



诺必隆
NEEQ:871630

郑州诺必隆生物科技股份有限公司
(Zhengzhou Nublion Biotechnology Co., Ltd)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021 年申报发明专利《一种治疗和预防产床仔猪腹泻的饲料添加剂及其制备方法》。

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	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	64

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人常功、主管会计工作负责人常功及会计机构负责人（会计主管人员）杨敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
大规模疫情风险	公司发展与行业的整体发展关联度较大。我国畜牧业总量巨大，但养殖水平较低、生产方式相对落后，受动物疫情影响较大。近年来，非洲猪瘟、禽流感等疾病影响畜牧行业，畜牧行业存在重大疫情流行的可能性。
新产品研发风险	公司的产品研发，是根据行业技术发展的趋势及市场需求，并结合公司整体发展战略规划，按照公司制度和流程，确定新技术和新产品的研发课题。研发周期较长、养殖环境复杂、疾病变异快等因素，依然存在产品实际使用性能上的不确定性。
产品质量风险	兽药主要用于动物疫病的防控和治疗或目的性调控动物生理机能，容易受到临床兽医诊断、环境安全、用法用量等因素影响。公司自成立以来，严格控制质量安全体系，未发生重大产品质量问题，但依然存在因为公司质量管理工作疏漏或因为其他原因造成产品质量问题的可能性，可能影响到公司信誉及产品的销售，并可能产生赔偿风险。
行业竞争加剧风险	畜牧行业在近年来获得了长足发展，同时，行业密集度高度体现，市场竞争加剧，在销售、物流、原料等方面，成本日益增加。在公司快速发展的同时，不排除因为行业竞争，出现销量下滑、利润下降等风险。
应收账款风险	报告期内，公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。尽管公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，防范应收账款回款风险，随着非洲猪瘟、禽流感的出现，公司将

	出现大量应收账款无法收回的情况，目前公司兽药销售重点从经销商转为养殖集团。养殖集团账期长，增加应收账款无法收回的风险，对公司的经营业绩造成较大的不利影响。
经营风险	非洲猪瘟病毒进入养殖区域。政府和养殖企业采取大规模无害化处理，造成生猪存量快速下滑，并对居民消费的信心造成打击，对畜牧业发展不利，从而影响到兽药的销售。疫情风险对公司的生产经营不利，经营存在增大的风险。
场地被拆迁风险	目前，公司管理机构及研发机构主要在郑州市，生产地基地设在荥阳市，主要生产场所为荥阳市城关乡王庄村村民委员会租赁的位于荥阳市城关乡王庄村高速引线的厂房，租赁期为 2013 年 01 月 31 日至 2023 年 01 月 30 日，目前该厂房没有房产证，根据荥阳市城乡国土资源局于 2016 年 12 月 22 日出具的《证明》，该宗地属规划建设用地。虽然公司租赁的该处厂房目前没有被列入政府拆迁规划，但随着我国城市化进程的推进，郑州市（荥阳为郑州的下辖市）城镇化水平也快速提高，不排除未来因土地收储而被政府拆迁，从而对公司生产经营造成较大影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司\本公司\股份公司\诺必隆	指	郑州诺必隆生物科技股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申港证券	指	申港证券股份有限公司
股东大会	指	郑州诺必隆生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州诺必隆生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州诺必隆生物科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
兽药	指	用于动物疫病的防控和治疗或目的性调控动物生理机能的物质，主要包括兽用生物制品和兽用制剂。
GMP	指	药品生产质量管理规范
兽用制剂	指	按《中华人民共和国兽药典》（2010 版）和国务院兽医行政管理部门发布的其他兽药质量管理标准或者其他处方的要求，加工成一定规格的兽药制品。
兽药批准证明文件	指	兽药产品批准文号、进口兽药注册证书、允许进口兽用生物制品证明文件、出口兽药证明文件、新兽药注册证书等文件
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 06 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州诺必隆生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Nublion Biotechnology Co.,Ltd -
证券简称	诺必隆
证券代码	871630
法定代表人	常功

二、 联系方式

董事会秘书	杨敏
联系地址	荥阳市城关乡王庄村
电话	0371-67897689
传真	0371-67895086
电子邮箱	nublion630@163.com
公司网址	http://nublion.com
办公地址	荥阳市城关乡王庄村
邮政编码	450100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 1 月 18 日
挂牌时间	2017 年 6 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-医药制造业(27)-兽用药品制造(275)-兽用药品制造(2750)
主要业务	中兽药的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	兽用药品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（常功）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（常功），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	91410182798209064W	否
注册地址	河南省郑州市荥阳市城关乡	否

注册资本（元）	23,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申港证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申港证券

