展有限公司于 2019 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201942001020，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司报告期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。湖北谷瑞特生物技术有限公司和湖北龙翔生物制品发展有限公司享受该项小型微利企业企业所得税优惠政策。

2. 技术交易免征增值税

经北京市海淀区国税局第九税务所批准，公司申请的一种便携式农用 X 光透视检测设备、一种新型屋式害虫诱捕器、一种多功能害虫诱捕器的技术转让合同，符合《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六）款，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税”的规定。

3. 软件产品增值税优惠政策

经北京市海淀区国家税务局以海国税批[2014]923051 号文批准，公司开发的软件产品害虫远程监控数据分析管理系统 V1.0，享受增值税超过 3% 即征即退的政策。

4. 农产品免征增值税

根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕113 号），批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。本公司除湖北龙翔生物制品发展有限公司之外，本公司及本公司其他子公司销售化肥、农药、农机免征增值税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	196,676.94	151,002.67
银行存款	27,781,014.52	17,882,944.05
合计	27,977,691.46	18,033,946.72
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		1,000,000.00
其中：银行理财产品		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

注释3. 应收票据**1. 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,084,471.13	-
合计	3,084,471.13	-

期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据，报告日前均已承兑。

注释4. 应收账款**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,264,624.67	23,578,443.14
1—2 年	6,745,154.08	3,433,872.52
2—3 年	956,765.32	570,595.58
3—4 年	380,367.58	123,775.00
4—5 年	69,815.00	375,610.00
5 年以上		

账龄	期末余额	期初余额
	403,115.50	224,205.50
小计	36,819,842.15	28,306,501.74
减：坏账准备	3,023,927.53	2,280,069.09
合计	33,795,914.62	26,026,432.65

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,819,842.15	100.00	3,023,927.53	8.21	33,795,914.62
其中：账龄组合	36,819,842.15	100.00	3,023,927.53	8.21	33,795,914.62
合计	36,819,842.15	100.00	3,023,927.53	8.21	33,795,914.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,306,501.74	100.00	2,280,069.09	8.05	26,026,432.65
其中：账龄组合	28,306,501.74	100.00	2,280,069.09	8.05	26,026,432.65
合计	28,306,501.74	100.00	2,280,069.09	8.05	26,026,432.65

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,264,624.67	1,413,231.23	5.00
1—2 年			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
	6,745,154.08	674,515.41	10.00
2—3 年	956,765.32	287,029.60	30.00
3—4 年	380,367.58	190,183.79	50.00
4—5 年	69,815.00	55,852.00	80.00
5 年以上	403,115.50	403,115.50	100.00
合计	36,819,842.15	3,023,927.53	8.21

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,280,069.09	743,858.44				3,023,927.53
其中：账龄组合	2,280,069.09	743,858.44				3,023,927.53
合计	2,280,069.09	743,858.44				3,023,927.53

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
恒大现代农业（武汉）有限公司	5,999,620.86	16.29	299,981.04
忠县农业农村委员会	5,146,690.00	13.98	391,929.00
湖南省古丈县农业农村局	1,959,800.00	5.32	97,990.00
浙江托普云农科技股份有限公司	1,274,625.00	3.46	63,731.25
永顺县库区移民事务中心	1,188,000.00	3.23	59,400.00
合计	15,568,735.86	42.28	913,031.29

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,715,324.79	62.35	3,839,228.39	99.43

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	1,014,235.49	36.86	18,017.06	0.47
2至3年	18,017.06	0.65	3,980.00	0.10
3年以上	3,720.00	0.14		
合计	2,751,297.34	100.00	3,861,225.45	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
湖北猛之牛农业科技有限公司	504,291.00	1-2年	尚未收到货
武汉善泰农业科技有限责任公司	307,560.00	1-2年	尚未收到货
合计	811,851.00		

3. 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	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
湖北猛之牛农业科技有限公司	504,291.00	18.33	2019年	未到结算期
武汉善泰农业科技有限责任公司	307,560.00	11.18	2019年	未到结算期
深圳市安特成科技有限公司	245,900.00	8.94	2020年	未到结算期
湖北农长兴农业有限公司	190,000.00	6.91	2020年	未到结算期
麻阳橙信利民水果专业合作社	110,000.00	4.00	2020年	未到结算期
合计	1,357,751.00	49.36		未到结算期

