



利伟生物

NEEQ : 836185

河南利伟生物药业股份有限公司

(Henan Liwei Biological Pharmaceutical Co., Ltd)



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020 年 1 月 20 日，公司获得饲料添加剂生产许可证。

2020 年 2 月 23 日，为积极响应党中央和河南省一级抗击疫情的号召，河南利伟生物药业股份有限公司受温县人民政府的委托，申请报备口罩生产。经县委、县政府研究，同意支持利伟生物改造药品生产线生产一次性医用口罩，并给予一定政策支持。

2020 年 2 月 29 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司经营范围新增加：研发、生产、销售：第二类医疗器械、劳保用品、工业防护用品。

2020 年 3 月 16 日，公司获得医疗器械生产许可证。

2020 年 5 月 11 日公司获得食品生产许可证。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	100

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。

公司负责人薛家禄、主管会计工作负责人薛雯月及会计机构负责人（会计主管人员）薛雯月保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1.未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事雷敬国，因个人原因缺席。

2.未按要求披露的事项及原因

因为主要客户供应商等信息涉及到我公司的商业机密，特申请批准豁免披露。

【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
外汇风险	近年来，人民币兑美元的汇率存在着一定的波动，我国人民币实施有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售价格，若未来美元对人民币汇率的波动持续较大，公司盈利情况将会受到一定影响。报告期内，公司未采取金融工具规避汇兑风险。随着美元加息的影响，汇率存在较大的不稳定因素，但不排除美元有贬值的可能。应对措施及风险管理效果，公司将采取以下措施：（1）要求客户提前支付货款或在下达订单时支付更多的订金，通过商务条件规避风险；（2）与客户协商，产品定价采取人民币计价。（3）随着产销规模的持续扩大，议价能力的不断提高，汇率波动对公司盈利能力

	力的影响不断减小，且公司采取诸如远期结售汇、海外结汇等措施降低汇兑损失。
内部控制风险	未来随着公司经营规模的进一步扩大，公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面需要进一步提高管理能力和治理水平。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。虽然公司逐步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展部控制体系，但仍存在公司未来经营中内部管理不适应发展而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。内部控制风险应对措施及风险管理效果：完善法人治理结构，认真贯彻执行适应我公司现阶段发展的内部控制体系，完善公司经营与重大事项的决策机制。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为薛家禄，其直接持有公司 45%的股份，并担任公司的董事长、总经理，负责全面统筹安排公司日常生产经营管理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。若薛家禄利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。实际控制人不当控制的风险应对措施及风险管理效果：完善法人治理结构来规范实际控制人的行为，通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度安排，完善公司经营与重大事项的决策机制。公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及未来中小股东利益的可能性。
供应商集中的风险	2020 年度公司向五大供应商采购总额的比例为较高。报告期内，虽然公司与主要供应商保持良好的合作关系，但如果原材料不能及时、足额提供，或者供应商出现经营状况恶化，或者终止与公司的合作关系，供应商较为集中将会对公司的生产经营产生一定的影响。应对措施及风险管理效果：由于公司目前已通过新版药品 GMP 认证，在进行有效市场开拓的前提下，公司的药品级胆固醇产品将可以实现规模化的批量生产。随着公司产品产量及销量的增长，公司对原材料的采购需求也将相应增长。由于公司上游供应商行业属于完全竞争行业，供应商的可替代性较强，公司将根据未来发展需求不断开发新的优质供应商，加强供应商分类管理，分散供应商集中风险，实现公司采购环节的成本与品质优化控制。
税收优惠政策变化风险	本公司 2020 年 12 月取得由河南科学技术厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202041001934），有效期为三年，期限为 2020 年 12 月 04 日至 2023 年 12 月 04 日。根据国家税务总局国税发[2008]985 号文的规定，本年度享受 15% 的税率优惠。应对措施及风险管理效果：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准能够持续获得高新技术企业资

	质。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期前五大客户销售占营业收入比例不足 50%，变动原因：报告期内企业积极拓展销路，客户增多，客户集中风险问题已经解决。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、利伟生物、股份公司	指	河南利伟生物药业股份有限公司
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河南利伟生物药业股份有限公司股东大会
监事会	指	河南利伟生物药业股份有限公司监事会
董事会	指	河南利伟生物药业股份有限公司董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《河南利伟生物药业股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南利伟生物药业股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Liwei Biological Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	利伟生物
证券代码	836185
法定代表人	薛家禄

二、 联系方式

董事会秘书	薛雯月
联系地址	温县产业集聚区纬二路 17 号
电话	18539196999
传真	0391-6161558
电子邮箱	13803998828@139.com
公司网址	www.liweibiopharma.com
办公地址	温县产业集聚区纬二路 17 号
邮政编码	454850
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	河南利伟生物药业股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 27 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造--C2710 化学药品原料药制造
主要业务	公司主要从事中药饮片，原料药，饲料、饲料原料、饲料添加剂，山药片
主要产品与服务项目	主要产品有液晶用胆固醇、医药用胆固醇、饲料用胆固醇、7- 去氢胆固醇、牛胆粉、猪胆粉、胆酸、胆红素、猪去氧胆酸、 胶原蛋白和胆固醇酯类深加工产品等
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）	40,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	薛家禄
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛家禄），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914108007156796005	否
注册地址	河南省焦作温县产业集聚区纬二路 17 号	否
注册资本	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券			
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501 室			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	新时代证券			
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐跃辉	白建中		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			

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	23,293,101.87	24,829,479.18	-6.19%
毛利率%	4.76%	18.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,237,460.16	-4,343,648.57	-66.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,153,645.47	-4,593,463.57	-99.28%
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)	-22.95%	-11.63%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-29.02%	-12.30%	-
基本每股收益	-0.18	-0.1086	-65.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	61,327,124.41	66,278,442.58	-7.47%
负债总计	33,403,396.77	31,117,254.78	7.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,923,727.64	35,161,187.80	-20.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.88	-20.45%
资产负债率%(母公司)	54.47%	46.95%	-
资产负债率%(合并)	54.47%	46.95%	-
流动比率	3.29	0.74	-
利息保障倍数	-1.75	-0.41	-

(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	801,041.80	2,159,534.10	-62.91%
应收账款周转率	11.99	25.67	-
存货周转率	1.67	1.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.47%	-28.58%	-
营业收入增长率%	-6.19%	23.50%	-
净利润增长率%	-66.62%	-6,164%	-

(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	40,000,000	40,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,044,185.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,916,185.31
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,916,185.31

(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、准则变化涉及的会计政策变更

本公司依照财政部 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号），于 2020 年 1 月 1 日起执行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，不再执行原准则。

本公司执行新收入准则，在资产负债表内增加“合同资产”及“合同负债”项目，该会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目产生的影响汇总如下：

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
预收账款	1,311,815.83	-1,311,815.83	
合同负债		1,311,815.83	1,311,815.83

调整情况说明：公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将因转让商品收到的预收款计入“合同负债”科目核算，不再使用“预收账款”科目。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

(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

1.主营业务与产品：我公司是一家生物医药原料及农产品深加工制造企业，主营业务为医药原料、食品添加剂、光化学材料、高档水产饲料及化妆品原料的研发、生产与销售。目前我公司的主要产品有：

(1) 胆固醇：胆固醇是生产维生素 D3 的主要原料，同时也是水产饲料添加剂，促进虾蟹生长。高端胆固醇可作为液晶材料原材料，用于液晶屏幕中。医药级胆固醇可以用于医药领域生产，应用于高端药物治疗,人工牛黄原料药。

(2) 牛胆粉：具有清热解毒的功效，作为人工牛黄中添加比例最大的原料，同时可用于保健品、化妆品中。

(3) 维生素 D3:作为动物饲料中必须要添加的维生素，其作为饲料添加剂应用广泛。

(4) 猪胆粉：作为猪胆汁的干燥品，具有清热润燥，保肝护肝的作用。作为传统中成药护肝片的主要原料。

2. 客户类型：我公司的客户主要有国内的制药企业，饲料添加剂经销企业，贸易公司和国外的经销商代理商。

3.关键资源：我公司在 2019 年 11 月 29 日获得了药品 GMP 证书，认证品种为：胆固醇、牛胆粉、猪胆粉、胆酸、胆红素、猪去氧胆酸。我公司新增胆红素、猪去氧胆酸这两个品种，由此，我公司成为国内少数具有资质的可以提供生产人工牛黄全部原料的生产厂家。同时我公司具有多个发明专利，所生产的高含量胆固醇被客户广泛认可，成为一些客户的唯一供货商。