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 会计数据和经营情况

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	4,017,235.28	3,375,566.19	19.01%
毛利率%	41.51%	49.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-187,994.53	372,266.56	-150.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-487,071.85	417,316.56	-216.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.46%	2.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.79%	3.1%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	15,018,134.02	13,201,066.36	13.76%
负债总计	2,263,454.03	258,391.84	775.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,754,679.99	12,942,674.52	-1.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.55	-1.45%
资产负债率%（母公司）	14.85%	1.96%	-
资产负债率%（合并）	15.07%	1.96%	-
流动比率	4.38	32.34	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-796,813.43	255,878.68	-411.40%
应收账款周转率	2.04	1.63	-
存货周转率	0.87	1.00	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.76%	2.69%	-
营业收入增长率%	19.01%	34.50%	-
净利润增长率%	-150.50%	-106.05%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是兽用药品制造业，产品是兽药制剂，产品主要用于畜禽动物的疾病预防及治疗。公司通过自主研发和合作研发的方式，进行兽药产品研发、生产，并通过代理商经销和直销相结合的方式进行产品销售，获得业务收入和利润。公司拥有兽药生产的全部资质、完整的生产及配套辅助工艺系统、GMP 标准化生产线及具有行业竞争力的专业技术核心团队。经过多年的合作，公司形成了较为稳定的客户群体。

公司商业模式分为采购、生产、销售及研发模式。

（一） 采购模式

公司设有专门的采购部，制定了专门的采购管理制度，采购部会同生产部、质检部以及财务部等根据公司的生产计划、原材料库存情况及原辅料价格波动情况制定采购计划，根据采购计划向公司合格供应商名录中的供应商进行询价、比价和议价，最终确定供应商。公司持续加强采购过程管理，对采购物料建立严格的检验入库制度，确保采购环节的安全和稳定。

（二） 生产模式

公司拥有兽药生产 GMP 标准车间，兽药 GMP 证书编号为（2017）兽药 GMP 证字 16025 号。公司生产部按照销售部每月销售计划及库存情况，制定生产计划。整个生产过程中，严格按照 GMP 生产管理标准进行生产，对每个生产环节进行记录，并按照监管部门规定采用二维码技术对生产的产品进行标识，以达到产品质量的可追溯性。公司质检部对生产过程进行监控，并对原辅料、半成品、产成品的质量进行检测，按批次验收，确保产品质量。

（三） 销售模式

公司采取经销商代理销售和直销相结合的方式进行产品销售。公司经销商代理销售主要面对中小规模养殖场和零散养殖户，对于经销商，现在执行货到付款及约定时间付款等模式。公司直销客户一般是大型养殖公司或规模化养殖场，一般执行赊销的模式。目前，公司主要合作的养殖公司有安徽安欣（涡

阳) 牧业发展有限公司、诸城外贸有限责任公司制药分公司等。

(四) 研发模式

公司的研发主要以自主研发及合作研发相结合的方式，根据市场的需求进行新兽药产品研发。公司根据政策导向、市场需求及市场新兽药研发上市情况，结合自身的技术优势和特点，进行研究与开发。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

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	3,673,509.55	24.46%	3,536,877.76	26.79%	3.86%
应收账款	2,389,359.97	15.91%	1,246,753.46	9.44%	91.65%
预付款项	525,763.39	3.50%	159,678.54	1.21%	229.26%
存货	2,879,888.59	19.18%	2,536,240.87	19.21%	13.55%
长期股权投资	700,000.00	4.66%	0	0%	-
固定资产	2,123,601.65	14.14%	2,225,723.6	16.86%	-4.59%
长期待摊费用	1,419,157.71	9.45%	1,731,292.29	13.11%	-18.03%
短期借款	1,900,000.00	12.65%	0	0%	-
应付职工薪酬	175,385.95	1.17%	136,338.79	1.03%	28.64%