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,185,122.14	2,490,224.72
合计	3,185,122.14	2,490,224.72

(一) 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	2,645,263.95	2,167,093.45
1—2 年	468,894.65	410,112.73
2—3 年	331,569.22	88,119.80
3—4 年	35,475.00	1,401.23
4—5 年	1,401.23	
5 年以上	8,845.44	8,845.44
小计	3,491,449.49	2,675,572.65
减：坏账准备	306,327.35	185,347.93
合计	3,185,122.14	2,490,224.72

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,121,486.14	1,613,969.15
备用金	1,140,666.59	639,038.24
社保	2,183.62	1,118.50
应收出口退税		7,864.96
其他	227,113.14	413,581.80
合计	3,491,449.49	2,675,572.65

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,491,449.49	306,327.35	3,185,122.14	2,675,572.65	185,347.93	2,490,224.72
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,491,449.49	306,327.35	3,185,122.14	2,675,572.65	185,347.93	2,490,224.72

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,491,449.49	100.00	306,327.35	8.77	3,185,122.14
其中：账龄组合	3,491,449.49	100.00	306,327.35	8.77	3,185,122.14
合计	3,491,449.49	100.00	306,327.35	8.77	3,185,122.14

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,675,572.65	100.00	185,347.93	6.93	2,490,224.72
其中：账龄组合	2,675,572.65	100.00	185,347.93	6.93	2,490,224.72
合计	2,675,572.65	100.00	185,347.93	6.93	2,490,224.72

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,645,263.95	132,263.20	5.00
1—2 年	468,894.65	46,889.47	10.00
2—3 年	331,569.22	99,470.76	30.00
3—4 年	35,475.00	17,737.50	50.00
4—5 年	1,401.23	1,120.98	80.00
5 年以上			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
	8,845.44	8,845.44	100.00
合计	3,491,449.49	306,327.35	8.77

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	185,347.93			185,347.93
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	120,979.42			120,979.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	306,327.35			306,327.35

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市种子站	履约保证金	1,063,700.00	1 年以内	30.47	53,185.00
武汉市开创者计算机工程有限公司	保证金	203,540.90	一年以内	5.83	10,177.05
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	5.73	10,000.00
毛爱华	备用金	80,000.00	1 年以内	2.29	4,000.00
武汉丽湾物业管理有限公司	保证金	58,293.00	1 年以内： 15,717.00 元 1-2 年：42,576.00 元	1.67	5,043.45
合计					

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
		1,605,533.90		45.99	82,405.50

注释7. 存货**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,027,584.47		5,027,584.47	3,871,429.19		3,871,429.19
在产品	6,025,150.39		6,025,150.39	4,299,631.55		4,299,631.55
库存商品	8,520,753.00		8,520,753.00	10,186,947.07		10,186,947.07
发出商品	358,888.89		358,888.89	907,169.20		907,169.20
周转材料	1,634,400.35		1,634,400.35	1,142,406.88		1,142,406.88
合计	21,566,777.10		21,566,777.10	20,407,583.89		20,407,583.89

注释8. 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费 用	预计处置时间
马铃薯晚疫 病监测仪	157,632.74		157,632.74	224,960.00		2021 年
合计	157,632.74		157,632.74	224,960.00		

注释9. 其他流动资产**1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,733.25	2,453.25
待摊费用		286,234.40
合计	2,733.25	288,687.65

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,195,092.22	17,827,896.77
固定资产清理		
合计	16,195,092.22	17,827,896.77