4.销售渠道：直接销售和代理销售两种渠道。

5.收入模式：主要来源于我公司主要产品胆固醇，牛胆粉和维生素 D3，猪胆粉 的销售收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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	685,538.03	1.12%	2,147,918.00	3.24%	-68.08%
应收票据					
应收账款	2,663,495.06	4.34%	1,221,384.02	1.84%	118.07%
存货	13,568,112.00	22.12%	12,742,029.74	19.22%	6.48%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	34,331,239.67	55.98%	34,476,317.55	52.02%	-0.42%
在建工程					
无形资产	7,260,892.42	11.84%	7,444,638.82	11.23%	-2.47%
商誉					
短期借款					
长期借款	22,000,000.00	35.87%			100%
一年内到期的非流动负债			25,000,000.00	37.72%	-100%
预付账款	1,257,996.29	2.05%	5,256,284.73	7.93%	-76.07%
其他应付款	4,068,598.04	6.63%	2,725,162.67	4.11%	49.30%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：报告期末，货币资金与上年相比同比减少 68.08%，主要是我公司部分客户回款不及时所致。
- 2.应收账款：报告期末，应收账款与上年相比增加 118.07%，主要是市场竞争大，要求账期的客户增多，为了巩固客户，公司延长客户账期，客户回款周期时间长，回款不及时所致。
- 3.长期借款：报告期末，长期借款与上年相比同比增加 100%，主要是因为 2020 年取得温县农村信用合作联社取得借款 2200 万元，借款合同期限在 2022 年 8 月 16 号前到期。所以，长期借款增加。
- 4.一年内到期的非流动负债：报告期末，一年内到期的非流动负债与上年相比同比减少 100%，主要是因为 2020 年归还温县农村信用合作联社借款 2500 万元所致。
- 5.预付账款：报告期末，预付账款与上年相比同比减少 76.07%，主要是因为报告期内预付款购买的货物入库，导致预付账款减少。
- 6.其他应付款：报告期末，其他应付款与上年相比增加 49.30%，主要是因为报告期内取得个人借款 200 万元，导致其他应付款增加。

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	23,293,101.87	-	24,829,479.18	-	-6.19%
营业成本	22,185,388.45	95.24%	20,290,815.91	81.72%	9.33%
毛利率	4.76%	-	18.28%	-	-
销售费用	491,750.94	2.11%	1,091,400.48	4.40%	-54.94%
管理费用	3,232,863.03	13.88%	1,813,222.55	7.30%	78.29%
研发费用	3,044,618.91	13.07%	2,951,523.04	11.89%	3.15%
财务费用	2,360,917.66	10.14%	3,635,619.98	14.64%	-35.06%
信用减值损失	-27,786.08	-0.12%	-74,459.51	-0.30%	62.68%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,044,224.91	8.78%	-	-	100%
投资收益	-	--	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,512,633.86	-27.96%	-5,715,383.01	-23.01%	-13.95%
营业外收入	-	-	793,900.00	3.20%	-100%
营业外支出	128,000.00	0.55%	208,035.69	0.84%	-38.47%
净利润	-7,237,460.16	-31.07%	-4,343,648.57	-17.49%	-66.62%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 2020年营业收入为 23293101.87 元。与上年相比同期减少 6.19%，主要原因报告期内我公司国外收入的减少所致。
2. 营业成本: 2020年营业成本为 22185388.45 元，与上年相比增加 9.33%，主要因为报告期内，主营业务成本增加所致。
3. 毛利率: 报告期内毛利率为 4.76%，上年同期为 18.28%，降幅较大，主要原因 2020 年其他业务收入比上年减少 90.98%，2019 年其他业务收入毛利为 1974500.40 元，2020 年其他业务毛利为 183742.88 元。其他业务毛利比上年减少许多。同时受疫情原因，市场总体需求疲软，总体产品售价均低于去年，平均降幅达到 6%-15%；同时，由于受疫情影响，国内外企业复工复产较晚，部分产品订单数量减少达 30% 左右。同时由于我公司原料都为动物来源，由于受疫情影响，全国进口动物产品锐减，导致国内屠宰场全线产品涨价，相比 2019 年我公司产品成本没有下降，因此，毛利降低，毛利率受到波动较大。
4. 销售费用: 2020 年销售费用为 681934.47 元，2019 年销售费用为 1,091,400.48 元，本期与上年相比减少 54.94%，主要因为报告期内受疫情影响，国内外展会费用减少所致。
5. 管理费用: 2020 年管理费用为 3232863.03 元，2019 年管理费用为 1813222.55 元，本期与上年相比增加 78.29%，主要因为报告期内中介服务费，工资，业务招待费增加所致。

6. 财务费用:2020年财务费用为 2360917.66 元, 2019 年财务费用为 3,635,619.98 元, 本期与上年相比减少 35.06%, 主要因为报告期内银行还款利息减少所致。

7.其他收益: 2020 年其他收益 2044224.91 元, 2020 年收到应急物资保障资金, 和其他政府补助收入增加, 导致其他收益增加。

8. 净利润: 2020 年净利润为-7237460.16 元, 2019 年净利润为-4,343,648.57 元, 变化幅度较大, 主要因为报告期内, 受疫情影响, 公司在生产、销售、进出口等方面都受到了一定的影响, 出口数量下降, 为了维持客户和订单, 产品售价也比 2019 年下降许多, 所以导致今年净利润比去年下降许多。

(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	23,109,358.99	22,792,883.09	1.39%
其他业务收入	183,742.88	2,036,596.09	-90.98%
主营业务成本	22,185,388.45	20,228,720.22	9.67%
其他业务成本	-	62,095.69	-

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%
胆固醇	7,979,008.48	7,774,514.60	2.56%	4.69%	16.23%	-86.51%
牛胆粉	2,621,382.16	2,587,910.03	1.27%	-65.59%	-59.06%	-92.62%
维生素 D3	3,718,252.21	3,520,549.25	5.32%	9.22%	8.79%	7.69%
胆汁酸	2,269,901.00	2,143,143.89	5.58%	5.62%	10.49%	-42.77%
猪胆粉	2,109,973.43	1,898,762.58	10.01%	7.92%	2.71%	84%
口罩	2,949,883.28	2,310,604.89	21.67%	-	-	-

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	13,141,565.39	12,938,816.02	1.54%	8.47%	38.48%	-93.26%
国外	10,151,536.48	9,246,572.43	8.91%	-20.16%	-16.18%	-32.70%

收入构成变动的的原因:

1、其他业务收入较上期减少 90.98%的原因: 2019 年由于 7-去氢胆固醇生产线出租, 其他业务收入 202 万元 (对外租赁), 合作协议截止到 2019 年 6 月 30 日, 故本期无此项收入。

2. 牛胆粉营业收入较上期大幅减少的原因：由于受疫情影响，国内外订单大幅度减少，市场萎缩，产品平均售价均低于去年。平均降幅达到 11.7%；同时，由于受疫情影响，企业复工复产较晚，订单受到很大影响，产品订单量减少 30%左右。
3. 猪胆粉毛利率较上期大幅提升原因：2019 年我公司猪胆粉销售工作处于起步阶段，为了获取新的客户，销售价格相对较低，2020 年在获得了一定客户的基础上，我公司不断提高自身议价能力，2020 年平均销售价格较 2019 年提高 23.4%，因此猪胆粉毛利率较上期增幅较大。
4. 受疫情影响，公司在生产、销售、进出口等方面都受到了一定的影响，出口数量下降，为了维持客户和订单，产品售价也比 2019 年下降许多，内销方面，同样受疫情原因，公司为了国内市场份额加大，在售价方面相比去年也有所下降。

(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	第一名	3,540,570.57	15.20%	否
2	第二名	1,900,727.51	8.16%	否
3	第三名	1,632,777.41	7.01%	否
4	第四名	1,386,759.00	5.95%	否
5	第五名	1,309,203.30	5.62%	否
合计		9,770,037.79	41.94%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	7,076,517.44	32.96%	是
2	第二名	3,903,413.10	18.18%	否
3	第三名	3,244,247.79	15.11%	否
4	第四名	2,994,955.75	13.95%	否
5	第五名	577,061.94	2.69%	否
合计		17,796,196.02	82.89%	-

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	801,041.80	2,159,534.10	-62.91%
投资活动产生的现金流量净额	3,081,339.00	-27521.11	11,296%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,344,966.34	-23,483,339.19	77.24%

现金流量分析：

经营活动的现金流量净额减少是因为 2020 年相比较于上年，本年度销售商品，提供劳务收到的现金减少。主要因为报告期内其他业务收入比去年减少 90.98%。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期有一定增加，主要是本期收到的其它与投资活动有关的现金增加，公司收到政府应急物资保障体系补助并用于防疫物资生产线建设。

筹资活动的现金流量净额增加主要是因为公司 2019 年偿还洛阳银行短期借款 2000 万元，2020 年公司减少了偿还借款，因此报告期内筹资活动产生的现金流增加。