项目重大变动原因：

1、应收账款：应收账款余额较上年期末金额变动比例增加 91.65%，主要系公司中标后供货及增加客户应收账款授信额度所致；

2、预付账款：预付账款余额较上年期末金额变动比例增加 229.26%，主要系公司预付设备采购款和房租所致；

3、存货：报告期末存货较上年期末金额变动比例增加 13.55%，主要系公司开拓新市场销售，增加存货的投入；

4、长期股权投资：报告期末长期股权投资增加 70 万元，主要系公司报告期内设立子公司郑州可隆生物技术有限公司并实缴出资；

5、短期借款：报告期末短期借款增加 190 万元，主要系公司增加银行贷款 190 万元所致。

6、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬较上年期末金额变动比例增加 28.64%，主要系本期增加销售人员所致。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	4,017,235.28	100.00%	3,375,566.19	100.00%	19.01%
营业成本	2,349,592.24	58.49%	1,708,484.04	50.61%	37.52%
销售费用	855,990.58	21.31%	318,625.56	9.44%	168.65%
管理费用	763,200.46	19.00%	544,805.68	16.14%	40.09%
研发费用	507,055.31	12.62%	418,282.09	12.39%	21.22%
财务费用	-37,081.51	-0.92%	-1,572.76	-0.05%	2,257.73%
信用减值损失	-88,447.88	-2.20%	78,934.49	2.34%	-212.05%
其他收益	350,000.00	8.71%	5,000.00	0.15%	-
营业外收入	2,167.67	0.05%	-	-	-56.65%
营业外支出	312.00	0.01%	58,000.00	1.72%	-99.46%
净利润	-187,994.53	-4.68%	372,266.56	11.03%	-150.50%
经营活动产生的现金流量净额	-796,813.43	-	255,878.68	-	-411.40%
投资活动产生的现金流量净额	-966,554.78	-	0	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,900,000.00	-	0	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期末营业收入本期较上年同期增加 19.01%，变动的主要原因：报告期内全国生猪、家禽市场回暖，增加兽药产品销售；
- 2、营业成本：报告期末营业成本本期较上年同期增加 37.52%，变动的主要原因：报告期内原料成本上涨所致。
- 3、销售费用：报告期末销售费用本期较上年同期增加 168.65%，变动的主要原因：报告期内公司加大销售人员的招聘，导致销售费用上升；
- 4、管理费用：报告期末管理费用本期较上年同期增加 40.09%，变动的主要原因：报告期内增加招标期间费用所致；
- 5、财务费用：报告期末财务费用本期较上年同期减少 2257.73%，变动的主要原因：报告期内赎回 50 万理财产品增加利息收入所致；
- 6、信用减值损失：报告期末信用减值损失本期较上年同期减少 212.05%，变动的主要原因：报告期内应收账款增加从而增加应收账款坏账准备所致；
- 7、其他收益：报告期末其他收益 35 万元，变动的主要原因：报告期收到政府研发补贴；
- 8、净利润：报告期末净利润本期较上年同期减少 150.50%，变动的主要原因：公司加大市场营销和“生猪复养方案”的推广，从而营业收入报告期较上年增加。但由于原料成本、人工成本上涨导致营业成本上涨。管理费用项目和销售费用项目报告期较上年大幅增加，综上因素导致报告期净利润减少。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量比上年同期减少 411.40%，主要

系公司中标后供货及增加客户应收账款授信额度所致。

10、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量比上年同期增加 96.65 万元，主要系向郑州可隆生物技术有限公司投资 70 万元，以及增加固定资产 26.65 万元所致。

11、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量比上年同期增加 190 万元，主要系公司增加银行贷款 190 万元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1 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）	350,000.00
2 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,855.67
非经常性损益合计	351,855.67
所得税影响数	52,778.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	299,077.32

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则。该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

郑州诺必隆生物技术有限公司	子公司	兽药销售	1,000,000	191,236.11	35,799.23	204,551.48	35,799.23
郑州柯莱希科农业科技有限公司	子公司	农药经营	1,000,000	0	0	0	0
郑州可隆生物技术有限公司	参股公司	饲料及饲料添加剂生产	4,000,000	798,804.62	795,082.36	0	-4,917.64

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
郑州可隆生物技术有限公司	与公司业务有关联性	完善产业链

并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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过的收购、出售资产、对外投资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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

根据公司战略发展需要，向参股公司提供借款 2 万元，该公司定于 2021 年 8 月 23 日归还，对公司经营未产生不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年1月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017年1月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年1月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	个人所得税的缴纳承诺	2017年1月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	个人所得税的缴纳承诺	2017年1月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易承诺	2017年1月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，上述承诺主体不存在超期未履行完毕承诺事项的情形。

第五节 股份变动和融资

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	3,350,000	14.26%	2,000	3,352,000	14.26%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000	0.21%	-100	49,900	0.21%
	董事、监事、高管	550,000	2.34%	-375,100	174,900	0.74%

	核心员工	0	0%	0	0%	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,150,000	85.74%	-2,000	20,148,000	85.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,240,000	52.09%	0	12,240,000	52.09%	
	董事、监事、高管	12,240,000	52.09%	557,000	12,797,000	54.46%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		23,500,000	-	0	23,500,000	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	常功	12,290,000	-100	12,289,900	52.2974%	12,240,000	49,900	0	0
2	孙大校	7,000,000		7,000,000	29.7872%	7,000,000	0	0	0
3	程绍辉	1,000,000		1,000,000	4.2553%		1,000,000	0	0
4	内黄县宏图养殖有限公司	1,000,000		1,000,000	4.2553%		1,000,000	0	0
5	魏娜	500,000		500,000	2.1277%		500,000	0	0
6	王澜舟	500,000		500,000	2.1277%	375,000	125,000	0	0
7	孙国杰	468,000	-117,000	351,000	1.4936%	351,000	0	0	0
8	崔超	260,000		260,000	1.1064%		260,000	0	0
9	新余渝州生态农业有限责任公司	200,000		200,000	0.8511%		200,000	0	0
10	张彪	182,000		182,000	0.7745%	182,000	0	0	0
合计		23,400,000	-117,100	23,282,900	99.0762%	20,148,000	3,134,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前十名公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

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
常功	董事长、总经理	男	1971 年 2 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
孙祥旗	董事	男	1963 年 1 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
王澜舟	董事	男	1962 年 4 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
张彪	董事	男	1984 年 6 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 6 月 16 日
杨敏	董事、董事会秘书、财务总监	女	1974 年 6 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
王智玉	监事	男	1968 年 12 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
刘富恩	监事	男	1968 年 12 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日
王婉	职工监事	女	1983 年 10 月	2020 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 29 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

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
孙国杰	董事	离任		辞职
杨敏		新任	董事	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