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	工器具及家具	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	10,981,988.28	9,427,724.54	2,140,387.77	3,013,048.09	370,121.77	25,933,270.45
2. 本期增加金额		220,064.36		180,258.41	9,414.50	409,737.27
购置		3,362.83		180,258.41	9,414.50	193,035.74
在建工程转入		216,701.53				216,701.53
3. 本期减少金额				252,212.39		252,212.39
其他减少				252,212.39		252,212.39
4. 期末余额	10,981,988.28	9,647,788.90	2,140,387.77	2,941,094.11	379,536.27	26,090,795.33
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,344,409.58	3,415,643.92	1,546,124.26	1,500,307.12	298,888.80	8,105,373.68
2. 本期增加金额	208,657.68	643,040.32	508,045.68	451,923.06	20,698.09	1,832,364.83
本期计提	208,657.68	643,040.32	508,045.68	451,923.06	20,698.09	1,832,364.83
3. 本期减少金额				42,035.40		42,035.40
其他减少				42,035.40		42,035.40
4. 期末余额	1,553,067.26	4,058,684.24	2,054,169.94	1,910,194.78	319,586.89	9,895,703.11
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值						16,195,092.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	工器具及家具	合计
	9,428,921.02	5,589,104.66	86,217.83	1,030,899.33	59,949.38	
2. 期初账面价值	9,637,578.70	6,012,080.62	594,263.51	1,512,740.97	71,232.97	17,827,896.77

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
待安装设备		216,701.53
合计		216,701.53

(一) 在建工程**重要在建工程项目本期变动情况**

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
诱杀剂生产线设备	216,701.53		216,701.53		
合计	216,701.53		216,701.53		

注释12. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	著作权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	4,761,982.90	13,724,668.66	6,283,100.00	5,722,586.33	30,492,337.89
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,761,982.90	13,724,668.66	6,283,100.00	5,722,586.33	30,492,337.89
二. 累计摊销					-
1. 期初余额	1,075,771.21	6,295,805.28	2,921,090.43	642,088.88	10,934,755.80
2. 本期增加金额	95,239.56	758,090.14	330,689.47	572,260.35	1,756,279.52
本期计提	95,239.56	758,090.14	330,689.47	572,260.35	1,756,279.52
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,171,010.77	7,053,895.42	3,251,779.90	1,214,349.23	12,691,035.32
三. 减值准备					-
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	3,590,972.13	6,670,773.24	3,031,320.10	4,508,237.10	17,801,302.57
2. 期初账面价值	3,686,211.69	7,428,863.38	3,362,009.57	5,080,497.45	19,557,582.09

注释13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
依科曼重点害虫智能监测平台	720,829.13	1,640,720.00				2,361,549.13
合计	720,829.13	1,640,720.00				2,361,549.13

注释14. 商誉**1. 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
湖北龙翔生物制品发展有限公司	1,844,100.00			1,844,100.00
合计	1,844,100.00			1,844,100.00

2. 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	湖北龙翔生物制品发展有限公司
商誉账面价值	1,844,100.00
商誉减值准备余额	
商誉的账面价值	1,844,100.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	
包含未确认归属于少数股东的商誉价值	1,844,100.00
资产组的账面价值	11,388,602.47
包含整体商誉的资产组的公允价值	13,232,702.47
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）	19,974,202.68
商誉减值损失	

注：根据湖北龙翔生物制品发展有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对资产负债表日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行测试，资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）为 19,974,202.68 元，大于包含整体商誉的资产组的公允价值，故商誉不存在减值。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		130,309.32	32,083.37		98,225.95
合计		130,309.32	32,083.37		98,225.95

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	3,163,859.88	272,952.90	2,331,140.02	203,938.71
可抵扣亏损			1,958,123.53	293,718.53
内部交易未实现利润	59,088.25	8,863.23	630,535.24	32,060.95
合计	3,222,948.13	281,816.13	4,919,798.79	529,718.19

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,716,861.83	85,843.09	1,984,306.66	99,215.33
合计	1,716,861.83	85,843.09	1,984,306.66	99,215.33

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	166,395.00	134,277.00
可抵扣亏损	1,839,113.79	1,599,150.11
合计	2,005,508.79	1,733,427.11

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	期末余额	期初余额	备注
2026	216,996.03	216,996.03	
2027	422,230.08	422,230.08	
2028	513,716.72	596,179.07	
2029	363,744.93	363,744.93	
2030	322,426.03		
合计	1,839,113.79	1,599,150.11	

注释17. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	2,300,000.00	996,000.00
合计	15,300,000.00	11,996,000.00