（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

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

基于以下四点，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力：

①合理的股权结构及较为完善的治理结构：公司的股东结构较为合理；公司建立了较为完善的治理机构，形成股东大会、董事会、监事会、管理团队、部门分级授权管理的机制。

②主营业务突出市场前景较好。

③优秀的管理团队：公司的管理团队一直从事新技术的研发、生产和销售，具有较强的行业经验及市场经验。

④较强的创新能力：公司为高新技术企业、省级企业技术中心和工程技术中心，公司长期与高等院校、科研院所形成良好的合作机制，创新能力较强，为公司的持续经营奠定了良好的基础。公司经营业绩稳步增长，具有良好的财务状况和持续的盈利能力。目前，并不存在对公司持续盈利造成重大不利影响的因素。因此，在所处行业的经营环境未发生重大不利变化、未出现不利于正常经营的突发事件，以及未发生其他不可抗力事件的情况下，公司具备持续盈利能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、

以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大

诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,000,000	7,231,384.70

(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
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东薛家禄已出具避免同业竞争承诺函。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式违规占用或使用利伟生物的资金或其他资产、资源	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	规范关联交易承诺	关联方及关联董事严格规范关联交易行为。公司管理层应在未来关联交易中履行合法审批程序。	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按

照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

报告期内，上述人员均履行承诺。

二、为避免与利伟生物发生同业竞争，利伟生物控股股东薛家禄已出具了避免同业竞争承诺函，承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。

报告期内，上述人员均履行承诺。

三、为了避免日后期间因控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金带来的治理风险，公司控股股东、实际控制人薛家禄于 2015 年 10 月 20 日出具承诺：自本承诺出具之日起，本人及本人所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及利伟生物相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业对利伟生物的非经营性占用资金情况发生，不得以任何方式违规占用或使用利伟生物的资金或其他资产、资源，不得以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害利伟生物及其他股东利益的行为。本人若违反上述承诺，将承担因此给利伟生物造成的一切损失。

为了规范公司日后经营中的对外担保行为，公司及控股股东、实际控制人薛家禄于 2015 年 10 月 28 日出具承诺：公司将严格按照《公司章程》及《对外担保管理规定》的相关要求严格控制公司对外担保，针对截至承诺出具之日公司存在的尚在有效期的对外担保合同，若存在因被担保人违约而导致公司需要承担担保责任的情形，将由公司控股股东、实际控制人薛家禄承担全部因该担保责任而引起的全部财产给付义务，公司不承担任何因对外担保而带来的负债风险。

四、股份公司成立后，公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》中都制定了关联方及关联董事回避制度和回避表决程序，严格规范关联交易行为。《关联交易管理制度》规定：公司与关联人发生的交易金额在人民币 100 万元以上且占公司最近一期经审计净资产值 5%以上的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外），需提交股东大会审议，除此之外均由董事会审议（公司获赠现金资产和提供担保除外）。公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司管理层承诺将严格遵守上述规定，规范公司的日常资金管理，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

报告期内，上述人员均履行承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
温房权证温	非流动资产	抵押	2,617,638.56	4.27%	抵押担保，自温县农

字第 1250107179 号房产					村信用合作联社取得借款 1,000.00 万元, 借款合同期限为 2020 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 09 日
温房权证温字第 1250107180 号房产	非流动资产	抵押	169,704.51	0.28%	抵押担保, 自温县农村信用合作联社取得借款 1,000.00 万元, 借款合同期限为 2020 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 09 日
温房权证温字第 1550112984 号房产	非流动资产	抵押	901,724.36	1.47%	抵押担保, 自温县农村信用合作联社取得借款 1,000.00 万元, 借款合同期限为 2020 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 09 日
温房权证温字第 1550112985 号房产	非流动资产	抵押	901,724.36	1.47%	抵押担保, 自温县农村信用合作联社取得借款 1,000.00 万元, 借款合同期限为 2020 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 09 日
温国 (2011) 第 000045 号土地使用权	非流动资产	抵押	4,250,200.49	7%	抵押担保, 自温县农村信用合作联社取得借款 1,000.00 万元, 借款合同期限为 2020 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 09 日
温房权证温字第 1250107176 号房产	非流动资产	抵押	2,750,296.21	4.48%	抵押担保, 自温县农村信用合作联社取得借款 1,200.00 万元, 借款合同期限为 2020 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 16 日
温房权证温字第 1250107177 号房产	非流动资产	抵押	332,076.64	0.54%	抵押担保, 自温县农村信用合作联社取得借款 1,200.00 万元, 借款合同期限为 2020 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 16 日
温房权证温字第 1250107178 号房产	非流动资产	抵押	129,825.36	0.21%	抵押担保, 自温县农村信用合作联社取得借款 1,200.00 万

					元，借款合同期限为2020年8月27日至2022年8月16日
温房权证温字第1550114613号房产	非流动资产	抵押	1,637,236.89	2.67%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款1,200.00万元，借款合同期限为2020年8月27日至2022年8月16日
温房权证温字第1550112983号房产	非流动资产	抵押	1,715,765.68	2.80%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款1,200.00万元，借款合同期限为2020年8月27日至2022年8月16日
温国用（2012）第000130号土地使用权	非流动资产	抵押	3,010,691.93	5%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款1,200.00万元，借款合同期限为2020年8月27日至2022年8月16日
总计	-	-	18,416,884.99	30.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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	13,862,500	34.66%		13,862,500	34.66%
	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	4.69%	300,000	2,175,000	5.44%
	董事、监事、高管	3,437,500	8.59%	-87,500	3,350,000	8.38%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	26,137,500	65.34%		26,137,500	65.34%
	其中：控股股东、实际控制人	15,825,000	39.56%		15,825,000	39.56%

	董事、监事、高管	10,312,500	25.78%	-262,500	10,050,000	25.13%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		101				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛家禄	17,700,000	300,000	18,000,000	45%	15,825,000	2,175,000	0	0
2	雷敬国	10,000,000	0	10,000,000	25%	7,500,000	2,500,000	0	0
3	白聪敏	1,375,000	0	1,375,000	3.4375%	1,031,250	343,750	0	0
4	王秋阁	1,125,000	0	1,125,000	2.8125%	843,750	281,250	0	0
5	庞小红	1,125,000	0	1,125,000	2.8125%	0	1,125,000	0	0
6	赵黎明	1,125,000	0	1,125,000	2.8125%	0	1,125,000	0	0
7	张彦松	575,000	0	575,000	1.4375%	0	575,000	0	0
8	张玉丽	566,678	0	566,678	1.4167%	0	566,678	0	0
9	河南鑫恒铝业有限公司	558,322	0	558,322	1.3958%	0	558,322	0	0
10	白慧明	500,000	0	500,000	1.25%	375,000	125,000	0	0
合计		34,650,000	300,000	34,950,000	87.375%	25,575,000	9,375,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

薛家禄，男，中国国籍，无境外永久居留权，1960年3月生，1995年毕业于河南财经学院，工业经济管理专业；1995年至2005年任河南中峰耐材化工有限公司董事长；2005年至2011年，就职于郑州利伟生物实业有限公司，历任业务科长、销售经理；2011年至2013年在河南利伟生物药业股份有限公司任公司董事长；2013年至今担任河南利伟生物药业股份有限公司董事长、总经理。2011年获

得焦作市科技技术二等奖，焦作五一劳动奖章，温县劳动模范，担任温县工商联副主席、副会长，选举为温县第十三届人大代表；2013年至2014年任河南省重大专项项目组组长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	温县农村信用合作联社人民路信用社	银行	10,000,000	2020年7月20日	2022年7月9日	8.28
2	抵押贷款	温县农村信用合作联社人民路信用社	银行	12,000,000	2020年8月27日	2022年8月16日	5.5
合计	-	-	-	22,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
薛家禄	董事长, 总经理	男	1960年3月	2020年5月26日	2023年5月25日
雷敬国	董事	男	1957年7月	2020年5月26日	2023年5月25日
白聪敏	董事	女	1956年12月	2020年5月26日	2023年5月25日
王秋阁	董事	女	1963年1月	2020年5月26日	2023年5月25日
白慧明	监事会主席	男	1959年9月	2020年5月26日	2023年5月25日
白玉佳	监事	女	1988年9月	2020年5月26日	2023年5月25日
孟凡东	职工代表监事	男	1977年11月	2020年5月26日	2023年5月25日
刘向阳	副总经理	男	1971年3月	2020年5月26日	2023年5月25日
李博	副总经理	男	1985年9月	2020年5月26日	2023年5月25日
薛雯月	董事, 董事会秘书, 财务负责人	女	1989年8月	2020年5月26日	2023年5月25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:

董事会秘书,财务负责人薛雯月与董事长薛家禄是父女关系, 副总经理李博与董事白聪敏是母子关系。职工代表监事孟凡东是董事长薛家禄妻妹夫。

(二) 持股情况

单位: 股

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

薛家禄	董事长，总 经理	17,700,000	300,000	18,000,000	45%	0	0
雷敬国	董事	10,000,000		10,000,000	25%	0	0
白聪敏	董事	1,375,000		1,375,000	3.4375%	0	0
王秋阁	董事	1,125,000		1,125,000	2.8125%	0	0
白慧明	监事会主席	500,000		500,000	1.25%	0	0
白玉佳	监事	400,000		400,000	1%	0	0
合计	-	31,100,000	-	31,400,000	78.50%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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
薛雯月	董事会秘书	新任	董事，董事会秘书	董事会换届
白香玲	董事	离任	股东	董事会换届

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

薛雯月，董事，董事会秘书，财务负责人，中国国籍，无境外永久居留权，1989年8月生，硕士学历。2015年5月毕业于悉尼大学，会计学硕士，2015年5月至今担任河南利伟生物药业股份有限公司董事会秘书，2020年5月担任董事。

(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
生产人员	15	12	13	14
技术人员	10	2	1	11
管理人员	8	1	-	9
财务人员	3		-	3
销售人员	4	2	2	4
员工总计	40	17	16	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	3
专科	10	10
专科以下	26	27
员工总计	40	41

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司制定了薪酬管理办法，建立了统一的薪酬管理架构与体系，全面规范薪酬管理工作；报告期内，公司制定了培训计划，公司积极开展各级人员培训。需公司承担费用的离退休职工人数：0人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，召开股东大会、董事会、监事会。且董事会、监事会及其他内部机构均独立运作。

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，严格按照公司现阶段发展的内部控制体系制度执行。公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。

这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格对股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求进行规定，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，已建立了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要和国家有关法律法规和证券监管部门的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策、人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行规定程序，其中关联交易也已披露追认公告，符合相关规定。

4、 公司章程的修改情况

2020年2月13日，第三届董事会第九次会议审议通过了关于《修改公司章程》中经营范围的议案。2020年2月29日，第一次临时股东大会审议通过了关于《修改公司章程》中经营范围的议案。2020年4月27日，第三届董事会第十次会议审议通过了关于《修改公司章程》部分条款的议案。2020年5月26日，公司2019年年度股东大会审议通过了关于《修改公司章程》部分条款的议案。

(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	4	审议通过《修改公司章程》议案；审议通过《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》议案；审议通过《2019年度董事会工作报告》议案；审议通过《2019年度总经理工作报告》议案；审议通过《关于公司2019年度财务决算及2020年度财务预算报告》议案；审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要》议案；审议通过《关于2019年度利润分配》议案；审议通过《关于补充确认2019年度关联交易》议案；审议通过《预计2020年日常性关联交易》议案；审议通过《修改公司章程》议案；审议通过《董事会换届》议案；审议通过《关于提请召开2019年年度股东大会》议案；审议通过《关于选举薛家禄为公司董事长》议案；审议通过《关于续聘公司高级管理人员》议案；审议通过《关于公司2020年半年度报告》议案
监事会	3	审议通过《2019年度监事会工作报告》议案；审议通过《关于公司2019年度财务决算及2020年度财务预算报告》议案；审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要》议案；审议通过《关于2019年度利润分配》议案；审议通过《监事会换届》议案；审议通过《修改公司章程》议案；审议通过《选举白慧明为监事会主席》议案；审议通过《关于2020年半年度报告》议案
股东大会	2	审议通过《关于修改公司章程的议案》；审议并通过关于《2019年度董事会工作报告》的

		<p>议案；审议并通过关于《关于公司 2019 年度财务决算及 2020 年度财务预算报告》的议案；审议并通过关于《关于公司 2019 年年度报告及摘要》的议案；审议并通过关于《关于 2019 年度利润分配》的议案；审议并通过关于《关于补充确认 2019 年度关联交易》的议案；审议并通过关于《预计 2020 年日常性关联交易》的议案；审议并通过关于《修改公司章程》的议案；审议并通过关于《董事会换届》的议案；审议并通过关于《监事会换届》的议案；审议并通过关于《监事会工作报告》的议案</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格按照《公司章程》等相关制度，规范运作，独立行使经营管理职权。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，上述人员均专职在公司办公，未在其他企业担任任何职务。公司建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、专利技术等无形资产。公司未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、

运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规及相关规定的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析研发风险、财务风险和法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为规范公司及相关信息披露义务人的信息披露行为，保护投资者的合法权益，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已经建立年度报告重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<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	中证天通[2021]证审字第 0800004 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐跃辉	白建中		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中证天通[2021]证审字第 0800004 号

河南利伟生物药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的河南利伟生物药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2020 年度的公司利润表、公司现金流量表、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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2020 年度公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：徐跃辉
(项目合伙人)

中国注册会计师：白建中

2021年4月29日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	685,538.03	2,147,918.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	2,663,495.06	1,221,384.02
应收款项融资			
预付款项	(三)	1,257,996.29	5,256,284.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	112,488.99	759,951.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	13,568,112.00	12,742,029.74
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	157981.33	343,711.60
流动资产合计		18,445,611.70	22,471,279.29
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	(七)	34,331,239.67	34,476,317.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	7,260,892.42	7,444,638.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九)	1,289,380.62	1,886,206.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,881,512.71	43,807,163.29
资产总计		61,327,124.41	66,278,442.58
流动负债：			
短期借款			
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	(十)	330,369.19	163,091.82
预收款项			
合同负债	(十一)	20,720.00	1,311,815.83
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	(十二)	96,221.22	21,700.91
应交税费	(十三)	1,095,273.63	1,005,483.55
其他应付款	(十四)	4,068,598.04	2,725,162.67

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	(十五)		25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,611,182.08	30,227,254.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(十六)	22,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(十七)	5,792,214.69	890,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,792,214.69	890,000.00
负债合计		33,403,396.77	31,117,254.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十八)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十九)	47,840.81	47,840.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十)	1,160,760.05	1,160,760.05
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	-13,284,873.22	-6,047,413.06
归属于母公司所有者权益合计		27,923,727.64	35,161,187.80
少数股东权益			
所有者权益合计		27,923,727.64	35,161,187.80
负债和所有者权益总计		61,327,124.41	66,278,442.58

法定代表人：薛家禄

主管会计工作负责人：薛雯月

会计机构负责人：薛雯月

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	(二十二)	23,293,101.87	24,829,479.18
其中：营业收入		23,293,101.87	24,829,479.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,822,174.56	30,470,402.68
其中：营业成本	(二十二)	22,185,388.45	20,290,815.91
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	(二十三)	506,635.57	687,820.72
销售费用	(二十四)	491,750.94	1,091,400.48
管理费用	(二十五)	3,232,863.03	1,813,222.55
研发费用	(二十六)	3,044,618.91	2,951,523.04
财务费用	(二十七)	2,360,917.66	3,635,619.98
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(二十八)	2,044,224.91	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	(二十九)	-27,786.08	-74,459.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,512,633.86	-5,715,383.01
加：营业外收入	(三十)	-	793,900.00
减：营业外支出	(三十一)	128,000.00	208,035.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,640,633.86	-5,129,518.70
减：所得税费用	(三十二)	596,826.30	-785,870.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,237,460.16	-4,343,648.57

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）		-7,237,460.16	-4,343,648.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,237,460.16	-4,343,648.57
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		-7,237,460.16	-4,343,648.57
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		-7,237,460.16	-4,343,648.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.1086
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛家禄

主管会计工作负责人：薛雯月

会计机构负责人：薛雯月

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,734,294.24	23,761,034.94
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			393,396.42
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	1,000,804.39	3,678,136.13
经营活动现金流入小计		23,735,098.63	27,832,567.49
购买商品、接受劳务支付的现金		17,663,270.52	20,358,199.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,967,981.69	1,663,257.16
支付的各项税费		692,627.64	1,348,750.61
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	2,610,176.98	2,302,826.62
经营活动现金流出小计		22,934,056.83	25,673,033.39
经营活动产生的现金流量净额		801,041.80	2,159,534.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十三)	6,010,000.00	
投资活动现金流入小计		6,010,000.00	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,928,661.00	527,521.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,928,661.00	527,521.11
投资活动产生的现金流量净额		3,081,339.00	-27,521.11
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		25,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,344,966.34	3,483,339.19
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		30,344,966.34	43,483,339.19
筹资活动产生的现金流量净额		-5,344,966.34	-23,483,339.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		205.57	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,462,379.97	-21,351,326.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,147,918.00	23,499,244.20
六、期末现金及现金等价物余额		685,538.03	2,147,918.00

法定代表人：薛家禄

主管会计工作负责人：薛雯月

会计机构负责人：薛雯月

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				47,840.81				1,160,760.05		-6,047,413.06		35,161,187.80
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	40,000,000.00				47,840.81				1,160,760.05		-6,047,413.06		35,161,187.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,237,460.16		
（一）综合收益总额											-7,237,460.16		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000				47,840.81				1,160,760.05		-13,284,873.22		27,923,727.64