杨敏，女，中国国籍，无境外居留权，1974 年 6 月出生，大专学历，会计师。1994 年 11 月至 2004 年 5 月在三门峡市建方水泥有限公司财务部任成本会计、总账会计；2004 年 6 月至 2007 年 12 月在河南邦得化工有限责任公司财务部任财务经理；2008 年 1 月至 2013 年 4 月在有限公司财务部任财务主管；2013 年 8 月至 2016 年 4 月在郑州光大纺织印染有限公司财务部任财务主管；2016 年 5 月至 2016 年 8 月在郑州诺必隆生物科技有限公司任财务总监，2016 年 9 月至今任郑州诺必隆生物科技股份有限公司董事会秘书、财务总监。

(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	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	9	12
销售人员	19	22
技术人员	6	6
财务人员	4	4
员工总计	44	50

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,673,509.55	3,536,877.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	2,389,359.97	1,246,753.46
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	525,763.39	159,678.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	456,136.26	377,050.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	2,879,888.59	2,536,240.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,924,657.76	8,356,600.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	700,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	2,123,601.65	2,225,723.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	1,419,157.71	1,731,292.29
递延所得税资产	五、(十)	850,716.90	837,449.72
其他非流动资产	五、(十一)		50,000.00
非流动资产合计		5,093,476.26	4,844,465.61
资产总计		15,018,134.02	13,201,066.36
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	1,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	85,921.57	92,589.46
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	175,385.95	136,338.79
应交税费	五、(十五)	102,146.51	22,122.16
其他应付款	五、(十六)		7,341.43
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			
流动负债合计		2,263,454.03	258,391.84
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,263,454.03	258,391.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	23,500,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	13,845,677.87	13,845,677.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	60,719.48	60,719.48
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-24,651,717.36	-24,463,722.83
归属于母公司所有者权益合计		12,754,679.99	12,942,674.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		12,754,679.99	12,942,674.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,018,134.02	13,201,066.36

法定代表人：常功主管会计工作负责人：常功会计机构负责人：杨敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,610,085.44	3,536,877.76
交易性金融资产			500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一(一)	2,329,994.76	1,246,753.46
应收款项融资			
预付款项		525,763.39	159,678.54
其他应收款	十一(二)	498,197.19	377,050.12
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,879,888.59	2,536,240.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,843,929.37	8,356,600.75
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		700,000.00	
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		2,123,601.65	2,225,723.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,419,157.71	1,731,292.29
递延所得税资产		850,690.68	837,449.72
其他非流动资产			50,000.00
非流动资产合计		5,093,450.04	4,844,465.61
资产总计		14,937,379.41	13,201,066.36
流动负债：			
短期借款		1,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		85,921.57	92,589.46
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		130,281.95	136,338.79
应交税费		102,146.51	22,122.16
其他应付款			7,341.43
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,218,350.03	258,391.84
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		2,218,350.03	258,391.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,500,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,845,677.87	13,845,677.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,719.48	60,719.48
一般风险准备			
未分配利润		-24,687,367.97	-24,463,722.83
所有者权益（或股东权益）合计		12,719,029.38	12,942,674.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,937,379.41	13,201,066.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、（二十一）	4,017,235.28	3,375,566.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		4,481,904.78	3,017,393.94
其中：营业成本	五、(二十一)	2,349,592.24	1,708,484.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	43,147.70	28,769.33
销售费用	五、(二十三)	855,990.58	318,625.56
管理费用	五、(二十四)	763,200.46	544,805.68
研发费用	五、(二十五)	507,055.31	418,282.09
财务费用	五、(二十六)	-37,081.51	-1,572.76
其中：利息费用			52,974.15
利息收入		39,470.35	4,612.23
加：其他收益	五、(二十七)	350,000.00	5,000.00
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）	五、(二十八)	-88,447.88	78,934.49
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）		-203,117.38	442,106.74
加：营业外收入	五、(二十九)	2,167.67	
减：营业外支出	五、(三十)	312.00	58,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-201,261.71	384,106.74
减：所得税费用	五、(三十一)	-13,267.18	11,840.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-187,994.53	372,266.56
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）		-187,994.53	372,266.56
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）		-187,994.53	372,266.56
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		-187,994.53	372,266.56
(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）		-0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：常功 主管会计工作负责人：常功 会计机构负责人：杨敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一(三)	3,880,530.89	3,375,566.19
减：营业成本	十一(三)	2,349,592.24	1,708,484.04
税金及附加		43,147.70	28,769.33
销售费用		770,501.43	318,625.56
管理费用		745,737.82	544,805.68
研发费用		507,055.31	418,282.09
财务费用		-37,080.40	-1,572.76
其中：利息费用			
利息收入		39,469.24	4,612.23
加：其他收益		350,000.00	5,000.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-88,273.04	78,934.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-236,696.25	442,106.74
加：营业外收入		122.15	
减：营业外支出		312.00	58,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-236,886.10	384,106.74
减：所得税费用		-13,240.96	11,840.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-223,645.14	372,266.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-223,645.14	372,266.56
（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		-223,645.14	372,266.56
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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		3,244,302.46	3,487,418.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	889,470.35	9,612.23
经营活动现金流入小计		4,133,772.81	3,497,031.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,605,997.45	1,441,377.67
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		1,304,105.66	682,307.85
支付的各项税费		292,468.37	274,737.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	728,014.76	842,729.32
经营活动现金流出小计		4,930,586.24	3,241,152.46
经营活动产生的现金流量净额		-796,813.43	255,878.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,554.78	
投资支付的现金		700,000.00	