2. 短期借款说明

本公司期末存在 3 笔短期借款

第一笔借款 800 万元，借款人为湖北龙翔生物制品发展有限公司，贷款方为湖北江陵农村商业银行股份有限公司，本借款为流动资金借款，借款期限为 2020 年 3 月 25 日-2021 年 3 月 24 日，本借款由湖北龙翔生物制品发展有限公司自有土地及厂房担保。

第二笔借款为 500 万元，借款方为湖北谷瑞特生物技术有限公司，贷款方为武汉农村商业银行股份有限公司，本借款的用途为采购实蝇诱杀剂和诱捕器，借款期限为 2020 年 6 月 28 日-2021 年 6 月 27 日，本借款的保证人分别为 DU JINPING 和湖北龙翔生物制品发展有限公司，出质的权利为：一种柑橘大实蝇的缓释型引诱剂及用途、一种果实蝇引诱缓释剂的制备方法、一种吸果夜蛾的缓释引诱剂、一种柑橘类作物专用的复合型水溶肥料及其制备施用方法。

第三笔借款为 230 万元，借款方为湖北龙翔生物制品发展有限公司，贷款方为中国工商银行股份有限公司江陵县支行，本借款的用途为用于生产经营，借款期限为 2020 年 8 月 31 日-2021 年 2 月 27 日，本借款为信用借款。

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,442,346.14	2,069,231.37
应付工程款	158,387.30	
合计	1,600,733.44	2,069,231.37

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
青岛云智环境数据管理有限公司	604,860.00	未到结算期
北京汇思君达科技有限公司	246,690.00	未到结算期

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	851,550.00	

注释19. 合同负债**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,336,329.78	204,910.00
合计	4,336,329.78	204,910.00

注释20. 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
短期薪酬		15,207,940.10	15,020,975.54	186,964.56
离职后福利-设定提存计划		123,110.34	123,110.34	
合计		15,331,050.44	15,144,085.88	186,964.56

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
工资、奖金、津贴和补贴		13,947,283.86	13,760,319.30	186,964.56
职工福利费		70,540.22	70,540.22	
社会保险费		611,243.02	611,243.02	
其中：基本医疗保险费		561,314.82	561,314.82	
补充医疗保险		30,264.63	30,264.63	
工伤保险费		2,505.29	2,505.29	
生育保险费		17,158.28	17,158.28	
住房公积金		578,873.00	578,873.00	
合计		15,207,940.10	15,020,975.54	186,964.56

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
基本养老保险		117,707.56	117,707.56	
失业保险费		5,402.78	5,402.78	
合计		123,110.34	123,110.34	

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	253,649.12	270,764.04
企业所得税	1,375,020.90	1,113,867.95
个人所得税	2,181.71	2,024.15
城市维护建设税	15,981.97	15,618.18
房产税	8,462.94	8,462.94
教育费附加	7,427.74	8,073.92
地方教育附加税	4,595.44	4,577.37
印花税	24,625.50	19,770.90
环境保护税	4,950.00	-
土地使用税	-	15,684.90
合计	1,696,895.32	1,458,844.35

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	647,690.59	419,028.06
合计	647,690.59	419,028.06

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	85,480.51	48,837.54

款项性质	期末余额	期初余额
社保、公积金	18,229.22	368,398.52
押金及保证金	386,706.78	
运费	81,000.00	
备用金	70,042.64	
其他	6,231.44	1,792.00
合计	647,690.59	419,028.06

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	306,335.22	
合计	306,335.22	

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,249,722.00						43,249,722.00

注释25. 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 (股本溢价)	32,489,617.72			32,489,617.72
合计	32,489,617.72			32,489,617.72

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,084,732.63	677,378.19		1,762,110.82
合计	1,084,732.63	677,378.19		1,762,110.82

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,950,944.69	14,354,318.89
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	18,950,944.69	14,354,318.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,464,344.59	4,791,866.86

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	677,378.19	195,241.06
期末未分配利润	28,737,911.09	18,950,944.69

注释28. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	86,505,236.59	38,144,416.51	69,876,700.54	29,857,693.72

2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
产品销售收入	72,264,411.30
提供服务收入	14,240,825.29
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	86,505,236.59
在某一时段内转让	
合计	86,505,236.59