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	40,000,000.00				47,840.81				1,160,760.05		-1,703,764.49		39,504,836.37
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	40,000,000.00				47,840.81				1,160,760.05		-1,703,764.49		39,504,836.37
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-4,343,648.57		-4,343,648.57
（一）综合收益总额											-4,343,648.57		-4,343,648.57
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				47,840.81				1,160,760.05		-6,047,413.06		35,161,187.80

法定代表人：薛家禄

主管会计工作负责人：薛雯月

会计机构负责人：薛雯月

河南利伟生物药业股份有限公司

2020年度财务报表附注

编制单位：河南利伟生物药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）基本情况

河南利伟生物药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由郑州利伟生物实业有限公司于2011年1月5日整体改制设立，郑州利伟生物实业有限公司成立于2005年9月27日；法定代表人：薛家禄；注册资本：4,000.00万元；注册地：河南省焦作市温县产业集聚区纬二路17号；统一社会信用代码：914108007156796005。

公司于2016年4月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：利伟生物，股票代码：836185，发行后总股本4000.00万元。

（二）历史沿革

（1）本公司前身为郑州利伟生物实业有限公司，系由白喜亮、张喜亮、王林跃共同发起于2005年9月27日设立。成立时注册资本为200万元人民币。公司成立时各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资形式	出资比例（%）	
		实缴资本	认缴资本		占实缴资本	占注册资本
1	白喜亮	150.00	150.00	实物	75.00	75.00
2	张喜亮	30.00	30.00	货币	15.00	15.00
3	王林跃	20.00	20.00	货币	10.00	10.00
合计		200.00	200.00		100.00	100.00

本次出资已经河南九鼎联合会计师事务所2005年9月26日豫九鼎会验字[2005]第A09017号《验资报告》审验。公司于2005年9月27日取得巩义市工商行政管理局核发的4101812101290号《企业法人营业执照》，注册资本：200万元人民币，实收资本：200万元人民币，注册地：巩义市永定路5号，法人代表：白喜亮，经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、胶原蛋白；从事货物和技术进出口业务（国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术

除外)。

(2) 根据 2009 年 8 月 23 日股东会决议公司变更经营范围, 并于 2009 年 8 月 28 日取得巩义市工商行政管理局换发的 410181000007567 号《企业法人营业执照》, 注册资本: 200 万元人民币, 实收资本: 200 万元, 注册地: 巩义市永定路 5 号, 法人代表: 白喜亮, 经营范围: 生产胆固醇、牛胆粉、胶原蛋白、胆酸、猪胆粉; 经营饲料原料; (以上项目涉及专项审批的, 凭有效许可证从事经营)。从事货物和技术进出口业务(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)。

(3) 根据公司 2010 年 3 月 20 日股东会决议和修改后章程的规定, 公司申请由原出资人白喜亮以货币资金 150 万元置换 2005 年 9 月公司设立时实物资产出资 150 万元, 原实物资产返还给原出资人白喜亮。本次出资置换经巩义真诚会计师事务所有限公司 2010 年 4 月 26 日出具巩注会验字(2010)第 099 号《验资报告》审验。

(4) 根据公司 2010 年 8 月 17 日股东会决议, 股东白喜亮、张喜亮、王林跃分别将其持有本公司 150.00 万元、30.00 万元、20.00 万元股权全部转让给新股东薛家禄, 同时公司新增注册资本 2,800.00 万元。新增资本分别由薛家禄(910.00 万)、李博(450.00 万)、王腾达(270.00 万)、马浩(270.00 万)、孙博(270.00 万)、周岳阳(270.00 万)、庞小红(270.00 万)、李湘全(90.00 万)认缴, 并分二期缴纳。新增注册首期出资(1,400.00 万)于 2010 年 9 月 26 日缴纳完成, 并经河南明泰会计师事务所(普通合伙)2010 年 9 月 26 日出具豫明会验字(2010)第 056 号《验资报告》审验。

股权转让并增加注册资本至 3000 万元之首期出资 1400 万元后各股东出资额及出资比例如下:

序号	股东姓名	出资金额(万元)		出资形式	出资比例(%)	
		实缴资本	认缴资本		占实缴资本	占注册资本
1	薛家禄	655.00	1,110.00	货币	40.94	37.00
2	李博	225.00	450.00	货币	14.06	15.00
3	王腾达	135.00	270.00	货币	8.44	9.00
4	马浩	135.00	270.00	货币	8.44	9.00
5	孙博	135.00	270.00	货币	8.44	9.00

6	周岳阳	135.00	270.00	货币	8.44	9.00
7	庞小红	135.00	270.00	货币	8.44	9.00
8	李湘全	45.00	90.00	货币	2.81	3.00
合计		1,600.00	3,000.00		100.00	100.00

(5)根据公司 2010 年 10 月 20 日股东会决议,公司缴纳第二次认缴出资 1,400.00 万元,于 2010 年 10 月 27 日缴纳完成,并经河南明泰会计师事务所(普通合伙)2010 年 10 月 27 日出具豫明会验字(2010)第 062 号《验资报告》审验。第二期出资完成后各股东认缴出资额及出资比例如下:

序号	股东姓名	出资金额(万元)		出资形式	出资比例(%)	
		实缴资本	认缴资本		占实缴资本	占注册资本
1	薛家禄	1,110.00	1,110.00	货币	40.94	37.00
2	李博	450.00	450.00	货币	14.06	15.00
3	王腾达	270.00	270.00	货币	8.44	9.00
4	马浩	270.00	270.00	货币	8.44	9.00
5	孙博	270.00	270.00	货币	8.44	9.00
6	周岳阳	270.00	270.00	货币	8.44	9.00
7	庞小红	270.00	270.00	货币	8.44	9.00
8	李湘全	90.00	90.00	货币	2.81	3.00
合计		3,000.00	3,000.00		100.00	100.00

(6)根据郑州利伟生物实业有限公司 2011 年 1 月 5 日股东会决议,由全体股东作为发起人以发起方式设立河南利伟生物药业股份有限公司。各发起人以其所持有的郑州利伟生物实业有限公司截止 2010 年 12 月 31 日经审计的净资产 30,047,840.81 元折股,折合股份 3000 万股,每股面值 1 元,股本总额共计 3000 万元,其余人民币 47,840.81 元作为资本公积。各股东按原出资比例认购公司股份。河南诚裕会计师事务所有限责任公司于 2011 年 2 月 14 日出具的豫诚裕验字[2011]第 001 号《验资报告》对本次净资产折股进行审验。整体改制后各股东持股比例如下:

序号	股东姓名	持股数量	出资方式	持股比例
----	------	------	------	------

1	薛家禄	11,100,000.00	净资产	37.00%
2	李博	4,500,000.00	净资产	15.00%
3	王腾达	2,700,000.00	净资产	9.00%
4	马浩	2,700,000.00	净资产	9.00%
5	孙博	2,700,000.00	净资产	9.00%
6	周岳阳	2,700,000.00	净资产	9.00%
7	庞小红	2,700,000.00	净资产	9.00%
8	李湘全	900,000.00	净资产	3.00%
合计		30,000,000.00		100.00%

公司于 2011 年 2 月 25 日取得郑州市工商行政管理局核发的 410181000007567 号《企业法人营业执照》，注册资本：人民币 3,000.00 万元，实收资本：人民币 3,000.00 万元，注册地址：巩义市永定路 5 号，法定代表人：薛家禄，经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、胶原蛋白、胆酸、猪胆粉；经营饲料原料；从事货物和技术进出口业务。

(7) 根据公司 2012 年 4 月 1 日股东会议决议和修改后的章程规定，公司吸收合并温县利伟实业有限公司，同时变更公司注册地为温县工业聚集区（鑫源路中段）。吸收合并后注册资本人民币 4,000.00 万元，实收资本 4,000.00 万元。合并后各股东持股比例如下：

序号	股东姓名	持股数量	出资方式	持股比例
1	薛家禄	21,100,000.00	净资产	52.75%
2	李博	4,500,000.00	净资产	11.25%
3	王腾达	2,700,000.00	净资产	6.75%
4	马浩	2,700,000.00	净资产	6.75%
5	孙博	2,700,000.00	净资产	6.75%
6	周岳阳	2,700,000.00	净资产	6.75%
7	庞小红	2,700,000.00	净资产	6.75%
8	李湘全	900,000.00	净资产	2.25%
合计		40,000,000.00		100.00%

公司于 2012 年 6 月 27 日取得焦作市工商行政管理局核发的 410181000007567 号《企业法人营业执照》，注册资本：人民币 4,000.00 万元，实收资本：人民币 4,000.00 万元，注册地：温

县工业聚集区（鑫源路中段），法定代表人：薛家禄，经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、胆酸、猪胆粉；经营饲料原料。从事货物和技术进出口业务。