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		970,554.78	
投资活动产生的现金流量净额		-966,554.78	
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		1,900,000.00	
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		1,900,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		1,900,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		136,631.79	255,878.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,536,877.76	3,215,682.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,673,509.55	3,471,561.60

法定代表人：常功主管会计工作负责人：常功会计机构负责人：杨敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		3,165,517.46	3,487,418.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		889,469.24	9,612.23
经营活动现金流入小计		4,054,986.70	3,497,031.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,605,997.45	1,441,377.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,304,105.66	682,307.85
支付的各项税费		292,468.37	274,737.62
支付其他与经营活动有关的现金		712,652.76	842,729.32
经营活动现金流出小计		4,915,224.24	3,241,152.46
经营活动产生的现金流量净额		-860,237.54	255,878.68
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		4,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,554.78	
投资支付的现金		700,000.00	
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		970,554.78	
投资活动产生的现金流量净额		-966,554.78	
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		1,900,000.00	
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		1,900,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,900,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		73,207.68	255,878.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,536,877.76	3,215,682.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,610,085.44	3,471,561.60

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	2
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则。该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2、 本年度合并财务报表范围；

财务报表合并范围：郑州诺必隆生物技术有限公司、郑州柯莱希科农业科技有限公司。

(二) 财务报表项目附注

郑州诺必隆生物科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

郑州诺必隆生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由郑州诺必隆生物科技股份有限公司整体改制变更设立的股份公司，2016年9月9日经郑州市工商行政管理局核准注册登记。2017年5月26日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“诺必隆”，证券代码“871630”。

截止2021年6月30日，公司的基本情况如下：

统一社会信用代码：91410182798209064W

公司类型：股份有限公司（非上市）

住所：荥阳市城关乡王庄村

法定代表人：常功

注册资本：贰仟叁佰伍拾万元整

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：“许可项目：兽药生产；兽药经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：中药兽药、动物胎盘系列产品的研究与开发；动物固体废弃物的无害化处理服务；饲料及饲料添加剂的销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；第一类医疗器械销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用百货销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

企业所处的行业为兽药药品制造业，受到国家农业部监管。公司研发、生产、销售的兽药包括散剂、粉剂、颗粒剂、口服液、消毒剂，产品主要销售给全国各地的兽药经营部或兽药门市部。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2021年8月24日决议批准。

（四）本年度合并财务报表范围

财务报表合并范围：郑州诺必隆生物技术有限公司、郑州柯莱希科农业科技有限公司。

二、 财务报表的编制基础

（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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：本公司不存在导致自报告期末起12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

（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2021年1-6月的

财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变

动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

（2）金融负债

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

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

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根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：

应收账款组合：信用风险组合-业务客户

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金、备用金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）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、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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. 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

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输工具、办公设备、电子设备及其他设备等；折旧方法采

用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十四) 长期资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工

教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十七) 收入

1. 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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 公司收入确认方法

(1) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司在实际发生时进行会计处理。

(十八) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

1. 公司为承租人的会计处理

(1) 在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 发生的初始直接费用；
- 4) 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，按照直线法对使用权资产计提折旧。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司进行简化处理，不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

- 1) 短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；
- 2) 低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2. 公司为出租人的会计处理

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司按照固定的周期性利率（折现率）计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易的会计处理

(1) 售后租回交易中的资产转让属于销售的公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 售后租回交易中的资产转让不属于销售的

公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则。该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2. 会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 企业所得税税收优惠

2018 年 11 月 29 日公司通过高新技术企业资格复审，证书编号为 GR201841001067，有效期为 2018 年至 2021 年 11 月。根据国税函【2009】203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，本年度公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用 15%的税率。

2. 增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》，免税饲料产品国内环节免征增值税。公司销售的饲料经向税务机关备案，享受免缴增值税优惠。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	67,501.02	43,322.96
银行存款	3,603,708.53	3,491,254.80
其他货币资金	2,300.00	2,300.00
合计	3,673,509.55	3,536,877.76

注：其他货币资金是 ETC 业务的保证金。

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1.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		500,000.00
其中：理财产品		500,000.00
合计		500,000.00

(三) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,598,259.15	100.00	208,899.18	8.04
其中：信用风险组合-业务客户	2,598,259.15	100.00	208,899.18	8.04
合计	2,598,259.15	100.00	208,899.18	8.04

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,346,464.21	100.00	99,710.75	7.41
其中：信用风险组合-业务客户	1,346,464.21	100.00	99,710.75	7.41
合计	1,346,464.21	100.00	99,710.75	7.41