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,809.21	80,910.78
教育费附加	44,866.61	39,963.51
地方教育附加	12,443.13	23,541.18
房产税	33,851.76	33,851.76
印花税	32,835.90	25,050.40
环境保护税	4,950.00	4,950.00
车船使用税	3,388.23	4,161.03
土地使用税		53,328.66
合计	205,144.84	265,757.32

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,895,659.42	7,351,241.31
田间试验费	2,453,543.44	2,925,573.70

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,793,620.22	3,663,024.78
技术服务费	1,902,351.66	1,653,920.29
交通费	630,218.35	672,847.40
折旧及摊销	557,640.85	253,390.29
车辆费	839,832.76	703,973.96
业务宣传费	845,484.79	836,184.01
办公费	605,715.84	590,450.59
会议费	228,793.11	380,884.00
招待费	310,721.89	348,398.56
通讯费	76,480.98	114,685.82
其他	0.00	1,900.00
合计	19,140,063.31	19,496,474.71

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,356,553.22	2,946,971.37
折旧费及摊销	1,698,411.00	1,912,559.90
房租及物业管理费	460,005.08	370,734.76
低值易耗品摊销	107,545.91	110,697.86
差旅费	154,489.13	158,840.97
服务费	224,588.96	188,116.04
中介机构费	435,658.30	325,577.36
办公费	291,604.61	162,676.47
车辆费	6,391.17	26,966.80
招待费	37,469.85	93,735.38
水电费	10,515.30	11,133.39
其他	84.00	768.37
合计	5,783,316.53	6,308,778.67

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,936,528.43	3,932,214.23
直接投入材料	4,146,615.69	3,162,765.32
折旧及摊销	1,112,152.63	350,374.08
检验服务费	755,058.59	519,653.71
其他费用	195,140.87	124,189.73
合计	11,145,496.21	8,089,197.07

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	687,712.95	493,827.82
减：利息收入	50,176.36	50,043.28
汇兑损益	50,090.77	12,209.61
银行手续费	32,255.18	33,756.33
合计	719,882.54	465,331.26

注释34. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	448,796.68	75,755.15
个税返还	20,372.70	-
合计	469,169.38	75,755.15

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权质押融资成本补贴	148,300.00		与收益相关
信用贷款补贴	112,993.73		与收益相关
江陵县经济商务和信息化局工业项目补贴	73,000.00		与收益相关
稳岗补贴	48,471.28		与收益相关
2020 年纾困企业免息补贴	27,791.67		与收益相关
职业技能培训计划补贴	19,000.00		与收益相关
企业专利权补贴	7,400.00	6,000.00	与收益相关
党组织活动经费补贴	4,940.00		与收益相关
企业研发投入补贴资金		64,755.15	与收益相关
海淀信用促进会		5,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	441,896.68	75,755.15	

注释35. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	787.68	61,575.87
合计	787.68	61,575.87

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-864,837.86	-941,633.91
合计	-864,837.86	-941,633.91

注释37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	58,960.17	-67,332.81
合计	58,960.17	-67,332.81

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
废品收入	39,195.00	16,170.78	39,195.00
其他	36,969.13	5,643.13	36,969.13
用户违约金及赔偿款		34.98	
合计	76,164.13	21,848.89	76,164.13

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
对外捐赠	12,025.48		12,025.48
其他	1,168.15	20.00	1,168.15
合计	13,193.63	20.00	13,193.63

注释40. 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	474,202.60	140,265.90
递延所得税费用	234,529.82	-251,776.77
合计	708,732.42	-111,510.87

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	11,093,966.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,664,094.98
子公司适用不同税率的影响	-527,154.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	7,533.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,123.12
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	88,636.02
研发加计扣除的影响	-616,933.75
内部交易未实现损益的影响	23,197.71
税率变动影响	73,481.68
所得税费用	708,732.42

注释41. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	50,176.36	50,043.28
收到的个税手续费返还	16,177.61	
除税费返还外的其他政府补助收入	448,796.68	75,755.15
往来款	24,235,793.57	3,192,294.31
合计	24,750,944.22	3,318,092.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	32,255.18	33,756.33
付现费用	15,888,784.89	17,405,715.51
往来款支付的其他	26,940,184.99	1,769,650.30