（8）根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议及修改后公司章程，原股东李博将其持有本公司股份中的 137.50 万股、60.00 万股、112.50 万股、40.00 万股、100.00 万股分别转让给新股东白聪敏、罗勇、赵黎明、白玉佳、张喜亮，原股东王腾达将其持有本公司股份中的 157.50 万股、112.50 万股分别转让给新股东张喜亮、王秋阁，原股东周岳阳将其持有本公司的 270.00 万股股份全部转让给新股东张喜亮，原股东马浩将其持有本公司股份中的 157.50 万股、112.50 万股分别转让给新股东白喜明、马克敏，原股东庞小红将其持有本公司股份中的 100.00 万股、57.50 万股分别转让给新股东白香玲、张彦松，原股东孙博将其持有本公司股份中的 110.00 万股、20.00 万股、20.00 万股、50.00 万股、20.00 万股、50.00 万股分别转让给新股东荷世克、张云霞、白金玲、白香玲、杨跃峰、白慧明，原股东李湘全将其持有本公司股份中的 90.00 万股转让给新股东张喜亮。股权转让后各股东持股比例如下：

序号	股东姓名	持股数量	出资方式	持股比例
1	薛家禄	21,100,000.00	净资产	52.75%
2	张喜亮	6,175,000.00	净资产	15.44%
3	白喜明	1,575,000.00	净资产	3.94%
4	白香玲	1,500,000.00	净资产	3.75%
5	白聪敏	1,375,000.00	净资产	3.44%
6	庞小红	1,125,000.00	净资产	2.81%
7	王秋阁	1,125,000.00	净资产	2.81%
8	马克敏	1,125,000.00	净资产	2.81%
9	赵黎明	1,125,000.00	净资产	2.81%
10	贺世克	1,100,000.00	净资产	2.75%
11	罗勇	600,000.00	净资产	1.50%
12	张彦松	575,000.00	净资产	1.44%
13	白慧明	500,000.00	净资产	1.25%
14	白玉佳	400,000.00	净资产	1.00%
15	张云霞	200,000.00	净资产	0.50%

16	白金玲	200,000.00	净资产	0.50%
17	杨跃峰	200,000.00	净资产	0.50%
合计		40,000,000.00		100.00%

(9) 根据公司 2015 年 1 月 4 日股东会决议，公司于 2015 年 1 月 9 日变更经营范围。变更后经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、猪胆粉、胆酸、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、生物柴油，经营饲料原料；（以上项目涉及专项审批的，凭有效许可证从事经营）。从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

(10) 根据公司 2015 年 4 月 1 日股东大会决议及修改后章程，原股东张喜亮、白喜明、贺世克、白香玲分别将其持有本公司股份中的 617.50 万股、157.50 万股、110.00 万股、115.00 万股转让给新股东雷敬国。股权转让后各股东持股比例如下：

序号	股东姓名	持股数量	出资方式	持股比例
1	薛家禄	21,100,000.00	净资产	52.75%
2	雷敬国	10,000,000.00	净资产	25.00%
3	白聪敏	1,375,000.00	净资产	3.44%
4	庞小红	1,125,000.00	净资产	2.81%
5	王秋阁	1,125,000.00	净资产	2.81%
6	马克敏	1,125,000.00	净资产	2.81%
7	赵黎明	1,125,000.00	净资产	2.81%
8	罗勇	600,000.00	净资产	1.50%
9	张彦松	575,000.00	净资产	1.44%
10	白慧明	500,000.00	净资产	1.25%
11	白玉佳	400,000.00	净资产	1.00%
12	白香玲	350,000.00	净资产	0.88%
13	张云霞	200,000.00	净资产	0.50%
14	白金玲	200,000.00	净资产	0.50%
15	杨跃峰	200,000.00	净资产	0.50%
合计		40,000,000.00		100.00%

(11)根据公司 2016 年 4 月 5 日股东大会决议及公司章程修正案,公司变更住所及经营范围,并于 2016 年 4 月 26 日取得焦作市工商行政管理局换发的 9141018007156796005 号《企业法人营业执照》,注册资本:4,000.00 万元人民币,实收资本:4,000.00 万元,注册地:温县产业集聚区纬二路 17 号,法人代表:薛家禄,经营范围:生产:中药饮片(胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉),7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白;农作物种植、农产品加工;销售饲料原料、保健食品;从事货物和技术进出口业务;生产、销售:生物柴油(限分支机构经营)。

(12)根据公司 2017 年 01 月 19 日股东大会决议及公司章程修正案,变更经营范围,并与 2017 年 01 月 03 日取得焦作市工商行政管理局换发的 9141018007156796005 号《企业法人营业执照》,注册资本:4,000.00 万元人民币,实收资本:4,000.00 万元,注册地:温县产业集聚区纬二路 17 号,法人代表:薛家禄,经营范围:生产:中药饮片(胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉)胆红素、猪去氧胆酸、硫酸锌、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白、农作物种植、农产品加工;销售饲料原料、保健食品;从事货物和进出口业务;生产、销售:生物柴油(限分支机构经营)。

(13)根据公司 2017 年 08 月 04 日股东大会决议及公司章程修正案,变更经营范围,并与 2017 年 08 月 07 日取得焦作市工商行政管理局换发的 9141018007156796005 号《企业法人营业执照》,注册资本:4,000.00 万元人民币,实收资本:4,000.00 万元,注册地:温县产业集聚区纬二路 17 号,法人代表:薛家禄,经营范围:生产:中药饮片(胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉、胆红素、猪去氧胆酸),原料药(硫酸锌),山药片、菊花、地黄、牛膝、预包装食品、食品添加剂、包装食品、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白;农作物种植、农产品加工;销售饲料原料;从事货物和技术进出口业务;生产、销售:生物柴油(限分支机构经营)。

(14)根据公司 2019 年 11 月 15 日 2019 年第二次临时股东大会决议及公司章程修正案,将经营范围变更为:生产销售:中药饮片(胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉、胆红素、猪去氧胆酸),原料药(硫酸锌、鹅去氧胆酸、熊去氧胆酸、人工牛黄),饲料、饲料原料、饲料添加剂,山药片、菊花、地黄、牛膝、预包装食品、食品添加剂、保健食品、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白;农作物种植、农产品加工;从事货物和技术进出口业务;生产、销售:生物柴油(限分支机构经营)。

(三) 业务性质和主要经营活动

所处行业：生物原料及生物制品制造业。

经营范围：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉、胆红素、猪去氧胆酸），原料药（硫酸锌、鹅去氧胆酸、熊去氧胆酸、人工牛黄），饲料、饲料原料、饲料添加剂，山药片、菊花、地黄、牛膝、预包装食品、食品添加剂、保健食品、7-去氢胆固醇、维生素D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白；农作物种植、农产品加工；从事货物和技术进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）；研发、生产、销售：第二类医疗器械、劳保用品、工业防护用品。

（四）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

A. 摊余成本计量的金融资产

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

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

C. 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内

的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

A.对于应收账款和其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

a.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小
关联方往来组合	因关联方关系收回风险较小
账龄组合	相同账龄的应收款项有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失准备：

项目	应收款项计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10

2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B.该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- C.该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

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

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

B.其他金融负债

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

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可

利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（八）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

存货分类为：生产成本、周转材料、库存商品、原材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按照月末一次加权平均法计价。

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。

(九) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

（十一）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5
机器设备	直线法	10	5
电子设备	直线法	5	5
运输设备	直线法	5	5

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

（十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十六）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40	土地使用证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十九）收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入。对于商品销售,在合同约定的标的物交付,买方验收合格出具验收单时确认销售收入。

(二十) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府

补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当

期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的

初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

本公司依照财政部 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号），于 2020 年 1 月 1 日起执行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，不再执行原准则。

本公司执行新收入准则，在资产负债表内增加“合同资产”及“合同负债”项目，该会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目产生的影响汇总如下：

资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则 影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
预收账款	1,311,815.83	-1,311,815.83	
合同负债		1,311,815.83	1,311,815.83

调整情况说明：公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将因转让商品收到的预收款计入“合同负债”科目核算，不再使用“预收账款”科目。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

本公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，于2017年12月1日、2020年12月4日被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业》证书，证书有效期限3年，依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司可减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日；上期指2019年度，本期指2020年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		44.84
银行存款	685,538.03	2,147,873.16
合计	685,538.03	2,147,918.00

（二）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	2,624,480.85	48.28	2,624,480.85	100.00
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	2,811,806.45	51.72	148,311.39	5.27
其中：账龄组合	2,811,806.45	51.72	148,311.39	5.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	5,436,287.30	100.00	2,772,792.24	51.01

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	2,624,480.85	67.06	2,624,480.85	100.00
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,289,218.63	32.94	67,834.61	5.26
其中：账龄组合	1,289,218.63	32.94	67,834.61	5.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	3,913,699.48	100.00	2,692,315.46	68.79