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险组合-业务客户

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,398,422.72	7.56	105,701.19	1,108,916.69	7.74	85,830.15
1 至 2 年	962,288.91	9.21	88,634.41	100,438.52	13.82	13,880.6
2 至 3 年	100,438.52	14.50	14,563.58	137,109.00		
3 至 4 年	137,109.00					
合计	2,598,259.15	8.04	208,899.18	1,346,464.21	7.41	99,710.75

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 109,188.43 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上蔡县农业农村局	791,353.00	30.46	59,826.29
新余渝州生态农业有限责任公司	377,009.00	14.51	38,017.25
安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司	222,052.00	8.55	16,787.13
诸城外贸有限责任公司制药分公司	178,620.00	6.87	13,503.67
海宁市鑫宁禽业有限公司	106,200.00	4.09	8,028.72
合计	1,675,234.00	64.48	136,163.06

(四) 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	525,763.39	100.00	159,678.54	100.00
合计	525,763.39	100.00	159,678.54	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
厂区房租	210,000.00	39.94
台州市丰福机电有限公司	134,240.00	25.53
荥阳市荣燃燃气工程安装有限公司	120,000.00	22.82
常州市科群干燥设备有限公司	28,500.00	5.42
河北启禾知识产权代理有限公司	15,000.00	2.85
合计	507,740.00	96.57

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,918,683.09	5,860,337.50
减：坏账准备	5,462,546.83	5,483,287.38

合计	456,136.26	377,050.12
----	------------	------------

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	5,763,000.00	5,743,000.00
押金	125,867.00	98,600.00
代垫款项	11,131.09	9,737.50
备用金	18,685.00	9,000.00
小计	5,918,683.09	5,860,337.50
减：坏账准备	5,462,546.83	5,483,287.38
合计	456,136.26	377,050.12

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	424,683.09	7.18	318,737.50	5.44
1 至 2 年			319,000.00	5.44
2 至 3 年	314,000.00	5.31	5,180,000.00	88.39
3 至 4 年	5,180,000.00	87.52	42,600.00	0.73
合计	5,918,683.09	100.00	5,860,337.50	100.00

(3) 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	40,287.38		5,443,000.00	5,483,287.38
本期计提	-20,740.55			-20,740.55
期末余额	19,546.83		5,443,000.00	5,462,546.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
内黄县诺必隆农牧科技有限公司	借款	5,443,000.00	2-3 年， 3-4 年	91.96	5,443,000.00
王智玉	借款	300,000.00	1 年以内	5.07	3,000.00
北京农信互联科技集团有限公司	押金	50,000.00	3 年	0.84	15,000.00
诸城外贸有限责任公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.84	500.00
郑州可隆生物技术有限公司	资金拆借	20,000.00	1 年以内	0.34	200.00
合计		5,863,000.00		99.06	5,461,700.00

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	2,021,637.28		2,021,637.28	1,347,139.94		1,347,139.94
库存商品	858,251.31		858,251.31	1,189,100.93		1,189,100.93
合计	2,879,888.59		2,879,888.59	2,536,240.87		2,536,240.87

(七) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	700,000.00		700,000.00			
合计	700,000.00		700,000.00			

1、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
郑州可隆生物科技有限公司		700,000.00			700,000.00
合计		700,000.00			700,000.00

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,123,601.65	2,225,723.60
减：减值准备		
合计	2,123,601.65	2,225,723.60

1. 固定资产

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	6,838,900.79	151,557.00	317,912.69	953,370.26	8,261,740.74
2.本期增加金额	176,991.16	48,672.57	14,274.33		239,938.06
(1) 购置	176,991.16	48,672.57	14,274.33		239,938.06
3.本期减少金额		77,557.00			77,557.00
4.期末余额	7,015,891.95	122,672.57	332,187.02	953,370.26	8,424,121.80
二、累计折旧					
1.年初余额	4,727,026.96	143,979.15	268,643.32	896,367.71	6,036,017.14
2.本期增加金额	327,722.76	770.65	6,974.59	2,714.16	338,182.16
(1) 计提	327,722.76	770.65	6,974.59	2,714.16	338,182.16
3.本期减少金额		73,679.15			73,679.15
4.期末余额	5,054,749.72	71,070.65	275,617.91	899,081.87	6,300,520.15
三、减值准备					
1.年初余额					

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	1,961,142.23	51,601.92	56,569.11	54,288.39	2,123,601.65
2.年初账面价值	2,111,873.83	7,577.85	49,269.37	57,002.55	2,225,723.60

注：截止 2021 年 1-6 月，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,333,578.67 元。

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
GMP 车间工程	293,854.87		70,525.08		223,329.79
车间净化工程	430,687.26		116,310.04		314,377.22
研究所百级实验室工程	155,340.13		64,724.90		90,615.23
GMP 车间净化工程改造工程	803,883.60		52,427.16		751,456.44
地面硬化	47,526.43		8,147.40		39,379.03
合计	1,731,292.29		312,134.58		1,419,157.71

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	850,716.90	5,671,446.01	837,449.72	5,582,998.13
小计	850,716.90	5,671,446.01	837,449.72	5,582,998.13

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,396,974.36	5,847,192.42
合计	6,396,974.36	5,847,192.42