项目	本期发生额	上期发生额
合计	42,861,225.06	19,209,122.14

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,385,234.10	4,655,171.85
加：信用减值损失	864,837.86	941,633.91
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,832,364.83	1,627,507.87
无形资产摊销	1,756,279.52	1,407,392.55
长期待摊费用摊销	32,083.37	
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)	-58,960.17	67,332.81
财务费用(收益以“-”号填列)	687,712.95	493,827.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-787.68	-61,575.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	247,902.06	141,998.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-13,372.24	-393,775.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,159,193.21	-468,531.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,933,334.74	12,764,538.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,366,100.82	-1,668,925.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,006,858.78	-6,022,481.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,977,691.46	18,033,946.72
减：现金的期初余额	18,033,946.72	26,300,958.37
现金及现金等价物净增加额	9,943,744.74	-8,267,011.65

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,977,691.46	18,033,946.72

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	196,676.94	151,002.67
可随时用于支付的银行存款	27,781,014.52	17,882,944.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	27,977,691.46	18,033,946.72

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	8,314,852.98	用于抵押借款
无形资产	9,848,524.76	用于质押借款
合计	18,163,377.74	

其他说明：

注释44. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	469,169.38	75,755.15	详见附注六注释 34
合计	469,169.38	75,755.15	

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	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
湖北谷瑞特生物技术有限公司	武汉	武汉	100.00		收购
济南卓兴农业技术有限公司	济南	济南	100.00		收购
大连依科曼生物技术有限公司	大连	大连	100.00		收购
无锡依科曼生物技术有限公司	无锡	无锡	52.00		收购
非洲依科曼生物技术有限公司	非洲	非洲	70.00		投资设立
湖北龙翔生物制品发展有限公司	江陵县	江陵县		100.00	收购
荆州嘉农航空植保服务有限公司	荆州	荆州	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面

临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	36,819,842.15	3,023,927.53
其他应收款	3,491,449.49	306,327.35

账龄	账面余额	减值准备
合计	40,311,291.64	3,330,254.88

本公司的主要客户为恒大现代农业（武汉）有限公司、农业农村部种植业管理司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。公司下属财务部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款			10,300,000.00	5,000,000.00			15,300,000.00
应付账款			1,600,733.44				1,600,733.44
其他应付款			647,690.59				647,690.59
非衍生金融负债小计			12,548,424.03	5,000,000.00			17,548,424.03

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

2. 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞

口维持在可接受的水平。

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、 本企业的控股股东及实际控制人

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
杜进平	44.06	控股股东、实际控制人、董事长

2、 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖北谷瑞特 生物技术有 限公司	全资子 公司	有限责 任公司(法 人独 资)	武汉东湖新技术 开发区珞狮南路 519号明泽丽湾2 栋(高农大厦)11 层03号1103B	杜进平	农业生物 产品研 发与 销售	叁仟万 元整	100	100	914201006 88843064X
湖北龙翔生 物制品发展 有限公司	全资子 公司	有限责 任公司(法 人独 资)	江陵县郝穴镇荆 洪路	陈四海	农业生物 产品研 发与 销售	陆佰万 元整	100	100	914210247 80947237 Q
济南卓兴农 业技术有限 公司	全资子 公司	有限责 任公司(法 人独 资)	济南市高新区新 兴大街1166号奥 盛大厦1号楼 2506	杜进平	农业生物 产品研 发与 销售	1580605 元	100	100	913701005 75568684 U
大连依科曼 生物技术有 限公司	全资子 公司	有限责 任公司(法 人独 资)	大连高新技术产 业园区火炬路1号 A座五层516号	杜进平	农业生物 产品研 发与 销售	2203005 元	100	100	912102315 82011139 M
无锡依科曼 生物技术有 限公司	控股子 公司	有限责 任公司(法 人独 资)	无锡市惠山经济 开发区堰新路311 号3号楼0706室 (开发区)	杜进平	农业生物 产品研 发与 销售	312.50 万元	52	52	913202066 97859893F
非洲依科曼 生物技术有 限公司	控股子 公司	有限责 任公司	加纳	杜进平	农业生物 产品研 发与 销售		70	70	
荆州嘉农航 空植保服务 有限公司	全资子 公司	有限责 任公司(法 人独 资)	荆州市江陵县荆 洪公路	彭上	病虫害防 治服务	壹仟万 元整	100	100	91421024 MA 48H56C4Y