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	预期信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
东营天润生物科技有限责任公司	2,624,480.85	2,624,480.85	100.00	未执行法院判决，款项无法收回
合计	2,624,480.85	2,624,480.85	—	—

本公司于 2011 年开始与东营天润生物科技有限责任公司开展业务往来，因 2015 年东营天润发生重大财务困难，经多次催款无果，2015 年 10 月 17 日，本公司对东营天润提起诉讼要求其支付所欠货款，法院于 2016 年 1 月 28 日判决东营天润按合同约定及时付清所欠货款。截止 2020 年 12 月 31 日，该笔款项仍无法收回，本公司全额计提坏账准备。

(2) 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
1 年以内	2,774,832.71	5.00	138,741.64	1,256,744.89	5.00	62,837.24
1 至 2 年	4,500.00	10.00	450.00	28,098.74	10.00	2,809.87
2 至 3 年	28,098.74	20.00	5,619.75		20.00	-

3至4年		50.00		4,375.00	50.00	2,187.50
4至5年	4,375.00	80.00	3,500.00		80.00	-
5年以上		100.00			100.00	-
合计	2,811,806.45		148,311.39	1,289,218.63		67,834.61

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期计提预期信用损失准备金额 80,476.78 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例(%)
东营天润生物科技责任有限公司	非关联方	2,624,480.85	2,624,480.85	48.28
客户一	非关联方	812,857.93	40,642.90	14.95
客户二	非关联方	667,500.00	33,375.00	12.28
客户三	非关联方	515,208.77	25,760.44	9.48
客户四	非关联方	393,852.00	19,692.60	7.24
合计		5,013,899.55	2,743,951.79	92.23

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,157,713.79	92.03	4,621,846.83	87.93
1-2年	88,174.50	7.01	489,975.00	9.32
2-3年			144,462.90	2.75
3年以上	12,108.00	0.96		
合计	1,257,996.29	100.00	5,256,284.73	100.00

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

供应商一	关联方	384,791.89	30.59
供应商二	非关联方	210,000.00	16.69
供应商三	非关联方	140,819.03	11.19
郭毛毛	非关联方	70,000.00	5.56
供应商四	非关联方	83,600.00	6.65
合计		889,210.92	70.68

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,488.99	759,951.20
合计	112,488.99	759,951.20

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款				
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	143,352.88	100.00	30,863.89	21.53
其中：账龄组合	143,352.88	100.00	30,863.89	21.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	143,352.88	100.00	30,863.89	21.53

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款				
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	843,505.79	100.00	83,554.59	9.91
其中：账龄组合	843,505.79	100.00	83,554.59	9.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	843,505.79	100.00	83,554.59	9.91

按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
1年以内	56,527.88	5.00	2,826.39	493,962.10	5.00	24,698.11
1至2年	13,000.00	10.00	1,300.00	144,522.69	10.00	14,452.27
2至3年	34,750.00	20.00	6,950.00	194,521.00	20.00	38,904.21
3至4年	38,575.00	50.00	19,287.50	10,000.00	50.00	5,000.00
4至5年		80.00			80.00	
5年以上	500.00	100.00	500.00	500.00	100.00	500.00
合 计	143,352.88		30,863.89	843,505.79		83,554.59

(2) 本年计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期转回预期信用损失准备金额 52,690.70 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	39,075.00	700,755.79
垫付款	104,277.88	142,750.00
合 计	143,352.88	843,505.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失准备
焦作市英森贸易有限公司	往来款	38,575.00	26.91	19,287.50
姬会芳	垫付款	31,427.88	21.92	1,571.39

张伟锋	垫付款	20,000.00	13.95	3,000.00
王亚鹏	垫付款	17,250.00	12.03	3,450.00
余启东	垫付款	6,500.00	4.53	325.00
合计		113,752.88	79.35	27,633.89

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,200,939.27		4,200,939.27	5,462,685.88		5,462,685.88
在产品	1,636,586.81		1,636,586.81	1,620,032.51		1,620,032.51
库存商品	7,593,071.79		7,593,071.79	5,637,318.95		5,637,318.95
包装物	137,514.13		137,514.13	21,992.40		21,992.40
合计	13,568,112.00		13,568,112.00	12,742,029.74		12,742,029.74

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	44,347.71	78,739.93
待认证进项税额	113,633.62	264,971.67
合计	157,981.33	343,711.60

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,331,239.68	34,476,317.55
固定资产清理		
合计	34,331,239.68	34,476,317.55

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具及家具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	21,961,694.95	28,478,253.63	103,928.45	317,450.68	50,861,327.71
2.本期增加金额	119,861.00	2,895,106.41	18,240.00	0.00	3,033,207.41
(1) 购置	119,861.00	2,665,748.61	18,240.00		2,803,849.61
(2) 在建工程转入		229,357.80			229,357.80
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	22,081,555.95	31,373,360.04	122,168.45	317,450.68	53,894,535.12
二、累计折旧					
1.期初余额	6,971,231.66	9,106,629.61	90,633.48	216,515.41	16,385,010.16
2.本期增加金额	1,070,534.72	2,075,100.38	2,212.19	30,438.00	3,178,285.29
(1) 计提	1,070,534.72	2,075,100.38	2,212.19	30,438.00	3,178,285.28
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	8,041,766.38	11,181,729.99	92,845.67	246,953.41	19,563,295.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,039,789.57	20,191,630.05	29,322.78	70,497.27	34,331,239.67
2.期初账面价值	14,990,463.29	19,371,624.02	13,294.97	100,935.27	34,476,317.55

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	9,187,319.10	9,187,319.10
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	9,187,319.10	9,187,319.10
二、累计摊销		
1.上年年末余额	1,742,680.28	1,742,680.28
2.本期增加金额	183,746.40	183,746.40
(1) 计提	183,746.40	183,746.40
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,926,426.68	1,926,426.68
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,260,892.42	7,260,892.42
2.上年年末账面价值	7,444,638.82	7,444,638.82

(九) 递延所得税资产

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
预期信用损失准备	2,803,656.13	420,548.42	2,770,583.62	415,587.54
递延收益	5,792,214.69	868,832.20	890,000.00	133,500.00
可弥补亏损			8,914,129.20	1,337,119.38
合计	8,595,870.82	1,289,380.62	12,574,712.82	1,886,206.92

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	145,315.37	47,588.62
1至2年	87,550.62	47,820.20
2至3年	47,820.20	21,580.50
3年以上	49,683.00	46,102.50
合计	330,369.19	163,091.82

2、按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	材料款	86,000.00	1年以内	26.03
供应商二	设备款	80,000.00	1-2年	24.22
供应商三	材料款	45,320.20	2-3年	13.72
供应商四	材料款	21,000.00	1年以内	6.36
焦作东方海纳科技有限公司	材料款	18,000.00	5年以上	5.45
合计		250,320.20		75.78

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	17,740.00	1,296,368.47
1至2年		11,858.63

2至3年	1,280.00	3,588.73
3年以上	1,700.00	
合计	20,720.00	1,311,815.83

2、本公司无账龄超过1年的重要预收款项

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	96,221.22	21,700.91
合计	96,221.22	21,700.91

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,700.91	1,951,600.00	1,877,079.69	96,221.22
2、职工福利费		51,107.60	51,107.60	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	21,700.91	2,002,707.60	1,928,187.29	96,221.22

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		39,794.40	39,794.40	
2、失业保险费				
合计		39,794.40	39,794.40	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	864,591.92	864,591.92
增值税	83,001.05	
城市维护建设税	14,270.81	10,120.76
教育费附加	6,617.81	4,127.78
地方教育费附加	7,652.99	5,992.98
房产税	37,751.56	40,490.74
城镇土地使用税	79,526.00	79,526.00
环境保护税	739.79	
印花税	1,001.70	483.37
个人所得税	120.00	150.00
合计	1,095,273.63	1,005,483.55

(十四) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,068,598.04	2,725,162.67
合计	4,068,598.04	2,725,162.67

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	3,847,781.85	2,240,087.80
往来款	95,589.68	277,735.67
质保金	30,995.50	110,995.50
其他	94,231.01	96,343.70

合 计	4,068,598.04	2,725,162.67
-----	--------------	--------------

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,210,186.59	669,268.20
1至2年	205,763.67	810,229.86
2至3年	608,588.86	630,555.55
3年以上	1,044,058.92	615109.06
合计	4,068,598.04	2,725,162.67

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
薛家禄	暂借款	1,349,754.28	资金紧张
白先玲	暂借款	314,537.11	资金紧张
合计		1,699,383.86	

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

(十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,000,000.00	
合计	22,000,000.00	