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2022 年	90,306.16	90,306.16
2023 年	2,349,112.81	2,349,112.81
2024 年	2,726,303.28	2,726,303.28
2025 年	681,470.17	681,470.17
2026 年	549,781.94	
合计	6,396,974.36	5,847,192.42

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		50,000.00

合计		50,000.00
----	--	-----------

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	

(十三) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	85,921.57	92,589.46
合计	85,921.57	92,589.46

(十四) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	136,338.79	1,300,519.76	1,261,472.60	175,385.95
离职后福利-设定提存计划		42,633.06	42,633.06	0.00
合计	136,338.79	1,343,152.82	1,304,105.66	175,385.95

2.短期职工薪酬情况

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	136,338.79	1,256,553.71	1,217,506.55	175,385.95
福利费				
社会保险费		23,806.05	23,806.05	0.00
其中：医疗保险费		20,140.00	20,140.00	0.00
工伤保险费		1,148.55	1,148.55	0.00
生育保险费		2,517.50	2,517.50	0.00
住房公积金		20,160.00	20,160.00	0.00
合计	136,338.79	1,300,519.76	1,261,472.60	175,385.95

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		40,845.60	40,845.60	
失业保险费		1,787.46	1,787.46	
合计		42,633.06	42,633.06	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	73,899.95	3,097.37
企业所得税	12,660.70	12,660.70
土地使用税	4,792.40	4,792.40
房产税	1,200.00	1,200.00
城市维护建设税	5,173.00	216.82
教育费附加	3,695.00	154.87
印花税	204.90	
个人所得税	520.56	
合计	102,146.51	22,122.16

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项		7,341.43
合计		7,341.43

1. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他		7,341.43
合计		7,341.43

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,500,000.00						23,500,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	13,845,677.87			13,845,677.87
合计	13,845,677.87			13,845,677.87

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	60,719.48			60,719.48
合计	60,719.48			60,719.48

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-24,463,722.83	
调整后期初未分配利润	-24,463,722.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-187,994.53	

期末未分配利润	-24,651,717.36
---------	----------------

(二十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,017,235.28	2,349,592.24	3,375,566.19	1,708,484.04
兽药	4,017,235.28	2,349,592.24	3,375,566.19	1,708,484.04
合计	4,017,235.28	2,349,592.24	3,375,566.19	1,708,484.04

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品
在某一时点确认	4,017,235.28

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,391.04	3,729.02
教育费附加	7,453.30	7,248.73
地方教育费附加	4,968.86	4,832.48
房产税	2,400.00	2,400.00
土地使用税	9,584.80	9,584.80
印花税	1,349.70	974.30
合计	43,147.70	28,769.33

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	503,212.91	142,850.24
办公费	8,800.00	407.20
运输费	181,659.77	76,331.80
差旅费	52,391.29	45,493.97
会议费		
业务招待费	45,053.70	18,689.24
其他	64,872.91	34,853.11
合计	855,990.58	318,625.56

注：根据新收入准则，将符合合同履约成本的运输费计入成本。

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	250,481.05	207,328.50
折旧费	7,364.06	3,151.14
办公费	46,661.31	46,338.87

差旅费	10,257.43	4,967.58
租赁费	94,249.27	97,829.96
咨询费	1,132.08	1,132.08
业务招待费	19,194.17	25,852.06
聘请中介机构费用	185,283.02	64,150.95
宣传费	20,035.00	8,555.00
其他	128,543.07	85,499.54
合计	763,200.46	544,805.68

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	36,507.95	54,483.66
直接人工	118,531.69	113,604.49
折旧及摊销费用	232,637.28	232,637.28
其他	119,378.39	17,556.66
合计	507,055.31	418,282.09

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		52,974.15
减：利息收入	39,470.35	4,612.23
手续费支出	2,388.84	3,039.47
合计	-37,081.51	-1,572.76

(二十七) 其他收益

1. 其他收益分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	350,000.00	5,000.00	与收益相关
合计	350,000.00	5,000.00	

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
荥阳市创新创业奖补资金		5,000.00	与收益相关
智汇郑州·1125 聚才计划”专项资金	350,000.00		收益相关
合计	350,000.00	5,000.00	

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-109,188.43	70,856.12
其他应收款坏账准备	20,740.55	8,078.37
合计	-88,447.88	78,934.49

(二十九) 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
其他	2,167.67		2,167.67
合计	2,167.67		2,167.67

(三十) 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
捐赠支出		58,000.00	
其他	312.00		312.00
合计	312.00	58,000.00	312.00

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-13,267.18	11,840.18
合计	-13,267.18	11,840.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-201,261.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-30,189.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,393.67
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	82,467.29
研发费用加计扣除影响	-58,151.54
所得税费用	-13,267.18

(三十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	889,470.35	9,612.23
其中：政府补助	350,000.00	5,000.00
利息收入等	39,470.35	4,612.23
往来及其他	500,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	728,014.76	842,729.32

其中：费用付现额	612,604.58	508,183.85
银行手续费	2,388.84	3,039.47
支付的往来款项	113,021.34	331,506.00
往来及其他		