3、 不存在控制关系的关联方

(1) 持有公司5%以上股份的股东及其持股情况

关联方	与公司关系	持股数量(股)	持股比例(%)
北京启迪汇德创业投资有限公司	股东	3,303,798	7.64
北京中海投资管理有限公司	股东	2,654,000	6.14

(2) 公司董事、监事、高级管理人员及其持股情况

关联方	现任职务	持股数量（股）	持股比例（%）
罗茁	董事		
姜天露	董事	100,200.00	0.23
陈四海	董事、副总经理	1,778,506.00	4.11
侯鹏	董事		
张敏	监事会主席		
史震宇	监事		
梁兴慧	职工监事		
隋学良	总经理		
但菲	副总经理		
王秀英	董事会秘书、财务负责人		
合计		1,878,706.00	4.34

十、 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,447,694.65	1,156,607.19

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,618,503.40	10,157,338.76

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	2,757,494.18	2,556,192.81
2—3 年	562,806.81	91,340.00
3—4 年	48,700.00	53,680.00
4—5 年	2,080.00	98,100.00
5 年以上	117,850.00	19,750.00
小计	14,107,434.39	12,976,401.57
减：坏账准备	991,009.42	752,250.84
合计	13,116,424.97	12,224,150.73

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,107,434.39	100.00	991,009.42	7.02	13,116,424.97
其中：账龄组合	12,520,377.68	88.75	991,009.42	7.92	11,529,368.26
关联方组合	1,587,056.71	11.25	-	-	1,587,056.71
合计	14,107,434.39	100.00	991,009.42	7.02	13,116,424.97

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,976,401.57	100.00	752,250.84	5.80	12,224,150.73
其中：账龄组合	9,784,649.26	75.40	752,250.84	7.69	9,032,398.42
关联方组合	3,191,752.31	24.60	-	-	3,191,752.31
合计	12,976,401.57	100.00	752,250.84	5.80	12,224,150.73

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,813,177.00	490,658.85	5.00
1—2 年	2,025,423.18	202,542.32	10.00
2—3 年	513,147.50	153,944.25	30.00
3—4 年	48,700.00	24,350.00	50.00
4—5 年	2,080.00	1,664.00	80.00
5 年以上	117,850.00	117,850.00	100.00
合计	12,520,377.68	991,009.42	7.92

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	805,326.40		
1—2 年	732,071.00		
2—3 年	49,659.31		
合计	1,587,056.71		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	752,250.84	238,758.58				991,009.42
其中：账龄组合	752,250.84	238,758.58				991,009.42
合计	752,250.84	238,758.58				991,009.42

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖北谷瑞特生物技术有限公司	1,587,056.71	11.25	
浙江托普云农科技股份有限公司	1,274,625.00	9.04	63,731.25
扎兰屯市农业技术推广中心	1,103,350.00	7.82	96,005.00
济南农智信息科技有限公司	889,750.00	6.31	51,755.00
曹县农业局	860,019.00	6.10	43,000.95
合计	5,714,800.71	40.52	254,492.20

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,895,037.38	28,761,984.43
合计	25,895,037.38	28,761,984.43

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,225,974.71	9,480,248.46
1—2 年	7,714,311.13	4,630,741.56
2—3 年	4,581,844.25	1,557,171.00
3—4 年	1,507,977.00	7,521,264.57
4—5 年	2,968,354.86	5,642,786.69
5 年以上	48,105.44	48,105.44
小计	26,046,567.39	28,880,317.72
减：坏账准备	151,530.01	118,333.29
合计	25,895,037.38	28,761,984.43

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方 往来款	25,154,352.30	27,424,445.03
押金、保证金	616,793.30	1,339,190.61
备用金		

款项性质	期末余额	期初余额
	275,421.79	108,817.12
应收出口退税		7,864.96
合计	26,046,567.39	28,880,317.72

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	26,046,567.39	151,530.01	25,895,037.38	28,880,317.72	118,333.29	28,761,984.43
第二阶段						
第三阶段						
合计	26,046,567.39	151,530.01	25,895,037.38	28,880,317.72	118,333.29	28,761,984.43