注 1: 温县农村信用合作联社抵押借款 1000.00 万元, 借款期限: 2020 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 09 日, 抵押物: 温国用(2011)第 000045 号土地使用权、温房权证温字第 1250107179 号房产、温房权证温字第 1250107180 号房产、温房权证温字第 15501112984 号房产、温房权证温字第 15501112985 号房产。

注 2: 温县农村信用合作联社抵押借款 1200.00 万元, 借款期限: 2020 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 16 日, 抵押物: 温国用(2012)000130 号土地使用权、温房权证温字第 1250107176 号

房产、温房权证温字第 1250107177 号房产、温房权证温字第 1250107178 号房产、温房权证温字第 15501114613 号房产、温房权证温字第 15501112983 号房产。

(十七) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公租房补贴	890,000.00		60,000.00	830,000.00
应急物资保障体系建设资金		5,410,000.00	1,002,785.31	4,407,214.69
企业疫情防控保障资金		600,000.00	45,000.00	555,000.00
合计	890,000.00	6,010,000.00	1,107,785.31	5,792,214.69

(十八) 股本

项目	期初金额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	40,000,000.00						40,000,000.00

(十九) 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	47,840.81			47,840.81
合计	47,840.81			47,840.81

(二十) 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	1,160,760.05			1,160,760.05
合计	1,160,760.05			1,160,760.05

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-6,047,413.06	-1,703,764.49
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	-6,047,413.06	-1,703,764.49

加：本期净利润	-7,237,460.16	-4,343,648.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本公积		
期末未分配利润	-13,284,873.22	-6,047,413.06

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,109,358.99	22,185,388.45	22,811,467.16	20,023,470.91
其他业务	183,742.88		2,018,012.02	267,345.00
合计	23,293,101.87	22,185,388.45	24,829,479.18	20,290,815.91

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,853.10	25,125.73
教育费附加（含地方）	13,853.10	25,125.73
房产税	148,267.05	248,374.19
城镇土地使用税	318,104.00	318,104.00
印花税	9,325.13	11,127.37
环境保护税	3,233.19	2,283.70
车船税		7,680.00
营业税		50,000.00
合计	506,635.57	687,820.72

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	366,183.00	298,000.00

展位费	83,448.12	457,427.83
运费		206,376.83
差旅费	41,785.82	116,920.13
代理费		8,301.23
招待费	334.00	2,332.00
装卸费	1,141.51	2,042.46
合计	491,750.94	1,091,400.48

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	829,902.00	600,107.22
评估咨询费	812,579.02	338,377.22
固定资产折旧	530,916.59	275,118.22
无形资产摊销	183,746.40	183,746.40
业务招待费	235,687.87	100,012.14
办公费	108,037.50	49,133.76
车辆使用费	102,398.83	75,198.01
检测费	251,133.75	101,180.19
差旅费	48,189.11	59,488.02
其他	130,271.96	30,861.37
合计	3,232,863.03	1,813,222.55

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	2,673,568.91	2,501,472.04
职工薪酬	215,600.00	298,500.00
折旧	155,450.00	150,900.00
其他		651.00
合计	3,044,618.91	2,951,523.04

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,413,966.34	3,483,339.19
减：利息收入	4,364.79	12,219.97
汇兑损益	-55,744.91	156,313.84
手续费支出	7,061.02	8,186.92
合计	2,360,917.66	3,635,619.98

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	430,000.00		与收益相关
支持外贸中小企业开拓市场资金	376,400.00		与收益相关
企业研发费用补助资金	80,000.00		与收益相关
省级外经贸发展专项资金	50,000.00		与收益相关
公租房补助	60,000.00		与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金	1,002,785.31		与资产相关
企业疫情防控保障资金	45,000.00		与资产相关
个税手续费返	39.6		
生态补助款			
锅炉改造补贴款			
合计	2,044,224.91		

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 2,044,185.31 元。

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失准备	-27,786.08	-74,459.51
合计	-27,786.08	-74,459.51

注：以上预期信用损失准备以“负数”形式披露。

(三十) 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
----	-------	-------	---------------

政府补助		293,900.00	
其他		500,000.00	
合计		793,900.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
研发补助		203,900.00	与收益相关
公租房补助		60,000.00	与资产相关
生态补助款		10,000.00	与收益相关
锅炉改造补贴款		20,000.00	与收益相关
合计		293,900.00	

（三十一）营业外支出

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
公益性捐赠支出	103,000.00	3,000.00	103,000.00
非流动资产毁损报废损失		205,035.69	
补偿款	25,000.00		25,000.00
合计	128,000.00	208,035.69	128,000.00

（三十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	596,826.30	-785,870.13
合计	596,826.30	-785,870.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-6,640,633.86
按适用税率计算的所得税费用	-996,095.08
不可抵扣的成本、费用和损失	12,612.31

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-342,519.63
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	586,502.28
前期递延所得税费用的影响	1,336,326.42
所得税费用	596,826.30

（三十三）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	996,439.60	233,900.00
利息收入	4,364.79	4,364.79
往来款		3,673,771.34
合 计	1,000,804.39	3,678,136.13

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
管理、销售费用	1,687,026.40	1,547,651.19
往来款项	813,135.56	743,988.51
捐赠支出	103,000.00	3,000.00
手续费	7,015.02	8,186.92
合 计	2,610,176.98	2,302,826.62

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
应急补助资金	6,010,000.00	
合 计	6,010,000.00	

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	-7,237,460.16	-4,343,648.57
加：资产减值准备	27,786.08	74,459.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,178,285.28	2,975,171.46
无形资产摊销	183,746.40	183,746.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,413,966.34	3,435,903.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	596,826.30	-785,870.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-826,082.26	-410,956.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,389,369.88	3,561,490.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	122,389.25	-253,0761.90
其他	-1,047,785.31	
经营活动产生的现金流量净额	801,041.80	2,159,534.10
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	685,538.03	2,147,918.00
减：现金的上年年末余额	2,147,918.00	23,499,244.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,462,379.97	-21,351,326.20

注：“其他”列示内容系与资产相关的政府补助本期摊销金额。

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	685,538.03	2,147,918.00
其中：库存现金		44.84
可随时用于支付的银行存款	685,538.03	2,147,873.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	685,538.03	2,147,918.00

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	7,260,892.42	抵押借款
房屋建筑物	11,155,992.57	抵押借款
合计	18,416,884.99	

(三十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	41.40		207.67
其中：澳元	41.40	5.0163	207.67
应收账款	125,580.00		819,396.94
其中：美元	125,580.00	6.5249	819,396.94

六、关联方及关联交易

(一) 控股股东情况

本公司实际控制人情况说明：

薛家禄直接持有本公司 45%的股权为本公司的控股股东和实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

马克敏	本公司之股东
白香玲	本公司之股东,
庞小红	本公司之股东
张彦松	本公司之股东
张云霞	本公司之股东
白金玲	本公司之股东
杨跃峰	本公司之股东
白慧明	本公司之股东, 监事会主席
雷敬国	本公司之股东, 董事
白聪敏	本公司之股东
罗勇	本公司之股东
赵黎明	本公司之股东
白玉佳	本公司之股东, 监事
王秋阁	本公司之股东, 董事
毕刘保	本公司之股东
洛阳市佳园置业有限公司	本公司之股东亲属投资企业
白先玲	控股股东之配偶
孟凡东	职工监事
刘向阳	副总经理
李博	副总经理
薛雯月	董事会秘书、财务负责人
温县瑞鑫种植专业合作社	本公司投资专业合作社
温县凯瑞种植专业合作社	本公司投资专业合作社
温县鑫瑞种植专业合作社	本公司投资专业合作社
广州市博闻生化贸易有限公司	本公司之高管亲属投资企业
东莞市海森生物科技有限公司	本公司之高管亲属投资企业

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市海森生物科技有限公司	采购原材料、半成品	7,076,517.44	9,486,015.80
广州市博闻生化贸易有限公司	采购原材料	154,867.26	980,000.00

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
预付账款：				
广州市博闻生化贸易有限公司			1,463,765.00	
东莞市海森生物科技有限公司	384,791.89		2,666,414.00	
合计	384,791.89		4,130,179.00	

2、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
薛家禄	1,384,846.75	1,470,247.28
白先玲	314,537.11	314,537.11
孟凡东	47,616.30	21,724.80
薛雯月		17,998.00
合计	1,747,000.16	1,824,507.19

七、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至期末本公司已贴现或背书转让但尚未到期的票据金额 491,147.21 元。

八、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
计入当期损益的政府补助	2,044,185.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,916,185.31
减：所得税影响额	
合 计	1,916,185.31

（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	-22.95	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-29.02	-0.23	-0.23

河南利伟生物药业股份有限公司

2021 年 4 月 29 日

河南利伟生物药业股份有限公司2020年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期： 年 月 日

日期： 年 月 日

日期： 年 月 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：

河南省焦作市温县产业集聚区纬二路 17 号