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-187,994.53	372,266.56
加：信用减值损失	88,447.88	-78,934.49
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、投资性房地产折旧	338,182.16	149,704.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	312,134.58	303,987.18
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）	-4,000.00	
净敞口套期损失（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）	-37,081.51	-1,572.76
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）	-13,267.18	11,840.18
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）	-343,647.72	-476,265.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,054,649.30	-14,968.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	105,062.19	-10,178.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-796,813.43	255,878.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,673,509.55	3,471,561.60

减：现金的期初余额	3,536,877.76	3,215,682.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	136,631.79	255,878.68

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,673,509.55	3,471,561.60
其中：库存现金	67,501.02	43,322.96
可随时用于支付的银行存款	3,606,008.53	3,491,254.80
二、现金等价物		2,300.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,673,509.55	3,536,877.76

六、 合并范围变更

本年度存在纳入合并财务报表范围的子公司：郑州诺必隆生物技术有限公司和郑州柯莱希科农业技术有限公司。

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
常功	实际控制人、董事长、总经理	52.30	52.30

(二) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙祥旗、王澜舟、张彪	董事
孙国杰	报告期内任职董事
王智玉、王琬、刘富恩	监事会主席、职工代表监事、监事
杨敏	董事会秘书、董事、财务总监
新余渝州生态农业有限责任公司	公司持股 5%以下的股东

(三) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	295,500.00	315,420.00

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆出日	到期日
拆入：			
拆出：			
郑州可隆生物技术有限公司	20,000.00	2021 年 6 月 28 日	2021 年 8 月 23 日

(四) 关联方应收款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新余渝州生态农业有限责任公司	377,009.00	38,017.25	377,009.00	18,568.26
其他应收款	王智玉	300,000.00	3,000.00	300,000.00	3,000.00
合计		677,009.00	41,017.25	677,009.00	21,568.26

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款	2,538,294.24	100.00	208,299.48	8.21
其中：信用风险组合-业务客户	2,538,294.24	100.00	208,299.48	8.21
合计	2,538,294.24	100.00	208,299.48	8.21

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,346,464.21	100.00	99,710.75	7.41
其中：信用风险组合-业务客户	1,346,464.21	100.00	99,710.75	7.41
合计	1,346,464.21	100.00	99,710.75	7.41

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险组合-业务客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,338,457.81	7.85	105,101.49	1,108,916.69	7.74	85,830.15
1至2年	962,288.91	9.21	88,634.41	100,438.52	13.82	13,880.60
2至3年	100,438.52	14.50	14,563.58	137,109.00		
3至4年	137,109.00					
合计	2,538,294.24	8.21	208,299.48	1,346,464.21	7.41	99,710.75

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 108,588.73 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上蔡县农业农村局	791,353.00	31.18	62,121.21
新余渝州生态农业有限责任公司	377,009.00	14.85	38,712.96
安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司	222,052.00	8.75	17,431.08
诸城外贸有限责任公司制药分公司	178,620.00	7.04	14,021.67
海宁市鑫宁禽业有限公司	106,200.00	4.18	8,336.70
合计	1,675,234.00	66.00	140,623.62

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,961,168.88	5,860,337.50
减：坏账准备	5,462,971.69	5,483,287.38

合计	498,197.19	377,050.12
----	------------	------------

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	5,763,000.00	5,743,000.00
押金	125,867.00	98,600.00
代垫款项	53,616.88	9,737.50
备用金	18,685.00	9,000.00
小计	5,961,168.88	5,860,337.50
减：坏账准备	5,462,971.69	5,483,287.38
合计	498,197.19	377,050.12

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	467,168.88	7.84	318,737.50	5.44
1 至 2 年			319,000.00	5.44
2 至 3 年	314,000.00	5.27	5,180,000.00	88.39
3 至 4 年	5,180,000.00	86.90	42,600.00	0.73
合计	5,961,168.88	100.00	5,860,337.50	100.00

(3) 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	40,287.38		5,443,000.00	5,483,287.38
本期计提	-20315.69			-20,315.69
期末余额	19,971.69		5,443,000.00	5,462,971.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
内黄县诺必隆农牧科技有限公司	借款	5,443,000.00	1-2 年, 2-3 年	91.31	5,443,000.00
王智玉	借款	300,000.00	1 年以内	5.03	3,000.00
北京农信互联科技集团有限公司	押金	50,000.00	3 年	0.84	15,000.00
诸城外贸有限责任公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.84	500.00
郑州诺必隆生物技术有限公司	资金拆借	42,485.78	1 年以内	0.71	424.86
合计		5,885,485.78		98.73	5,461,924.86

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,880,530.89	2,349,592.24	3,375,566.19	1,708,484.04
兽药	3,880,530.89	2,349,592.24	3,375,566.19	1,708,484.04
合计	3,880,530.89	2,349,592.24	3,375,566.19	1,708,484.04

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
1 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）	350,000.00
2 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,855.67
3 所得税影响额	-52,778.35
合计	299,077.32

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	-1.46	2.76	-0.01	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.79	3.10	-0.02	0.02

郑州诺必隆生物科技股份有限公司

二〇二一年八月二十四

第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

公司董事会办公室