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,046,567.39	100.00	151,530.01	0.58	25,895,037.38
其中：账龄组合	892,215.09	3.43	151,530.01	16.98	740,685.08
关联方组合	25,154,352.30	96.57	-	-	25,154,352.30
合计	26,046,567.39	100.00	151,530.01	0.58	25,895,037.38

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,880,317.72	100.00	118,333.29	0.41	28,761,984.43
其中：账龄组合	1,455,872.69	5.04	118,333.29	8.13	1,337,539.40
关联方组合	27,424,445.03	94.96	-	-	27,424,445.03
合计	28,880,317.72	100.00	118,333.29	0.41	28,761,984.43

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	397,690.71	19,884.54	5.00
1—2 年	142,806.30	14,280.63	10.00
2—3 年	313,336.41	94,000.92	30.00
3—4 年	29,475.00	14,737.50	50.00
4—5 年	1,401.23	1,120.98	80.00
5 年以上	7,505.44	7,505.44	100.00
合计	892,215.09	151,530.01	16.98

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,828,284.00		
1—2 年	7,571,504.83		
2—3 年	4,268,507.84		
3—4 年	1,478,502.00		
4—5 年	2,966,953.63		
5 年以上	40,600.00		
合计	25,154,352.30		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	118,333.29			118,333.29
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	33,196.72			33,196.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	151,530.01			151,530.01

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北龙翔生物制品发展有限公司	合并范围内关联方往来款	17,235,817.77	1 年以内: 3,766,650.80; 1-2 年 5,295,855.50; 2 至 3 年 4,108,507.84; 3-4 年 1,378,502.00; 4-5 年 2,686,301.63	66.17	
湖北谷瑞特生物技术有限公司	合并范围内关联方往来款	7,030,194.33	1 年以内: 5,004,545.00; 1-2 年: 2,025,649.33	26.99	
无锡依科曼生物技术有限公司	合并范围内关联方往来款	847,740.20	1 年以内: 57,088.20; 1-2 年 250,000.00; 2 至 3 年 160,000.00; 3-4 年 100,000.00; 4-5 年 280,652.00	3.25	
毛爱华	备用金	80,000.00	1 年以内	0.31	24,000.00
张培文	备用金	49,350.20	1 年以内: 10,189.13; 1 至 2 年:39,034.00; 2 至 3 年:127.07	0.19	4,450.98
合计		25,243,102.50		96.91	28,450.98

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	47,230,124.88	3,385,739.98	43,844,384.90	47,230,124.88	3,385,739.98	43,844,384.90
合计	47,230,124.88	3,385,739.98	43,844,384.90	47,230,124.88	3,385,739.98	43,844,384.90

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北谷瑞特生物技术有限公司	29,359,004.54	29,359,004.54			29,359,004.54		3,385,739.98
济南卓兴农业技术有限公司	2,043,979.79	2,043,979.79			2,043,979.79		
大连依科曼生物技术有限公司	3,229,373.90	3,229,373.90			3,229,373.90		
无锡依科曼生物技术有限公司	1,407,557.37	1,407,557.37			1,407,557.37		
非洲依科曼生物技术有限公司	1,190,209.28	1,190,209.28			1,190,209.28		
荆州嘉农航空植保服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	47,230,124.88	47,230,124.88			47,230,124.88		3,385,739.98

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	47,387,285.55	29,367,000.39	32,808,799.06	19,609,037.86

2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
三、商品类型	
产品销售收入	46,325,870.46
提供服务收入	1,061,415.09
四、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	47,387,285.55
在某一时段内转让	
合计	47,387,285.55

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	778.99	61,575.87

项目	本期发生额	上期发生额
合计	778.99	61,575.87

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	58,960.17	
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）	448,796.68	
理财产品投资收益	787.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,970.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,372.70	
减：所得税影响额	67,252.13	
少数股东权益影响额（税后）	198.36	
合计	524,437.24	

(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	10.36	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.84	0.23	0.23

北京依科曼生物技术股份有限公司

(公章)

二〇二一年 四月二十三日

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：

公司董事会秘书办公室

北京依科曼生物技术股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 26 日